

Závěrečný účet Obce Suchá Hora za rok 2020

Predkladá : Ing. Miloš Šustek, starosta obce
Spracoval: Zuzana Jančová

V Suchej Hore, dňa 4.6.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 4.6.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 4.6.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 4.6.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Suchej Hore dňa 25.6.2021,
uznesením č. 15/2021

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.6.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 28.6.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.6.2021

Závěrečný účet obce 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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce 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 zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový a rozpočet finančných operácií ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2019 uznesením č. 10/2019

Zmeny rozpočtu:

- Prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 1 uznesením č. 13 zo dňa 18.12.2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1148048,00	1174799,45
z toho :		
Bežné príjmy	873910,00	900100,44
Kapitálové príjmy	126518,00	117330,91
Finančné príjmy	147620,00	157368,10
Výdavky celkom	1148048,00	1172272,10
z toho :		
Bežné výdavky	760530,00	783577,10
Kapitálové výdavky	387518,00	388695,00
Finančné výdavky	0,00	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	2527,35

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1174799,45	1128984,24	96,10

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 174 799,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 128 984,24 EUR, čo predstavuje 96,10 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
900100,44	921510,72	102,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 900 100,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 921 510,72 EUR, čo predstavuje 102,38 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
555250,00	580045,73	104,47

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 525 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 546 647,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,12 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 14 054,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 745,84 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 181,75 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 126,51 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 732,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,60 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 18 612,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 124,08 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
9730,00	9733,30	100,03

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5 044,30 EUR, čo je 88,03 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 689,00 EUR, čo je 117,23 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
22130,00	15428,93	69,72

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 22 130,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 15 428,93 EUR, čo predstavuje 69,72 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované:

Príjmy z dobropisov a vratiek v sume 146,78 Eur, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 6 602,26 Eur, úroky z tuzemských vkladov v sume 213,38 Eur, poplatky za školy a školské zariadenia v sume 2 630,00 Eur, poplatky a platby za stravné v sume 5 787,48 Eur a tuzemské bežné granty v sume 49,03 Eur.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 316 302,76 EUR bol skutočný príjem vo výške 316 302,76 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KŠU Žilina	3703,00	MŠ
KŠU Žilina	249994,00	ZŠ
KŠU Žilina	2310,00	ZŠ – vzdelávacie poukazy
KŠU Žilina	12192,00	ZŠ – asistent učiteľa
KŠU Žilina	2276,00	ZŠ - učebnice
MV SR	475,20	Evid. obyvateľstva
ÚPSVaR Námestovo	1270,01	Pridavky Repka, Cyrul
ÚPSVaR Námestovo	83,00	DHN
ÚPSVaR Námestovo	11018,40	Obedy zadarmo
ÚPSVaR Námestovo	14435,50	MŠ – na udrž. miest
ÚPSVaR Námestovo	57,54	MŠ – dobrovoľ. činnosť

KŠU Žilina	2004,00	ZŠ – Covid-19
Štatistický úrad	2844,00	Sčítanie domov a bytov
Okresný úrad Tvrdošín	1005,93	Refundácia celoploš. testovanie
Obvodný úrad Námestovo	279,97	CO
Ministerstvo vnútra SR	1013,23	Voľby do NRSR
Kraj. úrad životného prostredia	136,80	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	4018,51	Matrika
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	5000,00	DHZ
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Register adries
Ministerstvo dopravy	2164,47	Stavebný úrad
Spolu	316302,76	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
117330,91	117330,91	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 117 330,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 117 330,91 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec prijala v roku 2020 dotáciu vo výške 104 980,28 € z prostriedkov Európskej únie prostredníctvom Integrovaného regionálneho operačného programu na realizáciu projektu: Výstavba Materskej školy v obci Suchá Hora. Ten istý projekt bol hradený dotáciou vo výške 12 350,63 € zo štátneho rozpočtu.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
157368,10	90142,61	57,28

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 157 368,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 90 142,61 EUR, čo predstavuje 57,28 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 10/2019 zo dňa 20.12.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 153 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 80 394,51 EUR.

V roku 2020 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 161,93 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 586,17 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1172272,10	1077988,45	91,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 172 272,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 077 988,45 EUR, čo predstavuje 91,96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
783577,10	727022,22	92,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 783 577,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 727 022,22 EUR, čo predstavuje 92,78 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 388 697,48 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 377 148,43 EUR, čo je 97,03 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, a pracovníkov školstva ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠDK.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 131 742,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 125 281,39 EUR, čo je 95,10 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 247 586,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 211 638,81 EUR, čo je 85,48 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 15 550,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 12 953,59 EUR, čo predstavuje 83,30 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
388695,00	350966,23	90,29

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 388 695,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 350 966,23 EUR, čo predstavuje 90,29 % čerpanie.

FK	EK	Názov	Rozpočet	Skutočnosť
0111/1AA1	717001	Realizácia nových stavieb	110000,00	109173,94
0111/1AA2	717001	Realizácia nových stavieb	16518,00	12843,98
0111/41	717001	Realizácia nových stavieb	130000,00	121020,91
0111/41	713004	Nákup prevádz. zariadení	14000,00	13695,60
0111/41	713005	Nákup špec. strojov, zariadení	4000,00	2490,00
0111/41	716	Prípravná a projektová dokument.	20000,00	7200,00
0111/41	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	7000,00	6800,00
0320/41	714005	Nákup špeciálnych automobilov	15000,00	14045,49
0451/41	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	59000,00	58919,31
0620/41	716	Prípravná a projektová dokument.	9000,00	600,00
09111/41	713002	Nákup výpočtovej techniky	4177,00	4177,00
Spolu			388695,00	350966,23

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	921510,72
Bežné výdavky spolu	727022,22
<i>Bežný rozpočet</i>	194488,50
Kapitálové príjmy spolu	117330,91
Kapitálové výdavky spolu	350966,23
Kapitálový rozpočet	-233635,32
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-39146,82
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	0,00
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	90142,61
Výdavkové finančné operácie	0,00

<i>Rozdiel finančných operácií</i>	90142,61
PRÍJMY SPOLU	1128984,24
VÝDAVKY SPOLU	1077988,45
<i>Hospodárenie obce</i>	50995,79
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	10005,47
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	40990,32

Prebytok rozpočtu v sume 50 995,79 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) 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.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **10 005,47 EUR**, a to na :

prenesený výkon v oblasti školstva v sume **5 573,45 EUR**

- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **3 097,51 EUR**, (obec, RO)

- c) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom na krytie výdavkov spojených so sčítaním obyvateľov, domov a bytov vo výške **1 334,51 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 40 990,32 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	378225,83
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	36549,15
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	

- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.10/2019 zo dňa 20.12.2019	80394,51
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	334380,47

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	3661,90
Prírastky - povinný prídelenie - %	3837,49
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1961,12
- regeneráciu PS, dopravu	
- vianočný príspevok	877,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	4661,27

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 v Eur

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Majetok spolu	1736875,57	1991166,70
Neobežný majetok spolu	1244317,60	1549899,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	25981,46	25981,46
Dlhodobý hmotný majetok	1051984,81	1357566,88
Dlhodobý finančný majetok	166351,33	166351,33
Obežný majetok spolu	488337,44	436462,40
z toho :		
Zásoby	1865,11	1486,29

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9671,31	1155,31
Finančné účty	476801,02	433820,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4220,53	4804,63

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Vlastné imanie a záväzky spolu	1736875,57	1991166,70
Vlastné imanie	1231326,92	1378795,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1231326,92	1378795,00
Záväzky	71661,58	76654,52
z toho :		
Rezervy	900,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8161,93	6907,96
Dlhodobé záväzky	3661,90	4661,27
Krátkodobé záväzky	58937,75	64185,29
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	433887,07	535717,18

Bilančná kontinuita bola dodržaná, pretože aktíva sa rovnajú pasívam.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	5767,92	5767,92	
- zamestnancom	30615,19	30615,19	
- poisťovniam	19062,92	19062,92	
- daňovému úradu	4848,79	4848,79	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	3890,47	3890,47	
Záväzky spolu k 31.12.2020	64185,29	64185,29	

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2020 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Hladovka – prevádz. a mzd. nákl. spojené s vykonávaním záujmovej činnosti detí	2100,00	2100,00	0,00
Poľovnícke Združenie BOR Suchá Hora – na prápor	300,00	300,00	0,00
Športový klub S.Hora-Hladovka - prevádz. nákl. spojené s vykonávaním záujmovej činnosti detí	1000,00	1000,00	0,00

Poskytnuté dotácie boli zúčtované v súlade s VZN č. 1/2009 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
KŠU Žilina	Školstvo	3703,00	3703,00	0,00
KŠU Žilina	Školstvo	249994,00	244420,55	5573,45
KŠU Žilina	Školstvo – vzdeláv. pouk.	2310,00	2310,00	0,00
KŠU Žilina	Školstvo – asistent učiteľa	12192,00	12192,00	0,00
KŠU Žilina	Školstvo - učebnice	2276,00	2276,00	0,00
MV SR	Evidencia obyv., reg. adries	496,40	496,40	0,00
ÚPSVaR	Rod. Prídavky Repka, Cyrul	1270,01	1270,01	0,00
ÚPSVaR	DHN	83,00	83,00	0,00
ÚPSVaR	Obedy zadarmo	11018,40	11018,40	0,00
ÚPSVaR, NO	MŠ udrž. miest	14435,50	14435,50	0,00
ÚPSVaR, NO	MŠ dobrovoľ. činn.	57,54	57,54	0,00
KŠU Žilina	ZŠ Covid-19	2004,00	2004,00	0,00
Okř. úrad Tvrđ.	Refundácia – celoplošné testovanie	1005,93	1005,93	0,00
ŠÚ SR	Sčítanie domov a bytov	2844,00	1509,49	1334,51
Obv. úrad, NO	CO	279,97	279,97	0,00
MV SR	Voľby do NRSR	1013,23	1013,23	0,00
Kraj. úrad ŽP	životné prostredie	136,80	136,80	0,00
MV SR	matrika	4018,51	4018,51	0,00
MV SR	DHZ – mat. tech. vybavenie	5000,00	5000,00	0,00
Min. dopr.	Stav. úrad a doprava	2164,47	2164,47	0,00
Min. financií	Výstavba MŠ zo ŠR	12350,63	12350,63	0,00

Poskytnuté dotácie boli použité podľa stanoveného účelu a vyúčtované.

Nevyčerpaná dotácia na krytie nákladov spojených so sčítaním obyvateľov, domov a bytov bude použitá a zúčtovaná v roku 2021 podľa pokynov ŠÚ SR.

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu za rok 2020.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **40 990,32 EUR.**