

Závěrečný účet Obce Pohranice za rok 2020



Predkladá : Bc. Laura Prešínská, starostka obce
Spracovala: Monika Tóth, samostatný odborný referent

V Pohraniciach dňa 26.05.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.05.2021
Návrh záverečného účtu zverejnený na webovom sídle obce 26.05.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.
Závěrečný účet zverejnený na webovom sídle obce
Závěrečný účet zverejnený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2020
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

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 rozpočtového provizória do 02.06.2020. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.06.2020 uznesením č. 114. Rozpočtové opatrenia boli schválené obecným zastupiteľstvom: dňa 20.07.2020 číslo uznesenia 27 a dňa 29.12.2020 číslo uznesenia 78.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy z toho		
Bežné príjmy	647 831,94	672 567,39
Kapitálové príjmy	0,00	401,80
Finančné príjmy	23 900,87	18 513,00
Celkom príjmy	671 732,81	691 482,19
Výdavky z toho		
Bežné výdavky	540 600,03	566 649,22
Kapitálové výdavky	6 200,00	18 895,24
Finančné výdavky	62 709,59	65 826,89
Celkom výdavky	609 509,62	651 371,35

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
671 732,81	691 482,19	102,94

Z rozpočtovaných celkových príjmov 671 732,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 691 482,19 EUR, čo predstavuje 102,94 % plnenie.

2.1. Bežné príjmy v :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
647 831,94	672 567,39	103,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 647 831,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 672 567,39 EUR, čo predstavuje 103,81 % plnenie.

a) daňové príjmy v :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
458 967,00	448 508,74	97,94

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 343 626,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 335 562,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,94 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 82 469,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 78 386,31 EUR, čo je 95,05 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 51 157,78 EUR, dane zo stavieb boli v sume 27 228,53 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 550,00 EUR bol skutočný príjem 568,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 905,00 EUR bol skutočný príjem 904,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 27 503,00 EUR bol skutočný príjem 32 059,06 EUR

Daň z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 414,00 EUR bol skutočný príjem 444,00 EUR

Daň za rozvoj

Z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bol skutočný príjem 585,30 EUR

b) nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
126 264,00	130 807,23	103,60

Príjmy z vlastníctva

Z rozpočtovaných 73 274,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 77 392,54 EUR, čo je 105,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z pozemkov sume 166,52 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 76 588,00 EUR, príjem z prenajatých prístrojov a zariadení v sume 638,02 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 51 390,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 49 928,69 EUR, čo je 97,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 4 534,30 EUR, z predaja výrobkov, tovarov a služieb v sume 13 549,38 EUR, zo školských poplatkov 3 018,95 EUR, z poplatkov za stravné v sume 10 064,46 EUR odvody z hazardných hier 96,44 a za vypúšťanie odpadových vôd v sume 18 665,16 EUR

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 3 486,00 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z bytovej zábezpeky.

c) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
62 600,94	93 251,49	148,96

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 62 600,94 EUR bol skutočný príjem vo výške 93 251,49 EUR, čo predstavuje 148,96 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Nitra – Odbor školstva	63 771,00	Mzdové a prevádzkové náklady pre školy a školské zariadenia
Ministerstvo vnútra	355,08	Náklady na úseku hlásenie pobytu a registra obyvateľstva
Ministerstvo vnútra	37,20	Náklady na úseku registra adries
Ministerstvo vnútra	5 629,44	Náklady na úseku matričnej činnosti
Ministerstvo vnútra	846,82	Náklady na voľby do NR
Ministerstvo vnútra	102,21	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo dopravy, výstavby	46,48	Dotácia na úseku dopravy
Štatistický úrad	2 804,00	Sčítanie domov a bytov
Ministerstvo vnútra	795,85	Celoplošné testovanie
UPSVR	12 312,00	Stravovanie v škol. Zariadeniach
VUC Nitriansky kraj	1 551,34	Transfer na kultúru, šport a cest.ruch
Ministerstvo vnútra	5 000,00	Kamerový systém *

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

*Dotácia na rozšírenie kamerového systému bola omylom nesprávne zaúčtovaná na transfer do bežných príjmov. Tieto FP mali byť správne zaúčtované na transfer do kapitálových príjmov.

2.2 Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	401,80	401,80

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 401,80 EUR. Príjem bol z predaja pozemkov.

2.3 Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
23 900,87	18 513,00	77,46

Z rozpočtovaných finančných príjmov 23 900,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 18 513,00 EUR, čo predstavuje 77,46 % plnenie. Príjem bol z nenávratnej finančnej výpomoci od Ministerstva financií, ktoré sa mohli použiť na bežné výdavky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
609 509,62	651 371,35	106,87

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 609 509,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 651 371,35 EUR, čo predstavuje 106,87 % čerpanie.

3.1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
540 564,03	566 649,22	104,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 540 564,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 566 649,22 EUR, čo predstavuje 104,83 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdové náklady

Z rozpočtovaných 234 529,80 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 248 824,82 EUR, čo je 106,10 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky vedúcich a ostatných zamestnancov OcÚ, matrikárky, kontrolóra, pedagogických a nepedagogických zamestnancov škôl a školských zariadení bez právnej subjektivity, pracovníka ČOV, údržby a ostatných zamestnancov obce.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 88 845,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 91 411,58 EUR, čo je 102,89 %.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 195 286,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 208 234,45 EUR, čo je 106,63 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10 936,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 7 414,71 EUR, čo predstavuje 67,80 % čerpanie. Patria sem transfery, členské príspevky, cestovné náhrady.

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

Z rozpočtovaných 10 966,41 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 10 763,66 EUR, čo predstavuje 98,15 % čerpanie.

3.2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
6 200,00	18 895,24	304,76

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 18 895,24 EUR, čo predstavuje 304,76 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

prípravná a projektová dokumentácia v sume 1634,00 EUR, stavebné práce KD,COV 10 679,24 EUR rozšírenie kamerového systému z príspevku zo ŠR sume 6 582 EU,

3.3 Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
62 745,59	65 826,89	104,91

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 62 745,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 65 826,89 EUR, čo predstavuje 104,91 % čerpanie.

Z čerpaných prostriedkov finančných operácií sa splácali istiny z úverov a finančný prenájom.

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	672 567,39
z toho : bežné príjmy obce	672 567,39
Bežné výdavky spolu	566 649,22
z toho : bežné výdavky obce	566 649,22
Bežný rozpočet - prebytok	105 918,17
Kapitálové príjmy spolu	401,80
z toho : kapitálové príjmy obce	401,80
Kapitálové výdavky spolu	18 895,24
z toho : kapitálové výdavky obce	18 895,24
Kapitálový rozpočet - schodok	-18 493,44
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	87 424,73
Vylúčené z prebytku	-7 098,48
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	80 326,25
Príjmy z finančných operácií	18 513,00
Výdavky z finančných operácií	65 826,89
Rozdiel finančných operácií - schodok	-47 313,89
PRÍJMY SPOLU	691 482,19
VÝDAVKY SPOLU	651 371,35
Hospodárenie obce	40 110,84
Vylúčené z prebytku	-7 098,48
Upravené hospodárenie obce	33 012,36

Hospodársky výsledok - zistený podľa § 2 ods. b) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) t.j. rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a výdavkami.

Prebytok rozpočtu v sume 87 424,73 € 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR podľa osobitných predpisov v sume 7 098,48 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 8 012,36 €

- na vysporiadanie zostatku finančných operácií v sume 47 313,89 €
- na vysporiadanie záväzkov z bytovej zábezpeky vo výške 25 000 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 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 :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 098,48 € a to na :
- prenesený výkon štatistické zisťovanie SODB 2021 v sume 2 804 €
 - dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 4 294,48 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 8 012,36 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

5.1.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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8012,36
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2020	8012,36

5.2.Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interný predpis o účtovníctve.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	1992,17
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1930,77
Úbytky	1724,00
KZ k 31.12.2020	2198,94

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 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	4 341 828,55	4 605 854,78
Neobežný majetok spolu	4 180 033,28	4 498 511,78
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 464,51	9 924,51
Dlhodobý hmotný majetok	3 959 102,92	4 275 121,42
Dlhodobý finančný majetok	213 465,85	213 465,85
Obežný majetok spolu	157 426,93	104 889,23
z toho :		
Zásoby	15 486,64	11 555,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	75 572,50	59 752,36
Finančné účty	66 367,79	33 581,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	4 368,34	2453,77

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 341 828,55	4605 854,78
Vlastné imanie	1 181 528,82	1 200 254,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 181 528,82	1 200 254,14
Záväzky	1 196 332,55	1 299 779,94
z toho :		
Rezervy	0	1 819,32
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	10 223,98	0
Dlhodobé záväzky	835 862,55	874 930,26
Krátkodobé záväzky	86 519,06	128 188,46

Bankové úvery a výpomoci	110 781,32	115 336,20
Časové rozlišení	2 116 912,82	2 285 326,40

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	110 781,32	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	784 098,68	EUR
- voči dodávateľom	49 307,32	EUR
- voči poisťovniam	12 702,50	EUR
- voči MF SR - NFV	18 513,00	EUR

Obec uzatvorila v r. 2017 lízingovú zmluvu na nákup multifunkčnej farebnej tlačiarne v hodnote 4 128,40 EUR, ktorú ešte v roku 2020 spláca.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2020	Splatnosť
Prima banka Slovensko	Naviac práce výst. Bytov 4x6 BJ	165.969,59	2,40	Bianco zmenka	65 006,22	r.2028
Prima banka Slovensko	Naviac práce na kanalizácii	75.000,00	3,02	Bianco zmenka	964,00	r.2021
Prima banka Slovensko	Spolu financovanie projektov	30 813,00	2,00	Bianco zmenka	11 298,10	r. 2022
Prima Banka Slovensko	Refinancovanie Kontokoren. úveru	15 000,00	1%		15 000,00	r.2021
ŠFRB	Nájomné byty 4x6 Bj	926 641,44	1%		549 985,83	r.2036
ŠFRB	Nájomné byty 8x1	257 580,00	1%		234 112,85	r.2047
MF SR	Návratná finančná výpomoc	18 513,00	0		18 513,00	r-2027

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 v celkovej výške 4 350,00 € nasledovne:

- MFK Pohranice	3 000,00 EUR
- Csemadok Pohranice	375,00 EUR
- Jednota Dôchodcov Slovenska/Pohranice	600,00 EUR
- Kynologický klub	250,00 EUR
- Vinum Pogranum	125,00 EUR

-

9. Podnikateľská činnosť

Obec má založené živnostenského osvedčenia o živnostenskom oprávnení číslo ObU-NR-OZPI-2013/09891-2 Predmetom podnikania je: Prevádzkovanie verejných kanalizácií III. kategórie.

Obec Pohranice však podnikateľskú činnosť nevykonáva ani o nej neučtuje nakoľko dňa 01.04.2019 uzatvorila zmluvu č.06-2019 na prevádzkovanie kanalizácie a čistiarne odpadových vôd so spoločnosťou MICHEL SERVIS, s.r.o., IČO: 36827665, 951 02 Dolné Obdokovce 332, firma je oprávnená na vykonávanie vyššie uvedených činností.

Od 05.02.2020 obec uzatvorila novú zmluvu na prevádzkovanie ČOV a kanalizácie so spoločnosťou Ekostaving, Ing. Jozef Vyskoč, IČO: 22819983, 94901 Nitra, Podhájska 23

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Bežné výdavky – starostlivosť o životné prostr.	102,21	102,21	0
MV SR	Bežné výdavky – matričná činnosť	5 629,44	5 629,44	0
MV SR	Bežné výdavky- hlásenie poby. a register oby.	355,08	355,08	0
MV SR	Bežné výdavky - register adries	37,20	37,20	0
MDaV SR	Bežné výdavky – úsek dopravy	46,48	46,48	0
OÚ Nitra – Odbor školstva	Bežné výdavky - školstvo	63 800,90	63 800,90	0
MV SR	Celoplošné testovanie	795,85	795,85	
Štatis. urad	Bežné výdavky- Štatisticke zisťovanie	2 804,00	0	2 804,00

UPSVR Nitra	Bežné výdavky - stravné	12 312,00	8 017,52	4 294,48
MV SR	Kapitálové výdavky – rozšírenie kamerového systému	5 000,00	5 000,00	0
				0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

g) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VUC Nitriansky kraj – bežné výdavky kult.šport	1 551,34	1 551,34	0