

Vlachy



Záverečný účet Obce Vlachy za rok 2020

Predkladá : Róbert Klubica

Spracoval: Iveta Moravčíková

Vo Vlachochoch, dňa 24.3.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 7.6.2021.
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 7.6.2021.

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 prostriedkov fondov
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. 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 Vlachy 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 Vlachy bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2019 uznesením č.51/2019.

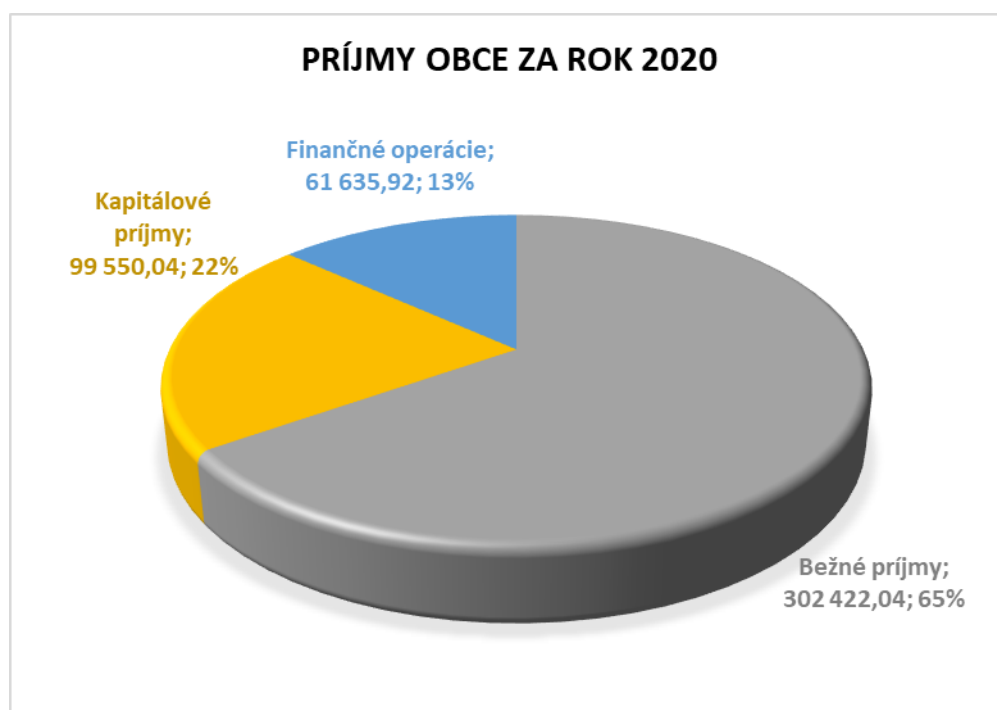
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 15.3.2020
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.4.2020
- tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.5.2020
- štvrtá zmena schválená OZ dňa 17.6.2020 uznesením č. 26//2020
- piata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.7.2020
- šiesta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.7.2020
- siedma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.8.2020
- ôsma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.8.2020
- deviata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.09.2020
- desiatu zmena schválená OZ dňa 7.10.2020 uznesením č. 38//2020
- jedenásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 21.10.2020
- dvanásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.10.2020
- trinásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.11.2020
- štrnásť zmena schválená OZ dňa 7.12.2020 uznesením č.47//2020
- pätnásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 28.12.2020
- šestnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.12.2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	601 223	645 989
z toho :		
Bežné príjmy	276 590	301 720
Kapitálové príjmy	282 633	282 633
Finančné príjmy	42 000	61 636
Výdavky celkom	601 223	644 789
z toho :		
Bežné výdavky	272 053	290 383
Kapitálové výdavky	140 752	165 988
Finančné výdavky	188 418	188 418
Rozpočtové hospodárenie obce	0	1 200

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020



Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
645 989	463 608,00	71,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 645 989EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 463608,00EUR, čo predstavuje 71,77% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
301 720	302 422,04	100,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 301 720 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 302 422,04 EUR, čo predstavuje 100,23% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
255 100	256 180,89	100,42

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 212 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 212 260,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,12%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 23 682,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,92% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 038,71 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 13 459,14 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 184,68 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 189,98 EUR, na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 263,24 EUR.

Daň za psa v sume 420 EUR

Daň z ubytovania v sume 1111,80 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 18 706,45 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
5 550	6 558,90	118,18

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 520 EUR, čo je 104,83% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 265 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1255 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5 038,90 EUR, čo je 122,90% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
15 050	14 151,20	94,03

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15 050 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14 151,20 EUR, čo predstavuje 94,03 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, poplatky rodičov za stravu detí v MŠ, úroky z vkladov, príjem za FtE.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 26 020 EUR bol skutočný príjem vo výške 25 531,05 EUR, čo predstavuje 98,12 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	4 400,00	Na DHZ
Ministerstvo dopravy SR	887,62	Na stavebný úsek
Okresný úrad L.Mikuláš	910,48	Na voľby
Okresný úrad L.Mikuláš	225,04	Na REGOB a register adries
Okresný úrad Žilina	57,76	Na úsek ŽP

Okresný úrad L.Mikuláš	159,98	Na CO
Okresný úrad Žilina	1 095,50	Na deti s predšk. dochádzkou
Ministerstvo dopravy SR	26,27	Na úsek CD
Okresný úrad L. Mikuláš	2 694,57	Na celoplošné testovanie COVID 19
Okresný úrad L. Mikuláš	2 292,00	Na sčítanie domov a bytov
ÚPSVaR Liptovský Mikuláš	1 047,60	Na stravu deti s predškolskou výchovou
	6 910,09	Na podporu udržania zamestnanosti MŠ
Enviromentálny fond	2 024,14	Na separovaný zber
Zvernica Vlachy	2 000,00	Dar na zakúpenie kosacieho stroja
Pilot JET	800,00	Dar na zakúpenie kosacieho stroja

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
282 633	99 550,04	35,22

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 282 633 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 99 500,04 EUR, čo predstavuje 35,22% plnenie.

Príjem z PPA na kamerový systém v obci v sume 98 750,04 EUR, za predaj prebytočného majetku – auto DHZ Krmeš 700 EUR, doplatok za predaj vodovodu LVS a. s. Liptovský Mikuláš 100 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

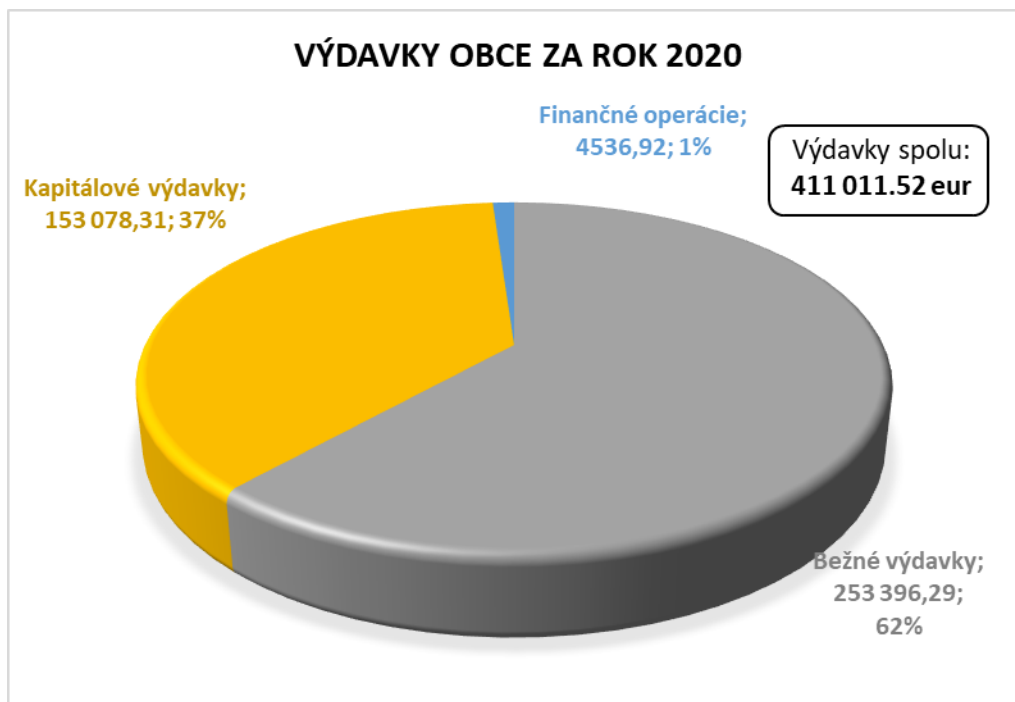
Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 100 EUR čo je splátka za odpredaj vodovodu od LVS a. s. Liptovský Mikuláš.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
61 636	61 635,92	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 61 636 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 61 635,92 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Prevedené prostriedky z rezervného fondu v sume 49 999,92 EUR boli použité na výstavbu multifunkčného ihriska Krmeš. Schválením uznesenia OZ č. 39/2020 dňa 13.10.2020 súhlasilo s podaním žiadosti na návratné finančné prostriedky v sume 11 636 EUR, ktorých suma kompenzuje výpadok dane z príjmov fyzických osôb na rok 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID 19.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020



Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
644 789	411 011,52	63,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 644 789 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 411 011,52 EUR, čo predstavuje 63,74 čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
290 383	253 396,29	87,26

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 290 383 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 253 396,29 EUR, čo predstavuje 87,26 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 112 846 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 102 695,10 EUR, čo je 91,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, VP, MŠ, ŠJ odmeny poslanci a odmeny na dohody, odmeny členovia volebných komisií.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36 763 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 33 567,76 EUR, čo je 91,31 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 130 109 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 107 656,77 EUR, čo je 82,74 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ,

MŠ, ŠJ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 8 965 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 7 821,50 EUR, čo predstavuje 87,24 % čerpanie. Ide o poskytnuté finančné prostriedky na členské vklady, transfery pre subjekty v obci.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 655,16 EUR, čo predstavuje 97,36 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
165 988	153 078,31	92,22

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 165 988 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 153 078,31 EUR, čo predstavuje 92,22 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Multifunkčné ihrisko** v sume 48 794,27 EUR,
- Kamerový systém** v sume 98 750,04 EUR.
- Nákup kosacieho stroja a zametacej kefy** v sume 5 534 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
188 418	4 536,92	2,41

V rozpočtovaných finančných operáciách bolo počítané so celou splátkou úveru. Skutočne vyčerpané prostriedky boli len na podiel splátky úveru z vlastných zdrojov.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	302 422,04
Bežné výdavky spolu	253 396,29
Bežný rozpočet	49 025,75
Kapitálové príjmy spolu	99 550,04
Kapitálové výdavky spolu	153 078,31
Kapitálový rozpočet	-53 528,27
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 502,52
Vylúčenie z prebytku	247,20
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 749,72

Príjmové finančné operácie	61 635,92
Výdavkové finančné operácie	4 536,92
Rozdiel finančných operácií	57 099,00
PRÍJMY SPOLU	463 608,00
VÝDAVKY SPOLU	411 011,52
Hospodárenie obce	52 596,48
Vylúčenie z prebytku	247,20
Upravené hospodárenie obce	52 349,28

Schodok rozpočtu je v sume – 4 749,72 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.

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 **247,20 EUR** zo ŠR na stravovacie návyky detí v predškolskom veku.

Zostatok finančných operácií 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 **57 099,00 EUR**, boli použité na vyrovnanie schodku bežného a kapitálového rozpočtového hospodárenia v sume **4 749,72 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 52 349,28 EUR (z toho je 11 636 EUR prijatá NFV).

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	48 933,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2019	20 293,21
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 51/2019 zo dňa 11.12.2019 v schválenom rozpočte	49 999,92
KZ k 31.12.2020	19 227,13

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
---------------	------------

ZS k 1.1.2020	761,16
Prírastky - povinný prídel - OcÚ %	488,45
- povinný prídel - MŠ %	401,41
Úbytky -	
- stravné, regenerácia OcÚ	609,60
- stravné, regenerácia MŠ	370,76
KZ k 31.12.2020	670,66

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	1 066 245,25	1 113 322,39
Neobežný majetok spolu	916 781,24	1 012 478,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 089,47	3 175,50
Dlhodobý hmotný majetok	748 538,97	848 150,13
Dlhodobý finančný majetok	161 152,80	161 152,80
Obežný majetok spolu	148 813,01	100 243,13
z toho :		
Zásoby	495,23	274,06
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	820,70	2 078,26
Finančné účty	147 497,08	94 419,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	651,00	600,83

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	1 066 245,25	1 113 322,39
Vlastné imanie	701 779,48	714 962,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	701 779,48	714 962,67
Záväzky	258 742,61	212 814,52
z toho :		
Rezervy	720,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	49 713,40	247,20
Dlhodobé záväzky	1 001,16	910,66
Krátkodobé záväzky	18 890,87	15 420,40
Bankové úvery a výpomoci	188 417,18	195 516,26
Časové rozlíšenie	105 723,16	185 545,20

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	3 964,83	3 964,83	-
- zamestnancom	6 415,20	6 415,20	-
- poisťovniam	4 140,01	4 140,01	-
- daňovému úradu	900,36	900,36	-
- záväzky zo sociálneho fondu	670,66	670,66	-
- záväzky z finančnej zábezpeky na bývanie	240,00	240,00	-
Záväzky spolu k 31.12.2020	16 331,06	16 331,06	

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.7/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	1 800,00 EUR	1 800,00 EUR	0
CVC- bežné výdavky na činnosť	33,03 EUR	33,03EUR	0
RKC- bežné výdavky	300,00 EUR	300,00 EUR	0
ECAV- bežné výdavky	150,00 EUR	150,00 EUR	0

K 31.12.2020 boli všetky dotácie vyúčtované , ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2010 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a rozpočtom iných obcí.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -				
DPO SR	Na DHZ	4 400,00	4 400,00	-

Ministerstvo dopravy SR	Na stavebný úsek	887,62	887,62	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na voľby	910,48	910,48	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na REGOB a register adries	225,04	225,04	-
Okresný úrad Žilina	Na úsek ŽP	57,76	57,76	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na CO	159,98	159,98	-
Okresný úrad Žilina	Na deti s predšk. dochádzkou	1 095,50	1 095,50	-
Ministerstvo dopravy SR	Na úsek CD	26,27	26,27	-
Okresný úrad L. Mikuláš	Na celoplošné testovanie COVID 19	2 694,57	2 694,57	
Okresný úrad L. Mikuláš	Na sčítanie domov a bytov	2 292,00	2 292,00	
ÚPSVaR Liptovský Mikuláš	Na stravu deti s predškolskou výchovou	1 047,60	1 047,60	
Ministerstvo školstva SR	Na podporu udržania zamestnanosti MŠ	6 910,09	6 910,09	-
Enviromentálny fond	Na separovaný zber	2 024,14	2 024,14	

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 -
Mesto Liptovský Hrádok - BT na záujmové vzdelávanie detí	33,03	33,03	-