

**Závěrečný účet Obce
Michal na Ostrove
za rok 2020**

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 31.03.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.03.2021, uznesením č.1/2021/4

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 rozpočtového hospodárenia za rok 2020 – Použitie prebytku
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce

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 v roku 2020 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 11.12.2019 uznesením č.4/2019-5/B.

Rozpočet v priebehu roka bol upravený jedenkrát a to dňa 30.11.2020 uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2020 a bol zostavený ako prebytkový.

Rozpočet obce k 31.12.2020 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	1 095 187	729 842
z toho :		
Bežné príjmy	538 710	550 757
Kapitálové príjmy	428 140	47 280
Finančné príjmy	128 337	131 805
Výdavky celkom	1 095 187	697 240
z toho :		
Bežné výdavky	490 500	493 500
Kapitálové výdavky	548 875	145 946
Finančné výdavky	55 812	57 794

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v eurách

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12. 2020	% plnenia
729 842	780 270	106,91

z toho:

Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12. 2020	% plnenia
331 620	346 485	104,48

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 265 520 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12. 2020 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 274 024 €, čo predstavuje plnenie na 103,20 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 42 000 € bol skutočný príjem k 31.12. 2020 vo výške 46 673 €, čo je 111,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 37 957 € dane zo stavieb boli vo výške 4 953 €.

c) Daň za psa - rozpočtovaných 1 100 € bol skutočný príjem vo výške 1 115 € čo je 101,36 % plnenie.

d) Daň za odstránenie komunálneho odpadu bola rozpočtovaná vo výške 23 000 € z ktorej k 31.12. 2020 bol skutočný príjem vo výške 24 673 € čo predstavuje 107,27 % plnenie.

Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
182 640	200 851	109,97

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 161 760 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 178 457 € čo je 110,32 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov, a z prenajatých budov a bytov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 20 830 € bol skutočný príjem k 31.12. 2020 vo výške 22 360 € čo predstavuje 107,35 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov FO a PO, za trhovú poplatok a hlásenie, poplatok za MŠ, príplatok k stravovaniu, príjmy z úrokov z účtu, príjmy z vratiek, dar od súkromného subjektu a ostatné príjmy.

Bežné príjmy - granty a transfery:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
36 497	33 808	75,98

Jednotlivé granty a transfery sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	1 451	MŠ
2.	Matrika	8 850	Matričná činnosť
3.	ÚPSVaR Dunajská Streda	2 045	Dotácia na aktivačnú činnosť
4.	Okresný úrad Dunajská Streda	94	Dotácia na ŽP
5.	Okr. Úrad Dunajská Streda evidencia obyvateľstva REGOB	384	Financovanie výdavkov na úseku hlásenia pobytu

			občanov a register adries
6.	Okresný úrad Dunajská Streda	80	Dotácia na CO
7.	ÚPSVaR Dunajská Streda	1 834	Strava detí v MŠ
8.	Voľby	720	Voľby
9.	Ministerstvo vnútra SR	3 000	Dotácia na požiar. ochranu
10.	Štatistický úrad SR	2 388	Sčítanie domov a bytov
11.	ÚPSVaR SR	8 409	Dotácia pre MŠ -Podpora nezamest. počas COVID-19
12.	Okresný úrad D.S. odbor CO	4 553	Dotácia na testovanie COVID-19

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

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
47 280	47 280	100

Z rozpočtovaných 47 280 € sa uskutočnil príjem z dotácie od Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na vybudovanie prístreška na bicykle vo výške 32 280 € a odna vybudovanie kamerového systému vo výške 15 000 €.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
131 805	151 846	115,20

Z rozpočtovaných 131 805 € bol uskutočnený príjem z finančných prostriedkov z roku 2019 vo výške 37 684 €, príjem účelovo určených finančných prostriedkov na vybudovanie požiarnej zbrojnice vo výške 63 781 €, na vybudovanie kamerového systému vo výške 7 000 €, na rekonštrukciu vykurovacieho systému v MŠ vo výške 13 500 €, príjem z kaucie vo výške 2 757 € a príjem z prijatého úveru od Ministerstva financií SR na výpadok dane z dôvodu COVID-19 vo výške 15 124 € a príjem zábezpeky – verejné obstarávanie na rekonštrukciu budovy Ocu vo výške 12 000 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2020 v eurách

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12. 2020	% plnenia
697 240	704 649	101,06

Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12. 2020	% plnenia
493 500	497 196	100,75

v tom: eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
221 01 116 Správa OcÚ	170 000	185 808
221 01 700 Splácanie úrokov	36 000	28 390
221 02 200 Civilná ochrana	10 000	6 869
221 03 200 Požiarna ochrana	8 000	6 761
221 04 510 Miestne komunikácie	3 500	3 963
221 05 100 Nakladanie a preprava s odpadmi	28 500	28 538
221 05 200 Nakladanie s odpadovými vodami		211
221 06 100 Nájomné byty	62 000	64 281
221 06 200 Údržba verejnej zelene	39 000	40 242
221 06 300 Zásobovanie vodou	6 500	4 006
221 06 400 Verejné osvetlenie	12 000	11 326
221 07 600 Zdravotné stredisko	22 000	21 695
221 08 100 Športové služby	15 000	13 607
221 08 200 Kultúrne výkony, KD	6 000	6 260
221 08 300 Miestny rozhlas		199
221 08 400 Pohrebníctvo, cintorín	1 000	749
221 09 111 MŠ	62 000	70 468
221 0912 ZŠ		495
221 1020 Sociálna starostlivosť	12 000	3 327

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 127 050 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v hodnote 154 449 €, čo predstavuje 121,57 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov v parku, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva v zriaďovateľskej pôsobnosti obce..

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 40 775 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v hodnote 49 592 €, čo predstavuje 121,62 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 264 075 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v hodnote 248 486 €, čo predstavuje 94,10 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako je elektrická energia, plyn, voda, stočné, materiál, výdavky na údržbu, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transféry

Z rozpočtovaných výdavkov 25 600 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v hodnote 16 279 €, čo predstavuje 63,59 % plnenie

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocmi

Z rozpočtovaných výdavkov 36 000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v hodnote 28 390 €, čo predstavuje 78,86 % plnenie

Kapitálové výdavky v eurách:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12. 2020	% plnenia
145 946	146 046	100

Plánované finančné prostriedky vo výške 145 946 € na kapitálové výdavky boli čerpané na rekonštrukciu budovy Ocu a kultúrneho domu vo výške 2 170 €, na vybudovanie kamerového systému vo výške 8 784 €, na rekonštrukciu budovy MŠ vo výške 15 495 €, na vybudovanie prístrešku na bicykle vo výške 36 066 €, na výstavbu požiarnej zbrojnice vo výške 68 531 € a na vybudovanie WIFI systému z dotácie vo výške 15 000 €.

Výdavkové finančné operácie v eurách:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12. 2020	% plnenia
57 794	61 408	106,25

Tieto finančné prostriedky boli použité na splácanie dlhodobých úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ostatných úverov obce, na vyplatenie kaucie nájomníkom a na splátku leasingu služobného auta.

4 Schodok /prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020
Bežné príjmy spolu	581 143,79
z toho : bežné príjmy obce	
Bežné výdavky spolu	497 194,96
z toho : bežné výdavky obce	
Bežný rozpočet	83 948,83
Kapitálové príjmy spolu	47 280,21
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	146 046,07
z toho : kapitálové výdavky obce	
Kapitálový rozpočet	-98 765,86
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-14 817,03
Vylúčenie z prebytku	12 717,60
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	

Príjmy z finančných operácií	151 845,72
Výdavky z finančných operácií	61 407,82
Rozdiel finančných operácií	90 437,90
PRÍJMY SPOLU	780 269,72
VÝDAVKY SPOLU	704 648,85
Hospodárenie obce	75 620,87
Vylúčenie z prebytku	12 717,60
Upravené hospodárenie obce	+62 903,27

Prebytok rozpočtu v sume 83 948,83 € 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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 98 765,86 € navrhujeme vysporiadať z prebytku bežného rozpočtu a z prebytku finančných operácií obce.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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 – zábezpeka Verejného obstarávania na budovu Ocú vo výške 12 000 €
- Nevyčerpané finančné prostriedky od ÚPSVaR na stravovanie detí vo výške 717,60 €

Obec za rok 2020 netvorí rezervný fond, nakoľko zistený výsledok hospodárenia 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 je schodkový.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond a to minimálne vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	7 235,57
Prírastky - povinný prídelt - 1, %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky /vianočné posedenie/	
KZ k 31.12.2020	6 530,61

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 v EUR

Obec eviduje majetok v zmysle platných predpisov a podľa toho s majetkom obce i nakladá. Obec chráni majetok pred poškodením a odcudzením bezpečnostnými opatreniami a uzatvorením poisťných zmlúv.

Aktíva

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2020	Konečný stav k 31.12.2020
Majetok spolu	3 066 751	3 019 809
Neobežný majetok spolu	2 950 288	2 883 331
Z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok	20 781	18 153
Dlhodobý hmotný majetok	2 791 968	2 727 639
Dlhodobý finančný majetok	137 539	137 539
Obežný majetok spolu	115 593	135 279
Z toho		
Zásoby		
Pohľadávky	17 758	18 354
Finančný majetok	97 835	116 925
Časové rozlíšenie	870	1 199
Z toho		
Náklady budúcich období	870	1 199

Pasíva

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2020	Konečný stav k 31.12.2020
Vlastné zdroje	3 066 751	3 019 809
Z toho		
Výsledok hospodárenia	370 462	338 352
Záväzky	1 242 798	1 273 206
Z toho		
Rezervy	2 000	900
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	21 603	718
Dlhodobé záväzky	1 116 157	1 064 173

Krátkodobé záväzky	65 721	100 553
Bankové úvery a ostatné výpomoci	37 317	106 862
Výnosy budúcich období	1 453 491	1 408 251

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje záväzky:

- voči ŠFRB	1 016 067,67 EUR
- Slovenská záručná a rozvojová banka (požiarna zbrojnica, rekonštr. ZŠ)	91 737,70 EUR
- Ministerstvo financií SR	15 124,- EUR

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 poskytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub – TJ Družstevník	6 600	6 600	0
Dobrovoľný hasičský zbor	385	385	0
SPOLU	6 985	6 985	0

Vypracovala: Bc. Marta Klinerová

Predkladá

Mgr. Július Borbély
starosta obce

Michal na Ostrove, dňa 31.03.2021