

# **Závěrečný účet Obce Hažlín**

## **za rok 2020**

Predkladá : Ing. František Olah

Spracoval: Mgr. Lenka Storinská

V Hažlíne dňa 14.05.2021

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# 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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom 14.12.2019 uznesením č.8/7/2019.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

1. Rozpočtové opatrenie č.1/2020 , zo dňa 30.03.2020
2. 2. úprava rozpočtu , uznesením č. 6/9/2020 dňa 26.06.2020
3. 3. úprava rozpočtu, uznesením č. 12/12/2020 dňa 12.12.2020

### Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>539 079</b>	<b>3 693 992</b>
z toho :		
Bežné príjmy	480 568	499 092
Kapitálové príjmy	7 932	2 968 337
Finančné príjmy	23 559	205 102
Príjmy RO s právnou subjektivitou	27 020	21 461
<b>Výdavky celkom</b>	<b>538 988</b>	<b>1 083 074</b>
z toho :		
Bežné výdavky	290 716	305 271
Kapitálové výdavky	82 859	626 070
Finančné výdavky	27 246	32 450
Výdavky RO s právnou subjektivitou	138 167	119 283
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>91</b>	<b>2 610 918</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
3 672 531	3 663 158	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 119 397 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 117 520,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
499 092	489 720	98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 499 092 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 489 720 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
364 005	361 190	99

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 311 200 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 311 153,38 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 34 279,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 841,12 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 438,46 EUR. K 31.12.2020 Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 740,42 EUR.

#### Daň za psa 763,60 EUR

#### Daň za užívanie verejného priestranstva 2 887,29 EUR

#### Daň z výťažkov lotérií a iných podobných hier 41,66 EUR

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14 993,45 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
48 462	42 386,10	87,46

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 48 462 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 42 386,10 EUR, čo je 87,46 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 17,60 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 42 368,50 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 610 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 10 249,19 EUR, čo je 96,59 % plnenie.

### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2020</b>	<b>% plnenia</b>
9 576	9 462,40	<b>98,81</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 576 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9 462,40EUR, čo predstavuje 98,81 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 66 434 EUR bol skutočný príjem vo výške 66 431,89 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>
Príspevok pre DHZ	3 000,00
Testovanie COVID 19	3 637,65
Základná škola	36 835,00
Sponzorský dar HOOK- ovocie pre ŠJ	13,57
Voľby	1 328,25
Asistent učiteľa	4 064,00
Decentralizačná dotácia	388,49
MŠ predškolači	694,00
Sčítanie obyvateľov, domov a bytov	2 516,00
UPSVaR strava ZŠ a MŠ	933,60
Vojnové hroby MV SR	1 216,55
Vzdelávacie poukazy	115,00
MŽP Zníženie energetickej náročnosti	2 458,83
Príjmy UPSVaR	9 230,95

Granty a transfery boli účelovo učené 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
2 968 337	2 968 337	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 968 337 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 968 337 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 29 935 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 29 935 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2 938 401,77 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 938 401,77 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR
Odpredaj inžinierskych sietí	3 852,00
Zariadenie pre seniorov	400 000,00
Zníženie energetickej náročnosti budovy MŠ- EU	5 472,77
Kanalizácia ČOV	2 529 077,00

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
205 102	205 100,43	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 205 102 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 205 100,43 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2020 bol prijatý úver v sume 180 000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.04.2020, uznesením č. 9/8/2020.

V roku 2020 boli nevyčerpané prostriedky

1. Zostatok dotácie – Prístupový chodník, oplatenie cint. 13 000 EUR
2. Zostatok dotácie 2019 IBV – výstavba komunikácie 10 559,33 EUR
3. Zostatok dotácie ZŠ – oprava telocvične 11 000,00 EUR
4. Finančné zábezpeky – Byty ŠFRB 1 548,52 EUR
5. Dlhodobé bankové úvery – ZPS 168 992,58 EUR

#### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
21 461	21 461	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 21 461 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 21 461 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
963 791	951 906,63	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 963 791 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 951 906,63 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

##### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
305 271	298 456,56	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 305 271 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 298 456,56 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

##### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

###### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 119 925 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 119 568,62 EUR, čo je 99,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

###### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 44 466 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 43 129,15 EUR, čo je 96,99 % čerpanie.

###### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 113 233 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 108 688,59 EUR, čo je 95,98 % 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 19 858 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 19 357,96 EUR, čo predstavuje 97,48 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7 789 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 7 712,24 EUR, čo predstavuje 99,01 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
626 070	625 976,71	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 626 070 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 625 976,71 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### Výstavba komunikácie IBV ul. Majerová

Z rozpočtovaných 21 227 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 21 226,73 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### Výstavba prístupovej cesty, chodníka a oplotenie okolo cintorína

Z rozpočtovaných 21 227 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 21 215,36 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### Výstavba rigolu „Chovanec“

Z rozpočtovaných 3 854 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 3 854,09 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### Výstavba kanalizácie

Z rozpočtovaných 2 526,31 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2 526,31 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### Zariadenie pre seniorov

Z rozpočtovaných 575 602 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 575 604 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

## 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
32 450	27 473,36	84,66

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 32 450 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 27 473,36 EUR, čo predstavuje 84,66 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 373 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 6 371,77 EUR, čo predstavuje 100 %.

Na splácanie úverov ŠFRB bol schválený rozpočet vo výške 20 896 EUR, skutočné čerpanie k 31.12.2020 bolo v sume 21 100,65 EUR.



#### 4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
119 283,08	119 283,08	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 119 283,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 119 283,08 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	511 181,22
z toho : bežné príjmy obce	489 720,22
bežné príjmy RO	21 461,00
Bežné výdavky spolu	417 739,64
z toho : bežné výdavky obce	298 456,56
bežné výdavky RO	119 283,08
Kapitálové príjmy spolu	2 968 337,37
z toho : kapitálové príjmy obce	2 968 337,37
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	625 976,71
z toho : kapitálové výdavky obce	625 976,71
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>2 435 802,24</b>
<b>Vylúčenie z prebytku/ Nevyčerpané dotácie a FO/</b>	<b>2 571 589,16</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-135 786,92</b>
Príjmové finančné operácie	205 100,43
Výdavkové finančné operácie	27 473,36
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>177 627,07</b>
PRÍJMY SPOLU	3 684 619,02
VÝDAVKY SPOLU	1 071 189,71
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>2 613 429,31</b>
<b>Vylúčenie z prebytku nevyčerpané dotácie, FO, FZ</b>	<b>2 573 136,74</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>40 292,57</b>

Výsledkom hospodárenia obce za rok 2020 je prebytok v sume 40 292,57 €.

Z prebytku rozpočtu v sume 2 613 429,31 € je potrebné vylúčiť:

- nevyčerpané dotácie v sume 2 567 315,91€
- prostriedky Fondu opráv v sume 4 273,25 €
- finančné zábezpeky v sume 1 547,58 €

Upravené hospodárenie obce je v sume 40 292,57 €.

Na základe uvedených skutočností, navrhujeme tvorbu rezervného fondu v sume 40 292,57 €.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	7 481,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2020	40 292,57
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- iné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky <i>vysporiadanie FO r.2019</i>	26 447,96
KZ k 31.12.2020	21 326,50

### 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	1 488,01
Prírastky - povinný príděl - %	1 710,34
Úbytky - stravovanie	774,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 719,40
KZ k 31.12.2020	704,95

### Finančné zábezpeky – nájomné byty ŠFRB

Finančné zábezpeky	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	10 779,24
Prírastky – prijaté zábezpeky	1548,52
Úbytky - použitie zábezpeky :	0,94
- na nájomné	
- na opravu ....	
KZ k 31.12.2020	12 326,82

## Depozitný účet

Depozitný účet – Gerka /pozemok/	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	189,20
<b>Prírastky</b>	
<b>Úbytky -</b>	
<b>KZ k 31.12.2020</b>	189,20

## 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
<b>Majetok spolu</b>	4 296 971,39	7 452 855,51
<b>Neobežný majetok spolu</b>	4 045 104,31	4 808 074,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 801 224,19	4 564 194,74
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
<b>Obežný majetok spolu</b>	249 680,99	2 642 694,40
z toho :		
Zásoby		123,77
Zúčtovanie medzi subjektami VS	184 007,40	
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11 224,28	10 986,28
Finančné účty	54 449,31	2 631 584,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 186,09	2 086,25

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	4 296 971,39	7 452 855,51
<b>Vlastné imanie</b>	1 207 912,49	1 284 632,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 207 912,49	1 284 632,24
<b>Záväzky</b>	683 964,48	3 443 141,91
z toho :		
Rezervy	1500	1 500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	34 559,33	2 567 315,91
Dlhodobé záväzky	483 453,44	462 902,30
Krátkodobé záväzky	57 104,64	141 432,05
Bankové úvery a výpomoci	107 347,07	269 991,65
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 405 094,42	2 725 081,36

## 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
Krátkodobé záväzky:	
- dodávatelia	99 908,65
- zamestnanci	10 798,25
- poisťovniam	6 842,88
- daňový úrad	2 188,54
- ostatné záväzky	21 315,65
- iné záväzky	378,08
Dlhodobé záväzky:	
- ostatné dlhodobé záväzky	462 008,15
- záväzky so SF	704,95
- Iné záväzky	189,20
Bankové úvery a výpomoci:	269 991,65
Záväzky spolu k 31.12.2020	874 326,00

### Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Výška úveru k 31.12.2020	Rok splatnosti
Prima banka	11 029,39	31.12.2022
Prima banka	258 962,26	04.12.2029

### Stav úverov ŠFRB k 31.12.2020

Veriteľ	Výška úveru k 31.12.2020	Rok splatnosti
ŠFRB 1	142 898,84	31.12.2039
ŠFRB 2	149 255,90	31.12.2040
ŠFRB 3	178 842,24	31.12.2042
	470 966,98	

## 8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2020 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

## 9. Finančné usporiadanie finančných 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.

Názov	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma vyčerpaných prostriedkov v EUR	Zostatok v EUR
Príspevok pre DHZ	3 000,00	3 000,00	0
Základná škola	36 835,00	36 835,00	0
Vojnové hroby	1 216,55	1 216,55	0
Decentralizácia REGOB	388,49	388,49	0
Kanalizácia a ČOV	2 529 077,00	0	2 529 077,00
MŠ predškola	694,00	694,00	0
MV SR Voľby	1 328,25	1 328,25	0
UPSVaR udržanie zamestnanosti MŠ	6 444,80	6 444,80	0
Asistent učiteľa	4 064,00	4 064,00	0
UPSVaR strava ZŠ a MŠ	933,60	933,60	0
UV SR-šport oprava telocvične	11 000,00	11 000,00	0
UV SR- sčítanie obyv., domov a bytov	2 516,00	1 991,00	525,00
MPSVaR § 50j	6 133,69	6 133,69	0
Vzdelávacie poukazy	115,00	115,00	0
UPSVaR v ZŠ	10 545,60	10 545,60	0
MV SR testovanie COVID 19	3 637,65	3 037,65	600,00
Zníženie energ. Náročnosti MŠ	7 931,60	7 931,60	0
UV SR zariadenie pre seniorov	400 000,00	362 886,09	37 113,91
MF SR – IBV výstavba komunikácie	10 559,33	10 559,33	0
MF SR prístupový chodník a oplotenie cintorína	13 000,00	13 000,00	0

### 13. 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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 40 292,57 EUR.