

Záverečný účet Obce Košolná za rok 2020

Predkladá : PhDr. Martin Halaksa, PhD.
Spracoval: Lea Loučková

V Košolnej dňa 11.05.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.05.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 11.05.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.05.2021

Záverečný účet schválený bez výhrad Obecným zastupiteľstvom v Košolnej dňa 02.06.2021, uznesením č. 53/2021.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.06.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 11.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.06.2021

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 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 Košolná na rok 2020 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový rovnako aj kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.02.2020 uznesením č. 99.

Rozpočet obce bol zmenený štyrikrát:

1 a 2/2020 schválené obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č.172

3 a 4/2020 vzaté na vedomie obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č. 173

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	969 888,00	995 586,00
z toho :		
Bežné príjmy	441 088,00	452 316,00
Kapitálové príjmy	490 800,00	458 731,00
Finančné príjmy	38 000,00	84 539,00
Výdavky celkom	969 888,00	990 023,00
z toho :		
Bežné výdavky	388 695,00	407 894,00
Kapitálové výdavky	534 193,00	529 029,00
Finančné operácie	47 000,00	53 100,00
Rozpočet obce	0,00	5 563,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
995 586,00	843 880,95	84,76

Z rozpočtovaných celkových príjmov 995 586,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 843 880,95 EUR, čo predstavuje 84,76 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
452 316,00	452 107,19	99,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 452 316,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 452 107,19 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

a) Bežné príjmy - daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
299 168,00	299 043,70	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 242 405,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **243 567,33** EUR, čo predstavuje plnenie na 100,48 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume **29 997,39** EUR, čo je 100,33 % plnenie.

- príjmy dane z pozemkov boli v celkovej sume 20 373,03 EUR
- dane zo stavieb boli v sume 9 244,49 EUR
- dane z bytov a nebytových priestorov boli v sume 379,87 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **25 478,98 EUR**, z toho za nedoplatky z minulých rokov 892,60 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje nedoplatky na daniach z nehnuteľností vo výške 846,60 EUR.

Daň za psa 697,28 EUR

Daň za ubytovanie 232,50 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za jadrové zariadenia 5 753,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 16 592,60 EUR

Daň za rozvoj 2 203,60 EUR

b) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
112 302,00	111 773,23	99,53

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 112 302,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 111 773,23 EUR, čo je 99,53 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje:

- príjem za prenajaté pozemky 1 318,71 EUR
- príjmy z prenájmu budov, priestorov, ... 100 101,49 EUR
- prenájom KD + DS 760,00 EUR
- správne poplatky 1 090,53 EUR

- pokuty a penále za porušenie predpisov 132,00 EUR
- poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb 1 099,27 EUR
- vstupné – posilňovňa 473,49 EUR
- poplatky a platby za MŠ 1 860,00 EUR
- príjmy z lotérií a automatov 65,04 EUR
- poplatky a platby za stravné v ŠJ MŠ 3 906,46 EUR
- príjmy za prieskumné územie 966,24 EUR

c) Bežné príjmy - iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
40 846,00	41 290,26	101,09

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 40 846,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 41 290,26 EUR, čo predstavuje 101,09 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu	1 392,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie – 5-ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	305,95	Register obyvateľov + adres
Ministerstvo vnútra SR	693,23	Komunálne voľby
MF SR	13 437,00	Návratná finančná výpomoc od štátu
Ministerstvo vnútra SR – DPO SR	2 977,99	Nákup výstroje a výzbroje - DHZ
MDV a RR	1 270,48	Transfer – SSÚ – stavebná + soc.
ÚPSVR	1 612,80	Dotácia – strava – 5-ročné deti
MV SR	2 104,00	Transfer – SODB /sčítanie/
ÚPSVR	17 496,81	Refundácia platu – zamestnanci MŠ
SPOLU	41 290,26	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
458 731,00	307 193,13	66,97

Granty a transfery

Obci boli v roku 2020 poskytnuté nasledovné kapitálové granty a transfery:

- Dotácia na výstavbu kanalizácie – 3.etapa, stoka G1.1-1 vo výške 80 000,00 EUR
- Dotácia na rekonštrukciu a prístavbu hasičskej zbrojnice vo výške 4 956,17 EUR
- Dotácia na kanalizáciu – viaceré časti vo výške 200 000,00 EUR / poskytovateľ - firma TAVOS, a.s.

Príjem z predaja kapitálových aktív

- Predaj pozemkov vo výške 22 236,96 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
84 539,00	84 580,63	100,05

Z rozpočtovaných finančných príjmov 84 539,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 84 580,63 EUR čo predstavuje 100,05 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
990 023,00	840 660,59	84,91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 990 023,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 840 660,59 EUR, čo predstavuje 84,91 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
407 894,00	407 158,54	99,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 407 894,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 407 158,54 EUR, čo predstavuje 99,82 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Medzi položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 165 300,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 165 628,80 EUR, čo je 100,20 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov vo všetkých strediskách obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 56 266,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 57 225,26 EUR, čo je 101,70 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 167 293,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 165 565,94 EUR, čo je 98,97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a nákup potravín v ŠJ MŠ, ostatné tovary a služby a podobne.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 425,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 9 423,31 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9 610,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 9 315,23 EUR, čo predstavuje 96,93 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
529 029,00	380 907,98	72,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 529 029,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 380 907,98 EUR, čo predstavuje 72,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
53 100,00	52 594,07	99,05

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 53 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 52 594,07 EUR, čo predstavuje 99,05 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	452 107,19
z toho : bežné príjmy obce	452 107,19
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	407 158,54
z toho : bežné výdavky obce	407 158,54
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	44 948,65
Kapitálové príjmy spolu	307 193,13
z toho : kapitálové príjmy obce	307 193,13
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	380 907,98
z toho : kapitálové výdavky obce	380 907,98
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 73 714,85
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 28 766,20
Vylúčenie z prebytku	3 215,40
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 220,36
Príjmy z finančných operácií	84 580,63
Výdavky z finančných operácií	52 594,07
Rozdiel finančných operácií	31 986,56
PRÍJMY SPOLU :	843 880,95
VÝDAVKY SPOLU :	840 660,59
Hospodárenie obce	3 220,36
Upravené hospodárenie obce	4,96

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet.

Výsledok hospodárenia zistený podľa §2 písm. b.) a c.) a §10 ods. 3 písm. a.) a b.) zákona č. 583/2004 Z.z. je **schodok** vo výške **28 766,20 EUR**.

Schodok rozpočtu v sume 28 766,20 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. bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný :

- z finančných operácií 28 766,20 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **31 986,56 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 28 766,20 EUR
- vylúčenie z prebytku /nepoužitie transfery poskytnuté v roku 2020/ 3 215,40 EUR
- tvorbu rezervného fondu 4,96 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 4,96 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	122,48
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu:	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	122,48

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	488,64
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	1 488,36
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	1 096,00
KZ k 31.12.2020	881,00

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
Majetok spolu	2 596 317,48	2 934 335,89
Neobežný majetok spolu	2 529 429,08	2 901 881,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	350,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 390 877,66	2 762 980,56
Dlhodobý finančný majetok	138 551,42	138 551,42
Obežný majetok spolu	64 545,13	32 453,91
z toho :		
Zásoby	48,62	55,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 834,67	6 465,07
Finančné účty	59 661,84	25 933,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 343,20	0,00

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	2 596 317,48	2 934 335,89
Vlastné imanie	593 728,95	538 983,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	593 728,95	538 983,02
Záväzky	1 066 764,37	1 205 583,43
z toho :		

Rezervy	3 718,59	8 992,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS	38 982,38	7 180,15
Dlhodobé záväzky	980 907,66	947 389,53
Krátkodobé záväzky	43 155,74	198 320,81
Bankové úvery a výpomoci	0,00	43 700,00
Časové rozlíšenie	935 824,16	1 189 769,44

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	43 700,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	946 508,53 EUR
- voči dodávateľom	176 619,88 EUR
- voči zamestnancom	12 416,86 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 348,82 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

9. 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. 1/2012 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 -
FK Sparta Košolná	3 500 EUR	3 500 EUR	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:
Obec nie je zakladateľom žiadnych právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu	Príspevok na výchovu a vzdelávanie – 5-ročné deti	1 392,00	1 392,00	0,00
MV SR	Register obyvateľov + adries	305,95	305,95	0,00
MV SR	Komunálne voľby	693,23	693,23	0,00
MF SR	Návratná finančná výpomoc od štátu	13 437,00	13 437,00	0,00
MV SR – DPO SR	Nákup výstroje a výzbroje - DHZ	2 977,99	2 977,99	0,00
MDV a RR	Transfer – SSÚ – stavebná + soc.	1 270,48	1 270,48	0
ÚPSVR	Dotácia – strava – 5-ročné deti	1 612,80	501,40	1 111,40
MV SR	Transfer – SODB /sčítanie/	2 104,00	0,00	2 104,00
ÚPSVR	Refundácia platu – zamestnanci MŠ	17 496,81	17 496,81	0,00
SPOLU BEŽNÉ		41 290,26	38 074,86	3 215,40
Environmentálny fond	Kanalizácia „Nad ihriskom“	80 000,00	80 000,00	0,00
Úrad vlády SR	Rekonštrukcia a prístavba hasičskej zbrojnice - 2020	4 956,17	4 956,17	0,00
SPOLU KAPITÁLOVÉ		84 956,17	84 956,17	0,00
SPOLU KV+BV		126 246,43	123 031,03	3 215,40

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec má k 31.12.2019 vysporiadané všetky vzťahy voči štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec má k 31.12.2019 vysporiadané všetky vzťahy voči VÚC.

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

Príloha č.2 Záverečného účtu.

Vypracovala: Lea Loučková

Predkladá: PhDr. Martin Halaksa, PhD.

V Košolnej, dňa 11.05.2021

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Obce Košolná za rok 2020.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku finančných operácií na:

- | | |
|---|-----------------|
| - vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume | 28 766,20 EUR |
| - vylúčenie z prebytku /nepoužité transfery poskytnuté v roku 2020/ | 3 215,40 EUR |
| - tvorbu rezervného fondu | 4,96 EUR |

Prijaté uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Obce Košolná za rok 2020.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku finančných operácií na:

- | | |
|---|-----------------|
| - vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume | 28 766,20 EUR |
| - vylúčenie z prebytku /nepoužité transfery poskytnuté v roku 2020/ | 3 215,40 EUR |
| - tvorbu rezervného fondu | 4,96 EUR |