



Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Horná Mičiná za rok 2020

Predkladá :

Spracoval:

V dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, 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. 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. Hodnotenia plnenia programov obce

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 (ďalej len zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Horná Mičiná na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom z prebytku bežného rozpočtu sa plánovali realizovať výdavky finančných operácií. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, pričom schodok hospodárenia sa plánoval vykryť príjmami finančných operácií a prebytkom bežného rozpočtu

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2019 uznesením č. 4/2019. Zmeny rozpočtu počas roka neboli vykonávané okrem zmien cudzích zdrojov, pri ktorých sa nevyžaduje súhlas ObZ.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	224 081	231 183
z toho :		
Bežné príjmy	202 081	209 183
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	22 000	22 000
Výdavky celkom	224 081	231 183
z toho :		
Bežné výdavky	183 741	190 843
Kapitálové výdavky	27 240	27 240
Finančné výdavky	13 100	13 100
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
231 183	210 543,12	91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 231 183 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 210 543,12 €, čo predstavuje 91 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
209 183	204 287,39	98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 209 183 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 204 287,39 €, čo predstavuje 98 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
191 920	187 485,65	98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 170 050 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 187 485,65 €, čo predstavuje 98 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
111003	41	Podielové dane	154 670.00	152 591.21	2 078.79	99
121001	41	Daň z pozemkov	14 700.00	13 542.34	1 157.66	92
121002	41	Daň zo stavieb	8 000.00	7 290.97	709.03	91
121003	41	Daň z bytov a nebytových priestorov	150.00	126.85	23.15	85
133001	41	Daň za psa	800.00	721.00	79.00	90
133013	41	Poplatok za komunálne odpady	13 600.00	13 213.28	386.72	97
		1-bežný rozpočet	191 920.00	187 485.65	4 434.35	98
		Spolu	191 920.00	187 485.65	4 434.35	98

b) nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
6 400	5 575,68	87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 6 400 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5 575,68 €, čo predstavuje 87 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
212002	41	Príjem z prenajatých pozemkov	400.00	506.00	-106.00	127
212003	41	Príjem z prenajatých budov a priestorov	3 500.00	2 785.88	714.12	80
221004	41	Správne poplatky	2 500.00	2 283.80	216.20	91
		1-bežný rozpočet	6 400.00	5 575.68	824.32	87
		Spolu	6 400.00	5 575.68	824.32	87

c) iné nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 223 až 292)

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 961	3 323,06	112

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 961 €, bol skutočný príjem vo výške 3 323,06 €, čo predstavuje 112 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
223001	41	Vyhlasenie v MR, hrobové miesta	1 700.00	1 740.24	-40.24	102
223001	41	Za dobývaci priestor	531.00	531.10	-0.10	100
223003	41	Za stravné od zamestnancov	720.00	967.98	-247.98	134
242	41	Z vkladov	10.00	83.74	-73.74	837
		1-bežný rozpočet	2 961.00	3 323.06	-362.06	112
		Spolu	2 961.00	3 323.06	-362.06	112

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
7 902	7 903	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 902 € bol skutočný príjem vo výške 7903 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
312001	111	MPSVaR - Rodinné prídavky	49.00	49.29	-0.29	101
312001	111	MV SR - Voľby	892.00	892.00	0.00	100
312001	111	MV SR - Vojnové hroby	50.00	50.00	0.00	100
312001	111	ŠÚ - Sčítanie obyvateľov	1 956.00	1 956.00	0.00	100
312001	111	MV SR - dotácia COVID	4 717.00	4 717.29	-0.29	100
312012	111	MV SR - Register obyvateľov	209.00	209.22	-0.22	100
312012	111	MV SR - Register adries	29.00	29.20	-0.20	101
		1-bežný rozpočet	7 902.00	7 903.00	-1.00	100
		Spolu	7 902.00	7 903.00	-1.00	100

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
0	0	0

Obec nemala v roku 2020 kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
22 000	6 255,73	28

Z rozpočtovaných príjmov finančných operácií 22 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 6 255,73 €, čo predstavuje 28 % plnenie. Jednalo sa o čerpanie prostriedkov z minulých rokov na vyrovnanie schodku hospodárenia.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
231 183	210 543,12	91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 231 183 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 210 543,12 €, čo predstavuje 91 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
190 843	182 610,83	96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 190 843 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 182 610,83 €, čo predstavuje 96 % čerpanie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Skupina EK	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	35 060.00	39 817.38	-4 757.38	114
62	Poistné a príspevok do poisťovní	11 830.00	14 231.99	-2 401.99	120
63	Tovary a služby	131 204.00	116 499.67	14 704.33	89
64	Bežné transfery	5 549.00	5 590.09	-41.09	101
65	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	7 200.00	6 471.70	728.30	90
	Spolu	190 843.00	182 610.83	8 232.17	96

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
27 240	15 029,42	55

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 27 240 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 15 029,42 €, čo predstavuje 55 % čerpanie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Funč.kl.	Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
			2- kapitálový rozpočet				
01.1.1	716	41	Prípravná a PD z minulých období	240.00	4 538.02	-4 298.02	1891
01.1.1	716	41	Územný plán obce	0.00	8 344.00	-8 344.00	
01.1.1	717001	46	Výstavba trhového miesta z RF	2 000.00	0.00	2 000.00	0
01.1.1	717001	46	Výstavba terasy z OcÚ	2 000.00	0.00	2 000.00	0
04.5.1	717002	46	Rekonštrukcia chodníkov z RF	15 000.00	0.00	15 000.00	0
06.2.0	717002	46	Rekonštrukcia fontány z RF	3 000.00	0.00	3 000.00	0
06.4.0	717001	41	Dobudovanie verejného osvetlenia	3 000.00	2 147.40	852.60	72
08.4.0	717002	41	Oplotenie cinostrína	2 000.00	0.00	2 000.00	0
			2- kapitálový rozpočet	27 240.00	15 029.42	12 210.58	55
			Spolu	27 240.00	15 029.42	12 210.58	55

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
13 100	12 902,87	98

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 13 100 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 12 902,87 €, čo predstavuje 98 % čerpanie. Jedná sa o splátky úveru v zmysle úverovej zmluvy a splácanie dodávateľského úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v €
Bežné príjmy spolu	204 287,39
z toho : bežné príjmy obce	204 287,39
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	182 610,83
z toho : bežné výdavky obce	182 610,83
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	21 676,56
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	15 029,42
z toho : kapitálové výdavky obce	15 029,42
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-15 029,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 647,14
Vylúčenie z prebytku	-408,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 239,14
Príjmy z finančných operácií	6 255,73
Výdavky z finančných operácií	12 902,87
Rozdiel finančných operácií	-6 647,14
PRÍJMY SPOLU	210 543,12
VÝDAVKY SPOLU	210 543,12
Hospodárenie obce	0,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 6 239,14 €, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 bude použitý na tvorbu rezervného fondu.

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 €
PS k 1.1.2020	23 620,57
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	52 399,32
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2020	76 019,89

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2020	587,80
Prírastky - povinný príděl	132,60
Úbytky - stravovanie	198,84

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

P.č.	Položka aktív	Rok 2020	Rok 2019
	SPOLU MAJETOK	463 556,65	524 118,61
A	Neobežný majetok	344 733,19	400 634,01
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	7 648,64	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	248 616,55	312 166,01
A.III	Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
B	Obežný majetok	118 151,59	122 658,99
B.I	Zásoby	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	6 999,68	4 482,21
B.V	Finančné účty	111 151,91	118 176,78
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	671,87	825,61

P.č.	Položka pasív	Rok 2020	Rok 2019
	Vlastné imanie a záväzky	463 556,65	524 118,61
A	Vlastné imanie	168 115,05	197 699,75
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	168 115,05	197 699,75
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	197 699,75	156 649,32
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	-29 584,70	41 050,43
B	Záväzky	221 345,72	243 970,98
B.I	Rezervy	600,00	600,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	408,00	0,00
B.III	Dlhodobé záväzky	20 535,20	22 571,83
B.IV	Krátkodobé záväzky	72 802,52	82 999,15
B.V	Bankové úvery a výpomoci	127 000,00	137 800,00
C	Časové rozlíšenie	74 095,88	82 447,88

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám 127 000,00 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0,00 €

- voči dodávateľom	68 023,58 €
- voči dodávateľom – úver	19 881,16 €
- voči štátnemu rozpočtu	408,00 €
- voči zamestnancom	2 551,35 €
- voči poisťovniam	1 679,99 €
- voči daňovému úradu	547,60 €

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004

Obec v roku 2020 poskytla nasledovné dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Družstevník	2 000 €	2 000 €	0
Cirkevný zbor	1 700 €	1 700 €	0
RKC – farnosť Čerín	700 €	700 €	0
Cirkevný zbor evanjelickej cirkvi	100 €	100 €	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
312001	111	MPSVaR - Rodinné prídavky	49.00	49.29	-0.29	101
312001	111	MV SR - Voľby	892.00	892.00	0.00	100
312001	111	MV SR - Vojnové hroby	50.00	50.00	0.00	100
312001	111	ŠÚ - Sčítanie obyvateľov	1 956.00	1 956.00	0.00	100
312001	111	MV SR - dotácia COVID	4 717.00	4 717.29	-0.29	100
312012	111	MV SR - Register obyvateľov	209.00	209.22	-0.22	100
312012	111	MV SR - Register adries	29.00	29.20	-0.20	101
		1-bežný rozpočet	7 902.00	7 903.00	-1.00	100
		Spolu	7 902.00	7 903.00	-1.00	100

Z prijatých dotácií obec nevyčerpala voľby NR SR v sume 209,46 €. Ostatné dotácie boli vyčerpané v plnej výške.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala v roku 2020 žiadny transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)) - 5 -
- 1 -		0	0	

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

Obec Horná Mičiná neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.