

**Návrh záverečného účtu
Obce Vrakúň**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020**

Predkladá : PaedDr. Štefan Fazekas
Spracoval: Ildikó Csiba

Vo Vrakúni dňa 25.05.2021

Návrh záverečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.05.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.05.2021

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vrakúni
dňa , uznesením č.....

Záverečný účet

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

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. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
7. Hospodárenie príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Záver
13. Návrh uznesenia

Záverečný 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 **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 21.11.2019 uznesením č. 51/2019

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 10.09.2020 uznesením č. 38/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2897815	2918865
z toho :		
Bežné príjmy	2107815	2100865
Kapitálové príjmy	525000	553000
Finančné príjmy	265000	265000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	2897815	2918865
z toho :		
Bežné výdavky	1476315	1468365
Kapitálové výdavky	810000	789000
Finančné výdavky	161500	161500
Výdavky RO s právnou subjektivitou	450000	500000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 s podnikaním

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2897815	3153190,26	108

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2897815 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 3153190,26 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2107815	2289676,85	108

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2107815 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2289676,85 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1108905	1072050,91	97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 820000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **861063,14** EUR, čo predstavuje plnenie na 105 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 228670 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume **154633,10** EUR, čo je 68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 122285,83 EUR, dane zo stavieb boli v sume 32086,78 EUR a dane z bytov boli v sume 260,491 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 115570,02 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 39063,08 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 84343,16 EUR.

Daň za psa : **3222,20 €**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: **53097,47 €**

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
398440	450638,91	113

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 234450 EUR z nájmy bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 233713,17 EUR, čo je 99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 11100,76 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 222612,41 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 163990 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 216925,74 EUR, čo je 132% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
35000	55493,11	158

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 35000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 55493,11 EUR,

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, zábezpeky od nájomníkov, refundácie NUP.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 565470,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 711493,92 EUR, čo predstavuje 126 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	1502,66	voľby
MV- odbor školstva	549310,00	Dotácia pre ZŠ
MV- odbor školstva	2838,00	Nemorm.fin.prís. pre MŠ
MV-verejná správa	4018,51	Na úseku matrík
Úrad práce, soc. vecí	30970,80	Na stravu a školské potreby
MV- verejná správa	1029,10	Na úseku REGOB
	257,44	Miest.komunikácia, ŽP
	61450,73	Na úseku opatrovat.službu
MV-odbor školstva	5728,50	Asistent učiteľa
Požiarna ochrana	3000,00	na požiarnu ochranu
MDaV SR	546880,00	Výst.soc.bytov
CO	9139,88	Povodňové práce
ŠÚ	5104,00	Sčítanie domov
	37144,30	Výd.na COVID-19
	15000,00	WIFI

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
525000,00	603742,00	115

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 525000,00 € , skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 603742,007 EUR, čo predstavuje príjem na výstavbu sociálnych bytov v lokalite Malý háj a výstavby WIFI v obci

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

V roku 2020 bol predaný pozemok v sume 41862,00 €.

Dostali sme dotáciu na výstavbu sociálnych bytov v lokalite Malý háj v sume 546880,00 €

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
265000,00	259771,41	98

Z rozpočtovaných finančných príjmov 265000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 259771,41 EUR

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
	17802,54	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 17802,54 EUR.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 17 802,54 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020 s podnikaním

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
2447815,00	2368699,72	97 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2447815,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 2368699,72 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1476315,00	1468365,00	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1476315,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1468365,00 EUR, čo predstavuje 99 % 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 579340,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 506173,91 EUR, čo je 87 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 203895,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 168557,74 EUR, čo je 83 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 559130,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 631932,21 EUR, čo je 88 % 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 94450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 88528,16 EUR, čo predstavuje 107 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 39500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 34932,04 EUR, čo predstavuje 113 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
810000,00	780135,38	96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 810000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 780135,38 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba sociálnych bytov v lokalite Malý háj

Z rozpočtovaných 759000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 729185,44 EUR

b) Chodník v cintoríne Nekyje na Ostrove

Z rozpočtovaných 15000 ,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 15042,85 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
161500,00	158440,28	102

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 161500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 158440,28 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 129500,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 130276,28 EUR, čo predstavuje 99 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
450000,00	567767,36	126

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 450000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 567767,36 EUR, čo predstavuje 126 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 567767,36 EUR

4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	7166,19
Prírastky - povinný prídel - %	4706,14
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	4511,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	7361,33

4. Príjmové finančné operácie:

Rezervný fond

Obec vytvára fond v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu. Rezervný fond sa vedie na účte VÚB a.s., evidencia je vedená na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2020	20000,00
Prírastky: z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Úbytky: použitie rezervného fondu	0
Konečný stav k 31.12.2020	20 000,00

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec tvorí fond prevádzky, údržby a opráv za účelom financovania vzniknutých porúch, havárií a nutnosti opráv a údržby bytových domov. V účtovníctve sa vedie na samostatnom bankovom účte a každý bytový dom má svoj analytický účet

Fond opráv	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2020	149353,72
Prírastky - - zmluvný prídel	
Úbytky - úhrady výdavkov	2720,16
Konečný stav k 31.12.2020	146633,56

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ 31.12.2020 v EUR
-------	---------------------------	---------------------------

Majetok spolu	11787891,40	12518079,00
Neobežný majetok spolu	11087474,05	11556350,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4506,96	2850,96
Dlhodobý hmotný majetok	10573841,71	11016210,06
Dlhodobý finančný majetok	509125,38	537289,38
Obežný majetok spolu	695724,82	956894,84
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	278481,45	265869,45
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	137120,47	218139,42
Finančné účty	280122,90	472885,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4692,53	4833,76

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR obec	KZ k 31.12.2020 v EUR obec
Vlastné imanie a záväzky spolu	11787891,40	12518079,00
Vlastné imanie	4191761,54	4314960,36

z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4191761,54	4314960,36
Závazky	3904823,56	4067229,15
z toho :		
Rezervy	1800,00	1800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	21041,85	20582,80
Dlhodobé záväzky	3710475,79	3764488,58
Krátkodobé záväzky	171505,92	233357,77
Bankové úvery a výpomoci	0	47000,00
Časové rozlíšenie	3691306,30	4135889,49

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 3 517 741,13 EUR
- voči MF SR 47 000,00 EUR

Obec uzatvorila v roku 2020 zmluvy o úvere so ŠFRB na sociálne byty v lokalite-Malý háj.

7. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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 vzhľadom na situáciu COVID 19 neposkytla dotácie organizáciám v obci na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, len pre TJ

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť. - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	20000 EUR	20000€	0
			0

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 210-27608. Predmetom podnikania je:
- vodovod

V roku 2019 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	51 522,29 EUR
Celkové výnosy	51 522,29 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	0 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Základná škola Vrakúň

Celkové náklady: 585 044,26 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2020	Suma použitých prostriedkov v roku 2020	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Min.vnútra	Register obyvateľov	1029,10	1029,10	0
Min.vnútra	Matrika	4018,51	4018,51	0

KŠÚ Trnava	Predškolská výchova	2838,00	2838,00	0
Obvodný úrad ŽP	Životné prostredie	257,44	257,44	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec uzatvorila v roku 2020 úverovú zmluvu so štátnym fondom na sociálne byty.

Hospodársky výsledok za rok 2020

Rekapitulácia príjmov a výdavkov

Bežné príjmy:	2 289 676,85 EUR	
Kapitálové príjmy:	603 742,00 EUR	
Spolu:	2 893 418,85 EUR	
Bežné výdavky:	1 430 124,06 EUR	
Výdavky školy:	567 767,36 EUR	
Kapitálové výdavky:	780 135,38 EUR	
Spolu:	2 778 026,80 EUR	/výdavky zaúčtuje škola

11. Hodnotenie plnenia programov obce

OZ schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu s programovou štruktúrou

12 . Záver

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2018 sa postupovalo podľa príslušných ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona o obecnom zriadení a zákona o účtovníctve. Predložený návrh obsahuje povinné náležitosti predpísané príslušnými právnymi predpismi a zákonom stanovenú štruktúru záverečného účtu obce.

13. Návrh uznesenia:

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