

Závěrečný účet Obce TIMORADZA

a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Predkladá : Ing. Juraj Krajčík, starosta obce

Spracoval: Ing. Eva Goljerová

V Timoradzi dňa 10.06.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 11.06.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 11.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 11.06.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Timoradzi
dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2020 bol po poslednej zmene zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 04.12.2019 uznesením č. 34/2019B.

Rozpočet bol zmenený dvakrát obecným zastupiteľstvom:

- prvá zmena schválená dňa 31.08.2020 uznesením č.51/2020
- druhá zmena schválená dňa 04.12.2020 uznesením č. 55/2020.

Rozpočet bol zmenený trikrát starostom obce:

- 31.03.2020 – rozpočtové opatrenie č. 1
- 30.06.2020 – rozpočtové opatrenie č. 2
- 31.12.2020 – rozpočtové opatrenie č. 3

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	259 594,88	312 012,78
z toho :		
Bežné príjmy	228 050,16	247 899,58
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	31 544,72	64 113,20
Výdavky celkom	259 594,88	305 205,10
z toho :		
Bežné výdavky	210 497,04	209 512,48
Kapitálové výdavky	31 544,72	63 380,46
Finančné výdavky	17 553,12	32 312,16
Rozpočet obce	0,00	6 811,68

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
312 012,78	318 247,79	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 312 012,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 318 247,79 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
247 899,58	254 134,60	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 233 140,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 239 375,56 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
187 787,22	193 473,22	103

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 166 080,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 171 476,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 103 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných DzN 14 904,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 15 230,83 EUR, čo je 102 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 569,22 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 658,19 EUR a daň z bytov 3,42 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 117,99 EUR.

Daň za psa 354,33 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 200,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 155,40 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
29 098,00	29 647,02	102

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 739,00 EUR, čo je 102 % plnenie.

Z rozpočtovaných príjmov v položke časti dotácie 14 759,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 14 759,04,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie (fin.prostriedky za detské ihrisko od PPA).

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 16 255,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 16 255,32 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

v €

Poskytovateľ dotácie	Účel	Poskytnutá suma	Vyčerpaná suma	Vrátené – zúčtované (vyčerpané v r. 2021)Uz
MDaV SR	Stavebný poriadok	767,91	767,91	
MDaV SR	Úsek dopravy	22,72	22,72	
OÚ TN-odbor star.o ŽP	Ochrana ovzdušia a život. prostr.	49,96	49,96	
MV SR	Register adries	18,00	18,00	
MV SR	REGOB	173,58	173,58	
OÚ TN – odbor školstva	MŠ - prís. na výchovu a vzdeláv.	522,00	522,00	
MV SR	Voľby do NR SR	783,16	783,16	
ÚPSVaR PE	Dotácia na stravu MŠ	627,60	627,60	211,20
OÚ TN – odbor školstva	Dotácia na platy učiteľov-80%	9 295,73	9 295,73	
MV SR	Dotácia 1. vlna COVID	905,58	905,58	
MV SR	Dotácia 1. a 2.kolo testovania	1 073,08	1 073,08	
ŠÚ SR	Dotácia na SODB	2 016,00	2 016,00	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Prostriedky na stravné v nevyčerpanej sume 211,20 € boli v r. 2021 vrátené ÚPSVaR.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
64 113,20	64 113,19	100
Z toho:		

Zostatok prostr. z predch. rokov.-preplatky stravného ŠJ MŠ z r.2019	745,34	100
Z rezervného fondu obce	63 053,45	100
Nevyčerpané prostr. z r. 2019 ŠJ MŠ – stravné z ÚP	314,40	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 64 113,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 64 113,19 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
305 205,10	283 919,78	93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 305 205,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 283 919,78 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
209 512,48	188 227,17	90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 209 512,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 188 227,17 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 94 515,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 91 255,84 EUR, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 33 872,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 32 193,33 EUR, čo je 95. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 73 628,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 58 280,61 EUR, čo je 79 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, poštovné, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ a členov komisií a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 795,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 5 876,73 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 620,66 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
63 380,46	63 380,45	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 63 380,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 63 380,45 EUR. Na asfaltovanie miestnej komunikácie 31 695,85 EUR, na výmenu strechy na pajte 100,- EUR, a rekonštrukciu a modernizáciu KD 31 584,60, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
32 312,16	32 312,16	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 32 312,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 32 312,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 32 312,16 EUR bolo skutočné čerpanie na splácanie istiny z prijatých úverov k 31.12.2020 v sume 17 553,12 EUR, a na splatenie úveru z PPA 14 759,04 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy	254 134,60
Bežné výdavky spolu	188 227,17
Bežný rozpočet	65 907,43
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	63 380,45
Kapitálový rozpočet	-63 380,45
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2 526,98
Vylúčenie z prebytku	-703,30
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	1 823,68
Príjmy z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	64 113,19
Výdavky z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	32 312,16
Rozdiel finančných operácií	31 801,03
PRÍJMY SPOLU	318 247,79
VÝDAVKY SPOLU	283 919,78
Hospodárenie obce	34 328,01
Vylúčenie z prebytku/úprava schodku	-703,30
Upravené hospodárenie obce (pre tvorbu RF)	33 624,71

Podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení n.p. sa na účely tvorby peňažných fondov vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu:

a/ prostriedky z predchádzajúcich rokov – účet školskej jedálne v sume 492,10 EUR použité v roku 2021,

b/ nevyčerpané prostriedky ÚPSVaR – dotácia na stravu predškolákov v sume 211,20 EUR, ktorá bude v roku 2021 vrátená späť na účet ÚPSVaR,

Spolu – 703,30 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 33 624,71 EUR zistený podľa ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 33 624,71 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorný predpis o zásadách obce Timoradza pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	891,47
Prírastky - povinný prídel	778,18
Úbytky – stravovanie	393,40
KZ k 31.12.2020	1 276,52

Evidencia Rezervného fondu za rok 2020

	Účel	Suma v Eur
ZS k 1.1.2020		39 589,86
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie OZ č. 46/2020 zo dňa 29.05.2020	Tvorba rezervného fondu	41 847,75
Prevod nepouž. RF v r. 2019		3 436,80
Spolu		84 874,41
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie OZ č. 34/2019 zo dňa 4.12.2019	Rekonštrukcia KD – sociálne zariadenia a kuchyňa	31 357,60
Uznesenie OZ č. 50/2020 zo dňa 31.08.2020	Asfaltovanie miestnej komunikácie na Záhumní	31 695,85
Spolu		63 053,45
KZ k 31.12.2020		21 820,96

Počiatočný stav rezervného fondu v roku 2020 bol 39 589,86 EUR, tvorba rezervného fondu v roku 2020 bola 41 847,75 EUR, nepoužitú prostriedky RF v r. 2019 boli 3 436,80 EUR, spolu bol rezervný fond vo výške 84 874,41 EUR.

Čerpanie rezervného fondu bolo v roku 2020 určené na Rekonštrukciu KD- sociálne zariadenia a kuchyňu vo výške 31 357,60 EUR a na Asfaltovanie miestnej komunikácie na Záhumní vo výške 31 695,85,- EUR. Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2020 predstavuje čiastku 21 820,96 EUR.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	1 665 777,13	1 620 507,24
Neobežný majetok spolu	1 563 887,17	1 547 994,84
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 460 753,66	1 444 873,51
Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 121,33
Obežný majetok spolu	100 799,30	71 398,11
z toho :		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 337,02	2 069,47
Finančné účty	98 453,48	69 312,93
Časové rozlíšenie	1 090,66	1 114,29

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 665 777,13	1 620 507,24
Vlastné imanie	339 887,97	366 065,33
z toho :		
Výsledok hospodárenia	35 993,34	26 177,36
Záväzky	248 641,02	217 479,60
z toho :		
Rezervy	500,00	0,00
Dlhodobé záväzky	186 660,95	179 742,28
Krátkodobé záväzky	23 250,83	22 667,12
Bankové úvery a výpomoci	38 229,24	15 070,20
Časové rozlíšenie	1 077 248,14	1 036 962,31

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	15 070,20	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	178 465,76	EUR
- záväzky zo SF	1 276,52	EUR
- voči dodávateľom	1 677,34	EUR
- voči zamestnancom	6 607,20	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 785,41	EUR

Stav úverov k 31.12.2020 v €

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko, a.s.	Univerzálny úver na kapitálové výdavky	45 000,00	23 159,04	620,66	15 070,20	25.03.2024
ŠFRB	Úver ŠFRB	237 149,00	7 303,45	1 849,67	178 465,76	15.08.2042
Spolu:		282 149,00	30 462,49	2 470,33	193 535,96	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	239 508,82
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	239 508,82
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:	
- zostatok istiny z bankových úverov	15 070,20
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	178 465,76
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	193 535,96
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	178 465,76
- z úveru z Environmentálneho fondu	

- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	178 465,76
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	15 070,20

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
15 070,20	239 508,82	6,29 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	239 508,82
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	239 508,82
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	960,72
- dotácie zo ŠR	3 849,36
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2019	234 698,74
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- Univerzálny úver na KV – splátka istiny	30 462,49
- Univerzálny úver na KV – splátka úrokov	620,66
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020**	31 083,15

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	§ 17 ods.6 písm. b)
31 083,15	234 698,74	13,24 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Obec má k 31.12.2020 všetky finančné vzťahy vysporiadané.

Vypracovala: Ing. Eva Goljerová

Predkladá: Ing. Juraj Krajčík

V Timoradzi dňa 10.6.2021

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Závěrečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 33 624,71 EUR.