



Závěrečný účet Obce Brezany za rok 2020

Predkladá :

Spracoval: Bc. Katarína Trnovcová, ekonomická pracovníčka obce

V Brezanych dňa 26.04.2021

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a www.obecbrezany.sk dňa: 4.5.2021
Závěrečný účet schválený bez výhrad obecným zastupiteľstvom dňa 20.05.2021
uznesením č. 266/2021

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 hospodářství za rok 2020
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2020
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Přehľad 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
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 prebytkový. 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 12.12.2019 uznesením č.130/2019.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.04.2020 uznesením č. 150/2020/1 – RO 1/2020,
- druhá zmena schválená dňa 18.06.2020 uznesením č. 168/2020 – RO 2/2020
- tretia zmena schválená dňa 13.08.2020 uznesením č. 179/2020 – RO 3/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 15.10.2020 uznesením č. 195/2020 – RO 4/2020
- piata zmena schválená dňa 26.11.2020 uznesením č. 207/2020 – RO 5/2020
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2020 uznesením č. 215/2020 – RO 6/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	276.690,00 €	289.368,58 €
z toho :		
Bežné príjmy	259.690,00 €	267.968,58 €
Kapitálové príjmy	0,00 €	0,00 €
Finančné príjmy	17.000,00 €	21.400,00 €
Výdavky celkom	274.890,00 €	289.280,33€
z toho :		
Bežné výdavky	233.390,00 €	243.401,33 €
Kapitálové výdavky	41.500,00 €	45.879,00 €
Finančné výdavky	0 €	0,00 €
Rozpočtové hospodárenie obce	1.800,00 €	88,25 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
289.368,58 €	286.903,91 €	99,14 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 289.368,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 286.903,91 EUR, čo predstavuje 99,14 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
267.968,58 €	275.238,28 €	102,71 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 267.968,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 275.238,28 EUR, čo predstavuje 102,71 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
227.146,00 €	237.477,62 €	104,55 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 200.476,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 210.020,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 105 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12.600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 13.914,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9.443,29 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4.424,85 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 45,92 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.527,04 EUR.

Daň za psa 726,82 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12.816,40 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
23.206,00 €	20.805,17 €	89,65 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.306 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1.847,87 EUR, čo je 80,13 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3.200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2.636 EUR, čo je 82,38 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 1.800 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1.350,05 €, čo je 75 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – podnikateľská činnosť

Z rozpočtovaných 14.300 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 13.399,25 €, čo je 93,70 % plnenie.

Za materské školy a školské zariadenia

Z rozpočtovaných 1.600 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1.572 €, čo je 98,25 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
820,00 €	158,91 €	19,38 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 820,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 158,91 EUR, čo predstavuje 19,38 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z bankových účtov vo forme odmeny za zostatok na účte.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16.796,58 EUR bol skutočný príjem vo výške 16.796,58 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	1.507,00 €	MŠ – predškolská výchova
MV SR	212,52 €	REGOB
MŽP SR	61,17 €	Životné prostredie
MV SR	27,60 €	Register adries
MF SR	740,76 €	Voľby NR SR
MF SR	1.828,00 €	Sčítanie domov a bytov
MF SR	1.225,20 €	Predškolační stravné
MF SR	9.106,33 €	Príspevok na mzdy MŠ

MV SR	2.088,00 €	COVID 19 – úhrada výdavkov
SPOLU	16.796,58 €	

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
0,00 €	0,00 €	0 %

Obec Brezany v roku 2020 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
21.400 €	11.665,63 €	54,51 %

Príjmy z finančných operácií predstavujú použité finančné prostriedky z rezervného fondu obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
289.280,33 €	244.153,34 €	84,40 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 289.280,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 244.153,34 EUR, čo predstavuje 84,40 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
243.401,33 €	210.790,95 €	86,60 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 243.401,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 210.790,95 EUR, čo predstavuje 86,60 % 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 111.335,33 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 103.298,15 EUR, čo je 92,78 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 35.373,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 31.851,50 EUR, čo je čerpanie 90,04 %.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 85.602,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 65.279,53 EUR, čo je 76,25 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, OS ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 11.091,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 10.361,77 EUR, čo predstavuje 93,43 % čerpanie. Ide o členské príspevky, príspevky organizáciám ako TJ, OZ na záchranu Lietavského hradu a príspevok do CVC Hôrky.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
45.879,00 €	33.362,39 €	72,72 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 45.879,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 33.362,39 EUR, čo predstavuje 72,72 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kúpa pozemkov od občanov

Z rozpočtovaných 18.534,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 18.529,26 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

b) Prípravná a projektová dokumentácia - OcÚ

Z rozpočtovaných 3.896 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 3.610 EUR, čo predstavuje 92,66 % čerpanie.

c) Prípravná a projektová dokumentácia - MK

Z rozpočtovaných 2.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 620 EUR, čo predstavuje 31 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia a modernizácia – kúpa vodovodu

Z rozpočtovaných 5.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 5.000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia a modernizácia - VO

Z rozpočtovaných 4.110 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 3.395,89 EUR, čo predstavuje 82,63 % čerpanie.

f) Rekonštrukcia a modernizácia – MŠ

Z rozpočtovaných 3.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 1.868,24 EUR, čo predstavuje 62,27 % čerpanie.

3. Finančné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0,00 €	0,00 €	0 %

V roku 2020 obec nerozpočtovala finančné výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	275.238,28
z toho : bežné príjmy obce	275.238,28
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	210.790,95
z toho : bežné výdavky obce	210.790,95
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	64.447,33
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	33.362,39
z toho : kapitálové výdavky obce	33.362,39
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-33.362,39
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	31.084,94
Vylúčenie z prebytku	- 1.335,77
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	29 749,17
Príjmové finančné operácie	11.665,63
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	11.665,63
PRÍJMY SPOLU	286.903,91
VÝDAVKY SPOLU	244.153,34
Hospodárenie obce	42.750,57
Vylúčenie z prebytku	-1.335,77
Upravené hospodárenie obce	41.414,80

Prebytok rozpočtu v sume 31.084,94 EUR 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 a podľa osobitných predpisov v sume 1 335,77 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 29 749,17 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 11.665,63 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume **11.665,63 EUR**,
- 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 :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **1.335,77 EUR**, a to na :
 - na podporu stravovacích návykov dieťaťa **672,00 EUR**
 - finančné prostriedky na úkony spojené so Sčítaním domov a bytov v roku 2021 **663,77 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **41.414,80 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	49.516,77
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	36.025,13
Úbytky –	
- kúpa pozemkov od občanov – v schválenom rozpočte na rok 2020	7.995,54
- vypracovanie/ PD na predajňu potravín Uznesenie č. 180/2020 zo dňa 13.8.2020	2.880,00
- oprava VO – Uznesenie č. 179/2020 zo dňa 13.8.2020	790,09
- z finančných operácií	
KZ k 31.12.2020	73.876,27

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva** a smernica č. 6/2016 o tvorbe a použití prostriedkov sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	944,73
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1.058,72
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	461,40
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- vianočný príspevok	540,00
- ostatné úbytky (minulé roky)	562,58
KZ k 31.12.2020	439,47

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	617.973,24	671.472,70
Neobežný majetok spolu	524.478,32	532.416,48
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7.356,66	6.763,48
Dlhodobý hmotný majetok	440.950,61	449.481,45
Dlhodobý finančný majetok	76.171,05	76.171,05
Obežný majetok spolu	92.633,87	138.383,22
z toho :		
Zásoby	1.256,49	608,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4.881,27	20.710,50
Finančné účty	86.496,11	117.063,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	861,05	673,00

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	617.973,24	671.472,70
Vlastné imanie	348.064,94	412.425,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	348.064,94	412.425,13
Záväzky	44.106,62	47.078,49
z toho :		
Rezervy	924,00	924,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		1.335,77
Dlhodobé záväzky	944,73	26.931,77
Krátkodobé záväzky	41.648,69	17.886,95
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	225.801,68	211.969,08

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	28.717,90	28.717,90	
- zamestnancom	6.747,16	6.747,16	
- poisťovniam	3.815,68	3.815,68	
- daňovému úradu	5.098,51	5.098,51	

- štátnemu rozpočtu	1.335,77	1.335,77	
- bankám			
- záväzky zo sociálneho fondu	439,47	439,47	
- ostatné záväzky	924,00	924,00	
Záväzky spolu k 31.12.2018	47.078,49	47.078,49	

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 súlade so VZN č. 3/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky na činnosť v roku 2020	5.000,00	5.000,00	0,00

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2019 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-ZA-OZP1-2015/015128-2 č. živnostenského registra 580-55880. Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-III

V roku 2020 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	11.572,71 EUR
Celkové výnosy	31.202,05 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	19.629,34 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú sa na samostatnom rozpočtovom účte.

10. 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 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 -
MF SR	Bežné výdavky - školstvo	1.507,00	1.507,00	0,00
MV SR	Bežné výdavky - REGOB	212,52	212,52	0,00
MŽP SR	Bežné výdavky - ŽP	61,17	61,17	0,00
MV SR	Bežné výdavky – register adries	27,60	27,60	0,00
MF SR	Bežné výdavky – voľby do NR SR	740,76	740,76	0,00
MF SR	Bežné výdavky - príspevok 80% na mzdy	9.106,33	9.106,33	0,00
MF SR	Bežné výdavky – stravné predškoláci	1.814,40	1.142,40	672,00
MF SR	Bežné výdavky – sčítanie domov a bytov	1.828,00	1.164,27	663,77
MV SR	Bežné výdavky – náklady COVID 19	2.088,00	2.088,00	0,00

b) finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Hôrky	172,50	172,50	0,00

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

Programové rozpočtovanie od roku 2015 obec nepoužíva.