

Záverečný účet
Obce KŠINNÁ
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020

Predkladá : JUDr. Tatiana Botková, starostka obce
Spracoval: Ing. Božena Hollá

V Kšínnej, dňa 01.06.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 01.06.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 01.06.2021

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kšínnej dňa 30.06.2021 , uznesením č. 16/21

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 08.07.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 08.07.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 08.07.2021

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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2019, uznesením č. 64/2019.

Prvá zmena bola schválená dňa 30.06.2020, uznesením č. 14/2020.

Druhá zmena bola schválená dňa 16.12.2020, uznesením č. 30/2020.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	187146,00	259390,00
z toho :		
Bežné príjmy	187146,00	220344,00
Kapitálové príjmy	0	30000,00
Finančné príjmy	0	9046,00
Výdavky celkom	187146,00	201486,00
z toho :		
Bežné výdavky	185146,00	201486,00
Kapitálové výdavky	2000,00	0
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce		+ 57904,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
259390,00	259324,56	99,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 259390,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 259324,56 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
220344,00	220278,56	99,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 220344,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 220278,56 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
194673,00	194705,94	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 163985,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 163984,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21279,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 21278,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14182,67 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7095,39. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21278,06 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a dani za psa v sume 8448,44 EUR.

Daň za psa bola rozpočtovaná na 500,00 Eur, plnenie bolo 535,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný na 8909,00 Eur, plnenie bolo 8908,47 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
25671,00	25572,62	99,62

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2098,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2097,78 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1468,98 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 628,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 4127,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4075,14 EUR, čo je 98,74 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné v MŠ

Rozpočet bol vo výške 2000,00 €, skutočný príjem bol 1967,08 €.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17446,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 17432,62 EUR, čo predstavuje 99,92% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad ŽP	48,16	Životné prostredie
Okresný úrad odbor školstva	292,00	Bežné výdavky Materská škola
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	167,31	Register obyvateľstva
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	24,40	Register adries
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	783,16	Bežné výdavky na voľby
Dobrovoľná ochrana PZ, Bratislava	1400,00	Materiál Dobrovoľná požiarna ochrana
Dotácia zo ŠR	1996,00	Dotácia na SODB
Dotácia zo ŠR	4970,65	Príspevok Covid 19
Úrad práce soc. vecí a rodiny	378,00	Dotácia MŠ strava
Sociálna poisťovňa, a.s.	6749,05	Príspevok MŠ odvody
Úrad práce soc. vecí a rodiny	623,89	Program rozvoja dediny

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
30000,00	30000,00	100,00

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 30000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 30000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	30000,00	Rekonštrukcia PZ Závada pod Č.v.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
9046,00	9046,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 9046,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 9046,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
201486,00	200878,86	99,70

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 201486,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 200878,86 EUR, čo predstavuje 99,70% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
201486,00	200878,86	99,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 201486,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 200878,86 EUR, čo predstavuje 99,70% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 88773,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 88729,34 EUR, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov Obecného úradu a zamestnancov Materskej školy a školskej jedálne a zamestnancov pracujúcich na dohody.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 30432,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 30275,38 EUR, čo je 99,48 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 80841,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 80427,47 EUR, čo je 99,49 % 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 1440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1446,67 EUR, čo predstavuje 100,46 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

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

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	220278,56
z toho : bežné príjmy obce	220278,56
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	200878,86
z toho : bežné výdavky obce	200878,86
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 19399,70
Kapitálové príjmy spolu	30000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	30000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+30000,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+49399,70
Zníženie prebytku	-31756,64
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+17643,06
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	9046,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	9046,00
PRÍJMY SPOLU	259324,56
VÝDAVKY SPOLU	200878,86
Hospodárenie obce	+58445,70
Zníženie prebytku – dotácia na rekonštruk. PZ Závada pod Č.v.	-30000,00
Zníženie prebytku - dotácia na stravu v Materskej škole Kšinná	-351,60
Zníženie prebytku – nevyčerpaný sociálny fond	-626,49
Zníženie prebytku – dotácia na sčítanie obyvateľ., domov a bytov	-778,55
Upravené hospodárenie obce	26689,06

Prebytok rozpočtu v sume 58445,70 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov vo výške 31756,64 €, 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:**

- nevyčerpané prostriedky na rekonštruk. PZ Závada pod Č.v. v sume 30000,00 €
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania v MŠ v sume 351,60 €
- nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu 626,49 €
- nevyčerpané prostriedky na sčítanie obyvat. domov a bytov v r. 2021 778,55 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **26689,06 €**.

5.Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu

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	115085,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	26689,06
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- vylúčené z prebytku rozpočtu	
KZ k 31.12.2020	141774,69

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	595,71
Prírastky - povinný prídel - %	660,78
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	630,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	626,49

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 EUR
Majetok spolu	880694,62	924705,26
Neobežný majetok spolu	757278,36	734975,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	654111,66	631808,66
Dlhodobý finančný majetok	103166,70	103166,70
Obežný majetok spolu	122757,04	189128,66
z toho :		
Zásoby	0,40	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2961,84	10895,20
Finančné účty	119794,80	178233,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	659,22	601,24

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	880694,62	924705,26
Vlastné imanie	410609,94	424078,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	7872,65	13468,14
Záväzky	13444,86	55828,36
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	595,71	626,49
Krátkodobé záväzky	12062,35	14525,72
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	456639,82	444798,82

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			
- zamestnancom	6382,05	6382,05	
- poisťovniam	3856,34	3856,34	
- daňovému úradu	920,17	920,17	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	1742,67	1742,67	
Záväzky spolu k 31.12.2020	14525,72	14525,72	

Obci Kšinná bola poskytnutá návratná finančná výpomoc (Ministerstvo financií SR) v sume 9046,00 € z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. Obec Kšinná začne splácať v roku 2024 až do roku 2027.

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 neposkytla žiadne dotácie v súlade so VZN 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 -
	0	0	0

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad ŽP	Životné prostredie-bežné výdavky	48,16	48,16	0
Okresný úrad odbor školsťva	Materská škola – bežné výdavky	292,00	292,00	0
Okresný úrad Bánovce nad Bebr.	Register obyvateľstva-bežné výdavky	167,31	167,31	0
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	Register adries – bežné výdavky	24,40	24,40	0
Okresný úrad Bánovce nad Bebr.	Bežné výdavky - voľby	783,16	783,16	0
Dobrovoľná ochrana PZ	Materiál Dobrovoľná požiarna ochrana- bežné výdavky	1400,00	1400,00	0
Úrad práce soc. vecí a rodiny	Program rozvoja dediny	623,89	623,89	0
Sociálna poisťovňa, a.s.	Príspevok na odvody do soc.poisťovne- COVID 19	6749,05	6749,05	0
Úrad práce soc. vecí a rodiny	Dotácia MŠ strava	664,80	313,20	351,60
Dotácia zo ŠR	Príspevok COVID 19	4970,65	4970,65	0
Dotácia zo ŠR	Dotácia na SODB	1996,0	1217,45	778,55
Ministerstvo vnútra SR	Rekonštrukcia Požiarna zbrojnice v obci Kšinná, časť Závada pod Č.v.	30000,0	0	30000,0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Božena Hollá

Predkladá: JUDr. Tatiana Botková

V Kšínnej, dňa 31.05.2021

10. Návrh uznesenia:

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

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