

Závěrečný účet Obce Rakytník za rok 2020

Predkladá : Ján Rencsok
Spracoval: Tímea Katona

V Rakytníku, dňa 26.5.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.5.2021
- vyvesené na webovej stránke obce dňa 26.5.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rakytníku , dňa 10.6.2021 ,
uznesením č. 10/2021

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.6.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.6.2021

Závěrečný 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. 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 na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2019 uznesením č. 25/2019

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.05.2020 uznesením č. 09/2020
- druhá zmena schválená dňa 29.09.2020 uznesením č. 18/2020
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2020 uznesením č. 21/2020

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	91 328,00	295 934,32	295 916,32	99,99
z toho :				
Bežné príjmy	91 328,00	89 695,89	89 677,89	99,97
Kapitálové príjmy	0,00	203 097,06	203 097,06	100,00
Finančné príjmy	0,00	3 141,37	3 141,37	100,00
Výdavky celkom	91 328,00	200 916,83	200 916,83	100,00
z toho :				
Bežné výdavky	789 028,00	87 681,94	87 681,94	100,00
Kapitálové výdavky	5 000,00	113 206,30	113 206,30	100,00
Finančné výdavky	7 300,00	28,59	28,59	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	95 017,49	94 999,49	99,98

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
295.934,32	295.916,32	99,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 295.934,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 295.916,32 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
89.695,89	89.677,89	99,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 89.695,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 89.677,89 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
81.800	81.800	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 72.350,53 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 72.350,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8.644,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 8.644,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8.087,85 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 476,72 EUR a príjmy dane za psa boli v sume 80 EUR. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 418,36 EUR.

Komunálny odpad predstavuje príjem vo výške 804,90.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
792,70	792,70	100

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 474 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 474 EUR, čo je 100 % plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 318,70 EUR, bol skutočný príjem vo výške 318,70 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov v sume 318,70 Eur.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7.103,19 EUR bol skutočný príjem vo výške 7.085,19 EUR, čo predstavuje 99,75 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny	3 245,68	Prídavky na deti, projekt 54
Štatistický úrad SR	992,00	Sčítanie obyvateľstva
Okresný úrad	1.292,44	Voľby NR SR
Ministerstvo financií	13,91	Stavebný úrad
Ministerstvo financií	106,26	REGOB
Ministerstvo financií	29,20	Register adries, cestná infraš.
MDaV SR	37,50	Doprava
MŽP SR	52,30	Životné prostredie
OÚ	1 315,90	Covid-19 testovanie

Granty a transfery boli účelovo učené 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
203.097,06	203.097,06	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 203.097,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 203.097,06 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 203 097,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 203 097,06 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu	203 097,06	Podpora zamestnanosti a výstavba koreňovej čističky odpadových vôd v obci

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
3.141,37	3.141,37	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3.141,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 3.141,37 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2020 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky RF v sume 2.741,37 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
200.916,83	200.916,83	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 200.916,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume **200.916,83**, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
87.681,94	87.681,94	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 87.681,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 87.681,94 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 30.158,82 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 28.544,29 EUR, čo je 99,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 10.877,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 10.87,33 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 44.579,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 44.579,55 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery a úroky

Z rozpočtovaných výdavkov 2.036,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 2.036,03 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkov na úroky banke v sume 30,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 30,21 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
113 206,30	113 206,30	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 113.206,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 113.206,30 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba koreňovej čističky - dotácia

Z rozpočtovaných 102.684,68 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 102.684,68 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia budovy OÚ:

Z rozpočtovaných 9.811,62 EUR bolo v skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 9.811,62 EUR na rekonštrukciu budovy OÚ.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
25,89	28,59	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 28,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 28,59 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	89.677,89
z toho : bežné príjmy obce	89.677,89
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	87.681,94
z toho : bežné výdavky obce	87.681,94
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	1.995,95
Kapitálové príjmy spolu	203.097,06
z toho : kapitálové príjmy obce	203.097,06
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	113.206,30
z toho : kapitálové výdavky obce	113.206,30
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	89.890,76
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	91.886,71
Vylúčenie z prebytku HČ /nevyčerpaná dotácia+SF/	100 608,15
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8 721,44
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3.141,37
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	28,59
Rozdiel finančných operácií	3.112,78
PRÍJMY SPOLU	295.916,32
VÝDAVKY SPOLU	200.916,83
Hospodárenie obce	94.999,49
Vylúčenie z prebytku/HČ /nevyčerpaná dotácia+SF/	100 608,15
Upravené hospodárenie obce	- 5 608,66

Prebytok rozpočtu v sume 91 886,71EUR 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách vo výške **100 608,15 EUR a takto zistený schodok v sume 8 721,44 EUR** bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný čiastočne

- z finančných operácií v sume 3 112,78 EUR

Zostatok schodku rozpočtového hospodárenia obce k 31.12.2020 teda činí **5 608,66 EUR**.

Nevysporiadaný schodok rozpočtového hospodárenia k 31.12.2020 v sume **5 608,66 EUR** bol vysporiadaný k 31.5.2021 (viď. výpis z bankového účtu VÚB a. s. k 31.5.2021).

5.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	-
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2019	2 471,37
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : Rekonštrukcia budovy OÚ-schválené OZ dňa 30.6.2021, číslo uznesenia 15/2020	2 471,37
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	-

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	525,01
Prírastky - povinný príděl - %	410,64
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	739,88
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	195,77

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	190.239,13	475.257,02
Neobežný majetok spolu	176.038,11	366.616,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	131.804,11	322.382,41
Dlhodobý finančný majetok	44.234	44.234
Obežný majetok spolu	14.201,02	108.640,61
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	10.956,56	13.136,03
Finančné účty	3.244,46	95.504,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	190.239,13	475.257,02
Vlastné imanie	156.003,07	254.516,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	156.003,07	254.516,97
Záväzky	27.065,91	213.569,90
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	100.262,68
Dlhodobé záväzky	525,01	195,77
Krátkodobé záväzky	11.359,95	97.530,50
Bankové úvery a výpomoci	15.180,95	15.580,95
Časové rozlíšenie	7.170,15	7.170,15

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	94.050,19	94.050,19	0
- zamestnancom	1.995,26	1.995,26	0
- poisťovniam	1.246,17	1.246,17	0
- daňovému úradu	238,88	238,88	0
- štátnemu rozpočtu			0
- bankám	15.580,95	15.580,95	0
- preddavky			0
- ostatné záväzky SF	195,77	195,77	0
Záväzky spolu k 31.12.2020	97.726,27	97.726,27	0

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
Prima banka	Na bežné a kapitálové výdavky obce	15 180,95			15 580,95	2022

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 z toho::	99 231,45
- skutočné bežné príjmy obce	99 231,45
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019*	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020 z toho:	15 580,95
- zostatok istiny z bankových úverov	15 580,95
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	

Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	15 580,95
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020**	15 580,95

Zostatok istiny k 31.12.2020**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019*	§ 17 ods.6 písm. a)
15 580,95	99 231,45	15,70%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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

9. 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.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Úrad práce soc. vecí a rodiny	Prídavky na deti, projekt 54	3 245,68	3 245,68	
Štatistický úrad SR	Sčítanie obyvateľstva	992,00	992,00	
Okresný úrad	Voľby NR SR	1.292,44	1 292,44	
Ministerstvo financií	Stavebný úrad	13,91	13,91	

Ministerstvo financií	REGOB	106,26	106,26	
Ministerstvo financií	Register adries, cestná infraš.	29,20	29,20	
MDaV SR	Doprava	37,50	37,50	
MŽP SR	Životné prostredie	52,30	52,30	
OÚ	Covid – 19 testovanie	1 315,90	1 315,90	
Kapitálový grant				
Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu	Podpora zamestnanosti a výstavba koreňovej čističky odpadových vôd v obci	203 097,06	102 684,68	100 412,38

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

Obec Rakytník neuplatňuje programový rozpočet obce.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie s **výhradami**.

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 5 608,66 EUR
2. Obecné zastupiteľstvo vyzýva starostu obce o dôsledné dodržiavanie ustanovení zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ako aj ustanovení zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení
3. Obecné zastupiteľstvo vyzýva účtovníčku obce o dôsledné dodržiavanie ustanovení zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení.