

Závěrečný účet Obce ŠALOV za rok 2020

Predkladá: Mgr. Renáta Kassaiová, starostka obce

Materiál vypracovala: Alžbeta Čerbová – účtovníčka obce

Návrh záverečného účtu obce vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 14.6.2021

Závěrečný účet obce schválený uznesením OZ dňa: 29.06.2021 uznesenie č. 118/2021

Závěrečný účet obce spracovaný v lehote určenej zákonom č. 67/2020Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID 19, ktorý nadobudol účinnosť dňom vyhlásenia t. j. 04.04.2020.

Závěrečný účet obce za rok 2020

Obec Šalov po skončení rozpočtového roka súhrnne spracovala údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu.

Závěrečný účet je spracovaný v súlade som zákona SNR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov /"ďalej len zákon"/: obsahuje

1. Rozpočet obce – údaje o plnení rozpočtu v členení §10 ods. 3
2. Rozbor plnenia príjmov
3. Rozbor čerpania výdavkov
4. Výsledok hospodárenia za rok 2020
5. Bilancia aktív a pasív
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu
7. Údaje o podnikateľskej činnosti obce
8. Tvorba a použitie peňažných fondov obce
9. Finančné usporiadanie vzťahov voči PO a FO
10. Hodnotenie plnenia programov programového rozpočtu obce – vyhlásenie obce o programovom rozpočte

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol schválený finančný rozpočet na rok 2020 bez programovej štruktúry. Obec v roku 2019 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7 a ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Pripravený návrh finančného rozpočtu bol vypracovaný na roky 2020-2021-2022. Rozpočet obce na rok 2020 bol zostavený ako prebytkový.

Rozpočet obce bol schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 16.12.2019 uznesením č. 36/2019

K návrhu rozpočtu bolo vypracované odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce, ktoré bolo prerokované na zasadnutí OZ pred schválením finančného rozpočtu na rok 2020.

Súčasťou schváleného rozpočtu obce bol aj rozpočet pre školu a školské zariadenia bez právnej subjektivity:

Základná škola s VJM – Alapiskola Šalov
Školský klub detí pri ZŠ s VJM – Alapiskola Šalov
Materská škola s VJM Óvoda Šalov
Školská jedáleň pri MŠ s VJM – Óvoda

Úprava rozpočtu

V priebehu roka 2020 boli vykonané úpravy rozpočtu v súlade s ustanovením § 14 ods. 1 a ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. a v súlade s ustanovením § 9 ods. 4 písmeno b/ zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v z. n. p.

Boli vykonané rozpočtové opatrenia v priebehu roka medzi jednotlivými položkami rozpočtu. Na základe vyššie uvedeného boli úpravy rozpočtu počas rozpočtového roka 2020 vložené do RISSAM-u za obdobie roka 2020.

Prehľad o plnení rozpočtu obce údaje z FIN 1-12 k 31.12.2020

	chválený	upravený	plnenie
Bežné príjmy	278 184,00	319 180,48	274 848,87
Bežné výdavky	250 811,00	291 607,96	273 452,59
Kapitálové príjmy	0	0	
Kapitálové výdavky	0	99 817,37	99 817,37
Príjmové finančné operácie	25 000,00	150 652,75	150 652,75
Výdavkové finančné operácie	0	0	0

Súčasťou predloženého výkazu o plnení rozpočtu sú aj nerozpočtované príjmy zariadenia školského stravovania.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet schválený	Rozpočet po úprave	plnenie
303 184	469 806,23	428 501,62

Obec v roku 2020 dosahovala príjmy v súlade s ustanovení § 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a v znení osobitných predpisov.

2.1 Bežné príjmy obce

274 848,87 EUR

Najväčšiu časť príjmu rozpočtu tvorila podielová daň poskytnutá obci zo ŠR. Podstatnú časť príjmu bežného rozpočtu tvorili aj výnosy z miestnych daní a poplatkov v súlade so zákonom č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

2.1.1. Daňové príjmy a poplatky

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 144 350,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 140 914,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 98 %.

Z dôvodu výpadku podielových daní v roku 2020 bola obec oprávnené žiadať na kompenzáciu tohto výpadku cez MF SR návratnú finančnú výpomoc v celkovej sume 7 776,00 EUR. Podmienkou na poskytnutú finančnú výpomoc bolo použitie do 31.12.2020, s termínom splácania od roku 2024 na tri splátky termín splatnosti rok 2027.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 930,00 EUR bol skutočný príjem v sume 25 718,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 78 %. Príjmy dane z pozemkov za rok 2020 boli v sume 24 355,61 EUR a dane zo stavieb v sume 935,11 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky minulých rokov 428,14 EUR.

Obec k 31.12.2020 eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 15 212,70 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 842,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 231,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 28 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky minulých rokov 56,58 EUR.

Obec k 31.12.2020 eviduje nedoplatky v celkovej sume 1 695,93 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 € bol skutočný príjem vo výške 0 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 19 545,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 591,27 EUR, čo predstavuje plnenie na 18 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za rok 2020 v sume 2 639,50 EUR a za nedoplatky minulých rokov 951,77 EUR.

Obec k 31.12.2020 eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 23 947,10 EUR.

2.1.2. Nedaňové príjmy

Príjmy z vlastníctva majetku

Súčasťou plnenia rozpočtu obce za rok 2020 bol v súlade s § 5 odsek 1 písmeno b/ aj nedaňový príjem z vlastníctva majetku obce a to príjem z prenájmu pozemkov a a budov.

Z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bol skutočný príjem v sume 2 998,43 EUR čo je plnenie na 86 %. Uvedený príjem predstavuje príjmy z prenajatých pozemkov vo výške 2 490,62 EUR a z prenajatých budov vo vlastníctve obce vo výške 507,81 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, tovary a služby, pokuty, úroky z vkladov.

Tieto príjmy pozostávajú z príjmov:

a/ zo správnych poplatkov (administratívne poplatky), za služby – užívanie miestneho rozhlasu kopírovanie, užívanie domu smútku, poplatok za hrobové miesto, služby pre Slovenskú poštu a predajňu potravín za užívanie priestranstiev kultúrnom dome splácanie výpomoci občanom na pohreb poskytnuté z rozpočtovaných 4 300,00 EUR bol skutočný príjem v sume 2 982,78 EUR čo je plnenie na 70 % .

b/ príjem od rodičov za školské zariadenie MŠ a ŠKD z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem v sume 139,00 EUR čo je plnenie na 79 %.

c/ z vratiek zdravotné poisťovne z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem v sume 2 178,40 EUR čo je plnenie na 73 % .

d/ príjem z pokút za priestupky uložených občanom obce z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem v sume 148,00 EUR čo je plnenie na 30 % .

e/ príjmy z vkladov na účtoch v bankách z rozpočtovaných 30,00 EUR bol skutočný príjem v sume 31,68 EUR čo je plnenie na 106 % .

Ďalšie príjmy za tovary a služby sú príjmy za stravu prijaté do zariadenia školského stravovania za stravníkov MŠ, ZŠ v celkovej sume 5 136,67 EUR.

2.1.3. Granty a transfery

Z rozpočtovaných 96 933,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 91 608,03 EUR, čo predstavuje 95 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel poskytnutia
ÚPSVaR Levice	52,38	Menšie obecné služby
ÚPSVaR Levice	13 097,98	Rodinné prídavky, dávky v HN
ÚPSVaR Levice	3 650,40	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR Levice	547,80	Školské potreby pre deti v HN
ÚPSVaR Levice	2 608,67	Udržanie zamestnanosti v MŠ
ÚPSVaR Levice	102,15	Dobrovoľnícka služba
MPSVR Implementačná agentúra -Bratislava	14 978,03	Terénna sociálna práca
OÚ - odbor školstva	45 560,00	Školstvo – základná škola
OÚ - Levice	2 407,58	Matrika
OÚ - Levice	136,14	Register obyvateľov, register adries
OÚ - odbor školstva	867,00	MŠ na predškolskú výchovu
OÚ Levice	584,46	Voľby
ÚPSVR Levice	5 635,44	Vytvorenie pracovného miesta
ŠR SR	1 380,00	Sčítanie obyvateľov

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

2.2. Kapitálové príjmy

Obec v roku 2020 nemala rozpočtované kapitálové príjmy.

2.3. Príjmové finančné operácie

schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie
25 000,00	150 652,75	150 652,75

Príjmové finančné operácie predstavujú:

a/ zostatok na bežnom účte k 31.12.2019	46 599,91 EUR
b/ krátkodobý bankový úver	96 276,84 EUR
c/ návratná finančná výpomoc zo ŠR	7 776,00 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenia
250 811,00	291 607,96	273 452,59

A. Bežné výdavky

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 291 607,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 273 452,59 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány – OBEC	136 480,74	128 708,83	94
Finančné a rozpočtové záležitosti – poplatky banke	2 640,00	2 414,88	91
Iné všeobecné služby – Matričný úrad	2 523,44	2 ,94,68	95
Iné všeobecné služby – Register obyvateľov, adries	176,14	136,14	77
Nakladanie s odpadmi – zber a odvoz, poplatky	7 158,48	6 723,83	94
Verejné osvetlenie	5 936,20	6 796,78	114
Kultúrne služby – režijné náklady KD	1 760,00	2 012,02	114
Predprimárne vzdelanie – materská škola	21 332,52	19 979,52	94
Primárne vzdelávanie – základná škola	48 876,60	43 567,66	89
Vzdelávanie – Školský klub detí	11 586,00	10 732,23	93
Vedľajšie služby – školské stravovanie	21 483,00	20 549,24	96
Sociálna pomoc občanom – Terénna sociálna práca	14 092,59	14 081,01	100
Sociálna pomoc občanom – Rodinné prídavky, dávky v HN	13 185,45	13 185,45	100
Sociálna pomoc občanom – Strava pre deti v HN MŠ a ZŠ	1 800,00	1 737,28	97
Sociálna pomoc občanom – Školské potreby pre deti HN MŠ a ZŠ	547,80	547,80	100
Sociálna pomoc občanom – Deti a rodina	2 099,00	0	0
Spolu	291 607,96	273 452,59	94

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 146 282,48 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 142 235,18 EUR, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov: OcÚ, matričného úradu, pracovníkov školstva, terénnych sociálnych pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 50 773,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 49 601,11 EUR, čo je 98 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov : OcÚ, matričného úradu, pracovníkov školstva, terénnych sociálnych pracovníkov.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 70 467,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 61 340,84 EUR, čo je 87 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a to: OcÚ, školstva,

matričná činnosť, terénna sociálna práca, ako sú cestovné náhrady, energia, poštové a telekomunikačné služby, prevádzkové stroje a zariadenia, materiál, pitná voda, knihy časopisu učebné pomôcky, pohonná hmota do kosačiek, motorovej píli a traktora, služby a poplatky spojené s nakladaním odpadu, poplatky za vedenie účtu, špeciálne služby overenie účtovníctva audítorom, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru, odmena poslancom OZ, školenia, poistenie majetku obce.

Rutinná a štandardná údržba

Z rozpočtovaných 6 764,45 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 4 686,50 EUR čo je 69 % čerpanie. Ide o rutinnú a štandardnú údržbu budov, verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, prevádzkových zariadení všetkých stredísk a traktora.

Bežné transfery a dotácie

a) na členské príspevky

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bolo skutočne čerpané 359,75 EUR čo predstavuje 90 % plnenie, ide o členské príspevky Združenie miest a obcí Slovenska, Ister-Granum EGTC Esztergom, Dolnohronské regionálne združenie Želiezovce, Občianske združenie regionálne partnerstvo – Leader Želiezovce, Spoločný úrad Želiezovce.

b) dávky v hmotnej núdzi

Ide o dávky ako sú a rodinné prídavky a dávky v hmotnej núdzi, ktorých je obec osobitným príjemcom. Z rozpočtovaných 13 185,45 EUR bolo skutočne čerpané v sume 13 185,45 EUR čo predstavuje 100 % plnenie.

c) sociálna pomoc občanom

Výdavky pozostávajú z výpomoci poskytnutej občanom na zabezpečenie výdavkov spojených s pohrebom rodinného príslušníka, a poskytnutia finančného príspevku v zmysle zákona o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele na predchádzanie krízových situácií v rodine, úpravu a zachovanie vzťahov medzi dieťaťom a rodičom rozpočtovaných 1 284,00 EUR k 31.12.2020 nebolo čerpanie.

B. Kapitálové výdavky

schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie
0	99 817,37	99 817,37

V roku 2020 výdavky kapitálového rozpočtu obce tvorili výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu domu smútku a jeho okolia hradené z krátkodobého bankového úveru 96 276,84 EUR. poskytnutého na základe Zmluvy o Municipálnom úvere – Eurofondy (A) č. 114/001/20 zo dňa 18.2.2020. Úver poskytnutý od Prima banka Slovensko a. s.

C. Výdavkové finančné operácie

Obec v roku 2020 nemala rozpočtované výdavkové finančné operácie.

4. Výsledok hospodárenia /VH/ za rok 2020

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) rozpočtového hospodárenia za rok 2020.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	274 848,87
Bežné výdavky spolu	273 452,59
Bežný rozpočet - prebytok	1 396,28
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	99 817,37
Kapitálový rozpočet – schodok	- 99 817,37
VH z bežného a kapitálového rozpočtu bez finančných operácií	98 421,09
Vylúčenie z prebytku bežného rozpočtu nevyčerpané fin. prostriedky zo ŠR	8 787,78
finančné prostriedky ZŠ BU	13 624,65
finančné prostriedky ŠJ stravníci	2222,02
Vyčíslený VH za rok 2020 bez finančných operácií a po vylúčení nespotrebovaného bežného transferu zo ŠR – schodok	123 055,54
Príjmy z finančných operácií	150 652,75
Výdavky z finančných operácií	0
Hospodárenie z finančných operácií	+ 150 652,75
Príjmy	425 501,62
Výdavky	373 269,96
Hospodárenie z finančných operácií	+ 52 231,66
Vylúčenie cudzích finančných prostriedkov	24 634,45
Upravené hospodárenie obce vrátane FO prebytok	+ 27 597,21

Na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, sa z prebytku hospodárenia obce vylučujú

a/ nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené vo výške 8 787,78 EUR v tom:
strava HN MŠ a ZŠ 2 275,04 EUR, osobitný príjemca obec DHN rodinné prídavky 134,65 EUR, normatív a nenormatívne finančné prostriedky 5 841,32 EUR, dotácia sčítanie obyvateľov a bytov 536,77 EUR.

b/ finančné prostriedky Základnej školy a ŠJ pri MŠ 15 846,67

Takto upravený HV bežného a kapitálového rozpočtu bol schodok vo výške 107 208,87 EUR. ktorý bol vykrytý z príjmových finančných operácií.

Zostatok hospodárenia z finančných operácií vo výške 27 597,21 EUR sa použije cez príjmové finančné operácie v rozpočte v roku 2021.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 v EUR

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Majetok spolu	1 463 784,76	1 543 790,63
Neobežný majetok spolu	1 404 172,13	1 473 625,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 318 210,03	1 387 663,43
Dlhodobý finančný majetok	85 962,10	85 962,10
Obežný majetok spolu	58 498,70	69 244,31
z toho :		
Zásoby	92,59	80,65
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	10 318,08	15 159,85
Finančné účty	48 088,03	54 003,81
Časové rozlíšenie	1 113,93	920,79

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 463 784,76	1 543 790,63
Vlastné imanie	1 286 584,22	1 285 476,40
z toho :		
Výsledok hospodárenia	12 347,40	- 2 408,96
Záväzky	21 447,15	128 502,94
z toho :		
Rezervy	1 300,00	1 300,00
Dlhodobé záväzky	4 263,49	5 446,85
Krátkodobé záväzky	15 883,66	17 703,25
Bankové úvery	0	96 276,84
Časové rozlíšenie	155 753,39	129 808,29

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky na riadku 126 súvahy k 31.12.2020

a) voči dodávateľom - nesplatené faktúry, nevyfakturované dodávky	1.799,46
b) záväzky zo sociálneho fondu	5.446,85
c) záväzky voči zamestnancom	8.849,68
d) záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni	5.325,58
e) záväzky voči daňovému úradu	1.315,06
e) iné záväzky	413,47
f) bežný bankový úver krátkodobý	96.276,84
g) návratná finančná výpomoc zo ŠR	7.776,00
Celkom	128.502,94

Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť z ktorej by dosahovala príjem.

8. Tvorba a použitie peňažných fondov obce

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
Stav k 1.1.2020	4 263,49
Prírastky - povinný príděl	1 183,36
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
Stav k 31.12.2020	5 446,85

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči PO a FO

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. má obec finančne vysporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

10. Hodnotenie plnenia programov programového rozpočtu obce – vyhlásenie obce o programovom rozpočte

Obec v roku 2020 mala schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

Návrh na uznesenie

- a/ obecné zastupiteľstvo prerokovalo návrh záverečného účtu 2020
- b/ schvaľuje celoročné hospodárenie obce za rok 2020 s výrokom „bez výhrad“
- c/ berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu za rok 2020
- d/ schvaľuje zostatok finančných prostriedkov z roku 2020 previesť do rozpočtu 2021 cez príjmové finančné operácie a použiť na čerpanie bežných výdavkov

Prílohy k záverečnému účtu:

1. Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy
2. Súvaha
3. Finančný výkaz o úveroch
4. Vyčíslenie HV za rok 2020 v metodike ESA 2010