

Závěrečný účet Obce Trstené za rok 2020

Predkladá: Anna Nad'ová
Spracoval: Daniela Halušková

V Trstenom dňa 27.05.2021

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.05.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.05.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Trstenom dňa 16.06.2021, uznesením č. II./1.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.06.2021

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 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č. II./1.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.06.2020 uznesením č. II./3.
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2020 uznesením č. II./2.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2020	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	67 300,00	76 971,58	74 772,73	97,14
z toho :				
Bežné príjmy	67 300,00	76 747,97	74 549,12	97,13
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	
Finančné príjmy	0,00	223,61	223,61	100,00
Výdavky celkom	67 300,00	76 971,58	66 563,12	86,48
z toho :				
Bežné výdavky	67 300,00	70 462,58	60 054,12	85,95
Kapitálové výdavky	0,00	6 509,00	6 509,00	100,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	8 209,61	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
76 971,58	74 772,73	97,14

Z rozpočtovaných celkových príjmov 76 971,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 74 772,73 EUR, čo predstavuje 97,14% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
76 747,97	74 549,12	97,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 76 747,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 74 549,12 EUR, čo predstavuje 97,13% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
69 657,15	68 043,77	97,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 59 057,15 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 58 288,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,70 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 6 379,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,15 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 235,20 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 144,31 EUR.

Daň za psa bola v sume 295,75 EUR.

Daň za ubytovanie bola v sume 34,32 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v sume 3 045,93 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
4 328,67	3 743,20	86,47

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 538,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 538,67 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 538,67 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 790,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 3 204,53 EUR, čo je 84,55 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 389,00 EUR a príjem z poplatkov za vodu v sume 2 795,53 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 762,15	2 762,15	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 762,15 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 762,15 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek v sume 296,32 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 465,83 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 465,83 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	94,18	Prenesený výkon – REGOB
Okresný úrad Žilina - ŽP	21,47	Prenesený výkon – ŽP
MDVaRR SR	329,94	Prenesený výkon – stavebný
MDVaRR SR	9,76	Prenesený výkon – doprava
MF SR	910,48	Voľby NR SR
ŠÚ SR	1100,00	Dotácia SODB

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
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
223,61	223,61	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 223,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 223,61 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
76 971,58	66 563,12	86,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 76 971,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 66 563,12 EUR, čo predstavuje 86,48% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
70 462,58	60 054,12	85,23

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 770 462,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 60 054,12 EUR, čo predstavuje 85,23% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 24 296,93 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 24 060,30 EUR, čo je 99,03 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9 877,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 8 429,26 EUR, čo je 85,34 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 31 907,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 26 203,94 EUR, čo je 82,12 % 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 1 479,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 360,62 EUR, čo predstavuje 91,94 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
6 509,00	6 509,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 509,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 6 509,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Vypracovanie projektovej dokumentácie – rekonštrukcia komunikácie

Z rozpočtovaných 5 310,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 5 310,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Obstaranie interiérového vybavenia

Z rozpočtovaných 1 199,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 1 199,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Obec Trstené nečerpala jednotlivé položky v oblasti finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	74 549,12
Bežné výdavky spolu	60 054,12
Bežný rozpočet	14 495,00
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	6 509,00
Kapitálový rozpočet	-6 509,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7 986,00
<i>Vylúčenie z prebytku – SF+ dotácia SODB</i>	-1 336,39
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 649,61
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	223,61
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	223,61
PRÍJMY SPOLU	74 772,73
VÝDAVKY SPOLU	66 563,12
Hospodárenie obce	8 209,61
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-1 336,39
Upravené hospodárenie obce	6 873,22

Prebytok rozpočtu v sume 6 649,61 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, v sume 6 649,61 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 6 649,61 EUR

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** :

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 100,00 EUR, a to na :
 - dotácia SODB 1 100,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 236,39 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 223,61 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v sume 223,61 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 223,61 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 6 873,22 EUR.

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	28 941,83
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17 497,96
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	46 439,79

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	0,00
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	236,39
Úbytky - ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	236,39

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	134 340,28	146 386,94
Neobežný majetok spolu	81 893,26	86 420,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	35 844,86	40 372,25
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
Obežný majetok spolu	52 110,18	59 966,29
z toho :		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	1 980,58	1 850,69
Finančné účty	50 129,60	58 115,60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	336,84	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	134 340,28	146 386,94
Vlastné imanie	129 515,20	138 285,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	129 515,20	138 285,11
Záväzky	4 825,08	6 501,83
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	51,38	236,39
Krátkodobé záväzky	4 173,70	5 665,44
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	-	1 600,00

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	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 522,79	2 522,79	
- zamestnancom	1 483,77	1 483,77	
- poisťovniam	1 033,15	1 033,15	
- daňovému úradu	286,74	286,74	
- štátnemu rozpočtu	-	-	
- bankám	-	-	
- štátnym fondom	-	-	
- ostatné záväzky	338,99	338,99	
Záväzky spolu k 31.12.2020	5 665,44	5 665,44	

Stav úverov k 31.12.2020

Obec v roku 2020 neuzatvorila Zmluvu o úvere.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Prenesený výkon – REGOB	94,18	94,18	0,00
Okresný úrad Žilina - ŽP	Prenesený výkon – ŽP	21,47	21,47	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – stavebný	329,94	329,94	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – doprava	9,76	9,76	0,00
MF SR	Voľby NR SR	910,48	910,48	0,00
ŠÚ SR	Dotácia SODB	1100,00	0,00	1100,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš	1 290,00	1 290,00	0,00

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

Obec na základe rozhodnutia Obecného zastupiteľstva nehodnotí rozpočet podľa programov.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 873,22 EUR.