

Závěrečný účet Obce Budiná

za rok 2020

Predkladá : Ing. Marian Čerpák, starosta obce

V Budinej, dňa 3.6.2021

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 7.6.2021 , zvesený dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.6.2021, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2020
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2020
5. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2020
6. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
7. Údaje o nákladech a výnosech z podnikatelské činnosti
8. Finančné usporiadanie vzťahov
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	164890,00	317968,00
z toho :		
Bežné príjmy	124490,00	143457,00
Kapitálové príjmy	0,00	16638,00
Finančné príjmy	40400,00	157873,00
Výdavky celkom	164890,00	317968,00
z toho :		
Bežné výdavky	124490,00	133797,00
Kapitálové výdavky	40400,00	184171,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
317968,00	291138,67	91,56

Z rozpočtovaných celkových príjmov 317968,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 291138,67 EUR, čo predstavuje 91,56 % plnenie.

A. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
143547,00	117342,55	81,80

Z rozpočtovaných bežných príjmov 143547,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 117342,55 EUR, čo predstavuje 81,80 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
88997,00	79836,06	89,71

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 59318,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 59317,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29679,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 20518,83 EUR, čo predstavuje 69,14 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15385,60 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5079,37 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 53,86 EUR.

Daň za psa 282,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 3900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 3890,84 EUR, čo predstavuje 99,77 %.

Výdavky na nakladanie s komunálnym odpadom boli v sume 8782,58 EUR, čo predstavuje rozdiel -4891,74 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
34159,00	30357,85	88,87

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 34159,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 30357,85 EUR, čo je 88,87 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 6970,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2987,19 EUR, čo predstavuje 49,07 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	74,91	REGOB
MŽP SR	21,56	Prenesený výkon ŽP
MV SR	910,48	Voľby
Štatistický úrad	1512,00	Sčítanie domov a bytov
MV SR	445,44	Spoločná zodpovednosť
MV SR	22,80	Register adries

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

B. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.20	% plnenia
16638,00	16637,27	100,00

V roku 2020 sme obdržali transfer na mimoriadnu udalosť sumu 16637,27 eur.

C. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
157873,00	157158,85	99,55

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 157873,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 157158,85 EUR, čo predstavuje 99,55 % plnenie. V roku 2020 sme presunuli peňažné prostriedky, ktoré sme dostali v roku 2018 z MF SR a čerpali sme úver zo Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. na financovanie rekonštrukcie domu kultúry v sume 140397,23 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
317968,00	272469,65	85,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 317968,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 272469,65 EUR, čo predstavuje 85,69 % čerpanie.

Bežné výdavky Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
133797,00	102064,19	76,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 133797,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 102064,19 EUR, čo predstavuje 76,28 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 25634,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 25633,53 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavnej kontrolórky, zamestnancov, ktorý udržiavali verejné priestranstvá.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9082,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 9064,54 EUR, čo je 99,81 % čerpanie.

Energie

Z rozpočtovaných výdavkov 31848,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 31824,65 EUR, čo je 99,93 % čerpanie.

A. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
184171,00	170405,46	92,53

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 184171,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 170405,46 EUR, čo predstavuje 92,53% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	117342,55
z toho : bežné príjmy obce	117342,55
Bežné výdavky spolu	102064,19
z toho : bežné výdavky obce	102064,19
Bežný rozpočet – rozdiel	15278,36
Kapitálové príjmy spolu	16637,27
z toho : kapitálové príjmy obce	16637,27
Kapitálové výdavky spolu	170405,46
z toho : kapitálové výdavky obce	170405,46
Kapitálový rozpočet - rozdiel	-153768,19
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-138489,83
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-138489,83
Príjmové finančné operácie	157158,85
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	157158,85
PRÍJMY SPOLU	291138,67
VÝDAVKY SPOLU	272469,65
Hospodárenie obce	18669,02
Vylúčenie z prebytku	-3390,66
Upravené hospodárenie obce	15278,36

Prebytok rozpočtu v sume 15278,36 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 (10%) 1527,84 EUR
- tvorba peňažných fondov (90 %) 13750,52 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 1527,84 EUR.

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	302153,98	477811,32
Neobežný majetok spolu	234122,89	390531,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	175132,89	331541,25
Dlhodobý finančný majetok	58 990,00	58 990,00
Obežný majetok spolu	66957,69	85983,88
z toho :		
Zásoby	270,83	1283,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	18611,80	34530,02
Finančné účty	48075,06	50170,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1073,40	1296,19

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	302153,98	477811,32
Vlastné imanie	209498,98	224611,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	209498,98	224611,66
Záväzky	3245,29	15112,68
z toho :		
Rezervy	1 100,00	1 100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	267,63
Dlhodobé záväzky	37,62	71,55
Krátkodobé záväzky	3647,45	11308,99
Bankové úvery a výpomoci	0,00	140397,23
Časové rozlíšenie	87869,93	100054,26

6. 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	551,29	551,29	0,00
- zamestnancom	1867,21	1867,21	0,00
- poisťovniam	1173,94	1173,94	0,00
- daňovému úradu	213,22	213,22	0,00
- ostatné záväzky	7503,33	7503,33	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2020	11308,99	11308,99	0,00

Stav úverov k 31.12.2020

Obec mala k 31.12.2020 čerpať úver v sume 140397,23 eur na rekonštrukciu kultúrneho domu, poskytnutého Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou a.s. Poskytnutého na prefinancovanie projektu č. 074BB220097 v sume 137 434,10 eur a 2963,13 eur na neuznané náklady riadiacim orgánom.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

7. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- Nemáme zriadené a založené žiadne právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	74,91	REGOB
MŽP SR	21,56	Prenesený výkon ŽP
MV SR	910,48	Voľby
Štatistický úrad	1512,00	Sčítanie domov a bytov
MV SR	445,44	Spoločná zodpovednosť
MV SR	22,80	Register adries
MFSR	10500,00	Rekonštrukcia miestnych komunikácií
MV SR	16637,27	Mimoriadna udalosť
MFSR	20000,00	Uznesenie vlády
MFSR	12150,00	Rekonštrukcia DS

Obec má vysporiadané finančné vzťahy so štátnym rozpočtom.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu s inou obcou

9. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec Budiná nepoužíva programový rozpočet.