



Záverečný účet Obce Vajkovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Predkladá : Róbert Čorba

Spracoval: Ing. Jana Goceliak

Vo Vajkovciach , dňa 08.02.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.04.2021

Záverečný účet schválený OZ dňa 28.04.2021 , uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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.

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 20. 11. 2019 uznesením č. 49/2019

Rozpočet bol zmenený raz

- prvá zmena schválená dňa 23.09.2020 uznesením č. 13/2020.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	413460	505191,35
z toho :		
Bežné príjmy	413460	432740,35
Kapitálové príjmy	0	700
Finančné príjmy	0	71751
Výdavky celkom	396036	498410,35
z toho :		
Bežné výdavky	337836	417347,35
Kapitálové výdavky	50000	74223
Finančné výdavky	8200	6840
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
413460	478567,96	115,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 413460 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 478567,96 EUR, čo predstavuje 115,75 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
413460	405821,55	98,15

Z rozpočtovaných bežných príjmov 413460 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 405821,55 EUR, čo predstavuje 98,15 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
306330	306563,84	100,08

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 290000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 293055,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,05 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 13048,26 EUR, čo je 83,11 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9884,35 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3163,91 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1416,27 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 630,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 460,00 EUR, čo je 73,02 % plnenie. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 110 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
35600	29733,47	83,52

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 20000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 17 226,06 EUR, čo je 86,13 % plnenie. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 4645,62 EUR.

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 6732,66 EUR, čo je 64,12 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu sály obecného úradu, prenájmu priestorov, nájom hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, poplatok za rozvoj

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5774,75 EUR, čo je 113,23 % plnenie, príjmy predstavujú správne poplatky, príjmy z overovania podpisov a listín, hlásenia v miestnom rozhlase, platby za služby domu smútku, zámky pre psa, potvrdenia, vyjadrenia, poplatky stavebné a ostatné poplatky, poplatok za rozvoj.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
18500	14951,40	80,82

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 18500 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14951,40 EUR, čo predstavuje 80,82 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z energií z nájmov, odpadové nádoby a poplatkov za vodu.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 44490 EUR bol skutočný príjem vo výške 42334,82 EUR, čo predstavuje 95,16 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	343,64	Regob, Register adries
Ministerstvo ŽP	45,14	Transfér životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	2180	Transfér Štatistický úrad SR
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	10758,25	Transfér mzdy MŠ COVID
Ministerstvo vnútra SR	1993,10	Transfér Covid testovanie
Ministerstvo vnútra SR	977,57	Voľby
Ministerstvo školstva SR	1970	Dotácia predškolská výchova
Ministerstvo vnútra SR	274,45	Transfér ŠR rodinné prídavky
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	21373,47	Mzdy – zamestnanci
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	2419,20	Dotácia predškolské stravovanie

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	700	700

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 700 EUR, čo predstavuje 700 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 700 EUR, čo predstavuje 700 % plnenie. Vyššie uvedený transfér predstavuje dar od iných subjektov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	72046,41	72045,41

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 72046,41 EUR, čo predstavuje 72046,41 % plnenie.

V roku 2020 boli prevedené prostriedky do rezervného fondu vo výške 53820,35 EUR,

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
396036	399144,02	100,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 396036 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 399144,02 EUR, čo predstavuje 100,78 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
337836	330593,35	97,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 337836 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 330593,35 EUR, čo predstavuje 97,86% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 131950 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 134590,94 EUR, čo je 102 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55940 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 48891,22 EUR, čo je 87,4 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 141646 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 142296,15 EUR, čo je 100,46 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, materskej školy, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, vývoz odpadu.

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

Z rozpočtovaných 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 371,95 EUR, čo predstavuje 46,49 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
50000	61714,08	123,43

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 50000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 61714,08 EUR, čo predstavuje 123,43 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Traktorová kosačka

Z rozpočtovaných 4929 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 4929 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Mulčovač

Z rozpočtovaných 4775 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 3523,20 EUR, čo predstavuje 73,78 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia cesty od OU k MŠ + rekonštrukcia domu smútku

Z rozpočtovaných 50739 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 46502,64 EUR, čo predstavuje 91,65 % čerpanie.

d) Výstavba-Oplotenie cintorína, Park pri kostole, autobusová zastávka

Z rozpočtovaných 32852 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 5831,60 € čo predstavuje 17,75 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
8200	6836,58	83,37

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 6836,58 EUR, čo predstavuje 83,37 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020
Bežné príjmy spolu	405821,55
z toho : bežné príjmy obce	405821,55
Bežné výdavky spolu	330593,36
z toho : bežné výdavky obce	330593,36
Bežný rozpočet	75228,19
Kapitálové príjmy spolu	700
z toho : kapitálové príjmy obce	700
Kapitálové výdavky spolu	61714,08
z toho : kapitálové výdavky obce	61714,08
Kapitálový rozpočet	-61014,08
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	Prebytok 14214,11
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	72046,41
Výdavky z finančných operácií	6836,58
Rozdiel finančných operácií	65209,83
PRÍJMY SPOLU	478567,96
VÝDAVKY SPOLU	399144,02
Hospodárenie obce	79423,94
Upravené hospodárenie obce	79423,94

Inventúra bankových účtov a pokladne :

<i>Zostatok bankových účtov :</i>	95652,11
<i>Zostatok pokladnice :</i>	+ 1824,77
	= 97476,88
<i>Účet rezervného fondu</i>	- 0
<i>Pokladnica ŠJ</i>	- 464,43
	= 97012,45 €
<i>Depozit mzdy 12/2019</i>	- 16477,31 €
<i>+Dotácia strava predškolski učet 357</i>	
<i>Preúčtovaný na 384 : 1111,20€</i>	
	= 79 423,94 €

Prebytok rozpočtu v sume 79 423,94 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 z.n.p. a podľa inventúry bankových účtov, pokladne a rozpočtu bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný :

<i>Hospodárenie obce</i>	79 423,94 EUR
<i>Tvorba rezervného fondu</i>	79 423,94 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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.

Obec v roku 2017

PS 1. 1. 2017	9 691,04 €
Tvorba (zav. účet 2017)	48 380,35 €
Použitie v r. 2018 - KZ 46	33 297,27 €
Zostatok 31. 12. 2018	24 774,12 €
Prírastok 2019	10953,39 €
Úbytok 2019-čerpanie	33973,02 €
Zostatok 31.12.2019	1754,49 €

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	1754,49
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	53820,35
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	55574,84
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2019
Majetok spolu	523981,84	465944,60
Neobežný majetok spolu	414159,78	382065,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	16555	21175
Dlhodobý hmotný majetok	397604,78	360890,17
Dlhodobý finančný majetok	0	0,00

Obežný majetok spolu	109822,06	83879,43
z toho :		
Zásoby	24,28	25,85
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0,00
Dlhodobé pohľadávky	3854,54	10675,66
Krátkodobé pohľadávky	8466,36	2455,04
Finančné účty	97476,88	70722,88
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0,00
Časové rozlíšenie	0	0,00

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	523981,84	465944,60
Vlastné imanie	388124	324914,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0,00
Fondy	0	0,00
Výsledok hospodárenia	388124	324914,46
Záväzky	54187,68	38866,98
z toho :		
Rezervy	600	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1322,05	1985,34
Dlhodobé záväzky	4312,30	4566,35
Krátkodobé záväzky	22490,33	16428,29
Bankové úvery a výpomoci	25463	15287
Časové rozlíšenie	81670,16	102163,16

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom 9281,64 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 7195,67 EUR
- voči dodávateľom 5548,59 EUR

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 žiadnu dotáciu.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) právnické osoby

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:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Regob, Register adries	343,64	343,64	0
Ministerstvo ŽP	Transfér ŽP	45,14	45,14	0
Ministerstvo vnútra SR	Štatistický úrad SR	2180	2180	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Transfér mzdy MŠ COVID	10758,25	10758,25	0
Ministerstvo vnútra SR	Transfér COVID testovanie	1993,10	1993,10	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	977,57	977,57	0
Ministerstvo školstva SR	Dotácia predškolská výchova	1970	1970	0
Ministerstvo vnútra SR	Transfér ŠR rodinné prídavky	274,45	274,45	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Mzdy - zamestnanci	21373,47	21373,47	0

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Dotácia predškolské stravovanie	2419,20	1308	1111,2
--------------------------------------	---------------------------------	---------	------	---------------

Vypracovala: Ing. Jana Goceliak

Predkladá: Róbert Čorba

Vo Vajkovciach , dňa 08.02.2021

10. Návrh uznesenia:

- a, Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Vajkovce za rok 2020,
- b, Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Vajkovce za rok 2020,
- c, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020 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 **14 214,11 €** a po inventúre bankových účtov, pokladnice a rozpočtu.
- e, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku hospodárenia obce a zostatok príjmových finančných operácií do rezervného fondu po usporiadaní nedočerpaných dotácií z r. 2020 v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a po inventúre bankových účtov, pokladnice a rozpočtu obce v **sume 79 423,94 EUR**.
- f, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu a zostatok rezervného fondu k 1.1.2020 vo výške **79 423,94 EUR** na kapitálové výdavky obce v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách.
- g) OZ nevyhodnocuje program obce z dôvodu neschvaľovania rozpočtu v programovej štruktúre pre r. 2020