

NÁVRH

Závěrečný účet Obce RUDNÁ za rok 2020

Predkladá : Kissová
Spracoval:

V Rudnej dňa 25.2.2021

Návrh závěrečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný 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 ods. 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2019 uznesením č.2811122019

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 9.12.2020 uznesením č. 51/09122020-OZ
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1starostu dňa 31.12.2021

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2020	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	336 244	344 019	344 740,22	100,21
z toho :				
Bežné príjmy	261 760	283 988	284 708,29	100,26
Kapitálové príjmy		29 521	29 521,93	100,01
Finančné príjmy	74 484	30 510	30 510,00	100,00
Výdavky celkom	336 244	344 019	304 795,42	90,65
z toho :				
Bežné výdavky	218 744	248 744,82	235 504,02	94,68
Kapitálové výdavky	117 500	95 274,18	69 291,40	72,73
Finančné výdavky				
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	39 944,80	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Výška príjmov v roku 2020 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
344 019	344 740,22	100,21

Z rozpočtovaných celkových príjmov 344 019 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 344 740,22 EUR, čo predstavuje 100,21 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
283 988	284 708,29	100,26

Z rozpočtovaných bežných príjmov 283 988 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 284 708,29 EUR, čo predstavuje 100,26 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
257 875	258 701,86	100,32

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 232 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 232 091,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,04 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 13 251,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 539,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 712,72. EUR a príjmy dane z bytov boli v sume. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 234,63 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 17,10 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 57,44 EUR.

Daň za psa

Daň za psa bola zinkasovaná v čiastke 367,51 €. Nedoplatky na tejto dani obec k 31.12.2020 neeviduje.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Tento poplatok bol zinkasovaný v celkovej čiastke 12 991,42 €. Nedoplatky na tomto poplatku k 31.12.2020 obec eviduje v čiastke 168,70 €. Z tohto nedoplatku sa javia ako nevymožiteľné poplatky v čiastke 95,15 €, nakoľko neplatiči sa z obce odsťahovali na neznáme miesto.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
3 100	2 989,80	110,20

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 EUR, čo je 5 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 EUR .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 093 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 982,80 EUR, čo je 97,04 % plnenie. Jedná sa o príjmy za overovanie v čiastke 1 240,- €, poplatok za dom smútku 140,30 €, prenájom hrobových miest v čiastke 135,- € a poplatky za MŠ v čiastke 1 077,- €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 300	1 322,99	101,77

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 300 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 322,99 EUR, čo predstavuje 101,77 % plnenie. Jedná sa o príjem z dobropisov za preplatky na energiách za predchádzajúce roky.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 21 693 EUR bol skutočný príjem vo výške 21 692,64 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny Rožňava	5 882,94	Projekt Cesta na trh práce č.3
Úrad práce. soc.vecí a rodiny Rožňava	1 753,39	Menšie obecné práce
Ministerstvo vnútra SR	1 156,66	Voľby do NR SR
Sčítanie domov a bytov 2020	2 304,00	Štatistický úrad SR
Ministerstvo vnútra SR	252,91	REGOB a Register adries
Ministerstvo vnútra SR	816,00	Dotácia na vých. a vzdel .detí MŠ
Ministerstvo vnútra SR	67,16	Dotácia na ochranu živ. prostredia
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	BDP-výstroj a výzbroj

V roku 2020 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny	3 906,93	Udržanie miest v MŠ
Ministerstvo vnútra SR	2 552,65	Celoplošné testovanie 1. a 2. vlna

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID -19:

- príspevok na udržanie miest zamestnancov
- preplatenie nákladov na celoplošné testovanie COVID -19

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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
29 521	29 521,93	100,01

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 29 521 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 29 521,93 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra-Hasič. záchr.zbor	29 521,93	Rekonštrukcia hasič .zbrojnice

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
30 510	30 510	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 30 510 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 30 510 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Jedná sa o prevod finančných prostriedkov z dotácií z minulých rokov a to:

- z roku 2018 príjem zo ŠR v sume 5 000,- výmenu okien v dome smútku
 - z roku 2019 príjem zo ŠR v sume 25 000,- na stavebné práce MŠ
 - z roku 2019 nevyčerpané prostriedky na stravu predškôľakov z úradu práce v čiastke 510,- € .
- Táto čiastka bola v zmysle zákona vrátená poskytovateľovi t., úradu práce , soc. vecí a rodiny.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
344 019,00	304 795,42	88,60

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 344 019,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 304 795,42 EUR, čo predstavuje 88,60 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
248 744,2	235 504,02	94,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 248 744,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 235 504,02 EUR, čo predstavuje 94,68 % čerpanie.

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 – Správa úradu	82 412	80 192,38	97,31
0220 – Civilná ochrana- covid	2 553	2 552,65	100,00
0320- Požiarna ochrana	6 542	6 402,45	97,87
0451- Miestne komunikácie	3 230	1 066,73	33,03
0510- TKO -nakladanie s odpadmi	22 000	22 596,38	102,71
0620 – Rozvoj obci	39 290	39 968,10	101,73
0630- Zásobovanie vodou			
0640- Verejné osvetlenie	6 460	6 359,31	98,44
0810 – Telovýchovná jednota	8 025	2 655,78	33,09
0820 – Kultúra	101 013	7 732,51	77,22
0830 – Miestny rozhlas	130	82,68	63,60
0840 – Dom smútku	13 120	13 160,23	100,31
09111 – Materská škôlka	59 273	57 053,33	96,26
0950 – Centrum voľného času	250	285,10	114,04
0160 – Voľby	1 151	1 156,66	100,49
09601 – Školská jedáleň	2 295	2 219,73	96,71
Spolu	248 745	235 504,02	94,68

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 96 660,61 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 95 373,34. EUR, čo je 98,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, rozvoja obce a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 31 899,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 31 789,53.EUR, čo je 99,65 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 118 619 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 106 707,86 EUR, čo je 89,95 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 565 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 633,29 € , čo predstavuje 104,36 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
95 274,18	69 291,40	72,73

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 95 274,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 69 291,40 EUR, čo predstavuje 72,73 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli čerpané na nasledovné akcie :

a/ Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 36 121,93 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 36 043,24EUR, čo predstavuje 99,78 % čerpanie.

b/ Rekonštrukcia a modernizácia MŠ

Z rozpočtovaných 25 270,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume. 25 267,16 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

c/ **Stavebné práce na dome smútku** v čiastke 7 980,- € - výmena okien a dverí, stavebné práce.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Vzhľadom k tomu, že obec nie je úverovo zaťažená v rámci výdavkových finančných operácií sa nerealizovali žiadne výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	284 708,29
Bežné výdavky spolu	235 504,02
Bežný rozpočet	49 204,27
Kapitálové príjmy spolu	29 521,93
Kapitálové výdavky spolu	69 291,40
Kapitálový rozpočet	-39 769,47
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	9 434,80
<i>Vylúčenie z prebytku/</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	30 510,00
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	30 510,00
PRÍJMY SPOLU	344 740,22
VÝDAVKY SPOLU	304 795,42
Hospodárenie obce	39 944,80
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	39 944,80

Riešenie hospodárenia obcí :

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2020, t.j. rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami predstavuje prebytok rozpočtu v čiastke 39 944,80 €.

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 1 080,12 EUR, a to na : sčítavanie domov a bytov v roku 2020/2021
 - stravné pre predškolákov v sume 416,40 EUR

Z uvedené vyplýva, že zo zostatku je potrebné celkom odpočítať čiastku 1 496,52 € takže upravený prebytok rozpočtu je 38 448,28 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 38 448,28 EUR.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2020 bol v celkovej čiastke 185 617,89 €. Po vylúčení účelových finančných prostriedkov, ktoré sú v čiastke 1 496,52 € a nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 1 176,64 € je disponibilný zostatok 182 944,73 €. Z tejto čiastky zostatok rezervného fondu obce k 31.12.2020 predstavuje čiastku 144 496,37 €. Z uvedeného vyplýva, že tvorba rezervného fondu za rok 2021 bude v čiastke 38 448,36 €.

Na základe uvedeného doporučujeme aby celkový prebytok hospodárenia v čiastke 38 448,36 € bol preúčtovaný do rezervného fondu obce a použitý v roku 2020.

4. 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	69 484,47
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	75 011,90
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2020	144 496,37

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 vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	873,13
Prírastky - povinný prídel - %	978,01
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	674,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	1 176,64

5. 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	848 205,78	885 107,50
Neobežný majetok spolu	669 326,08	696 371,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	522 991,37	550 036,98
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	177 684,23	187 318,14
z toho :		
Zásoby	328,65	382,77
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 413,53	1 067,88
Finančné účty	175 942,05	185 867,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 195,47	1 417,67

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	848 205,78	885 107,50
Vlastné imanie	626 799,94	662 204,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	626 799,94	662 204,08
Záväzky	44 414,97	16 554,92
z toho :		
Rezervy	1 413,00	2 098,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30 510,00	956,72
Dlhodobé záväzky	873,13	1 176,64
Krátkodobé záväzky		
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	176 990,87	206 348,50

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

V priebehu roka 2020 obec nečerpala úver ani nijaké iné finančné výpomoci, takže úverová záťažnosť obce k 31.12.2020 je nulová.

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. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
-	- 2 -	- 3 -	- 4 -
- 1 -			
Transfery JSD Rudná	544,58	544,58	0
Transfery cirkvi /Reform. Kresťanská cirkev na Slovensku -cirkev. zbor Rudná	500,00	500,00	0
Transfery na členské príspevky	521,55	521,55	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu v priebehu roka 2020 boli zúčtované voči jednotlivým poskytovateľom.

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec nemá žiadne neusporiadanie voči rozpočtom iných obcí
- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec nemá žiadne neusporiadanie voči rozpočtom VÚC

V Rudnej, dňa 25.februára 2021

Mgr. Henrieta Horváthová
starostka obe

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 38 448,36 EUR.