

Návrh

# **Závěrečný účet Obce Úpany nad Žitavou za rok 2020**

Predkladá : Ing. Rudolf Frýželka

Spracoval: Ing. Jana Vitéková

V Úpánosch nad Žitavou dňa 20.5.2021

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.5.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 26.5.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.5.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v ..... dňa ....., uznesením č. ....

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa .....
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce .....
- zverejnený na webovom sídle obce dňa .....

# Záverečný 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. 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 ods. 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 13.12.2019 uznesením č. 13/OZ/13122019

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.6.2020 uznesením č. 11/OZ/12062020
- druhá zmena schválená dňa 23.10.2020 uznesením č. 03/OZ/23102020
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2020 uznesením č. 01/OZ/11122020

### 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 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---|--|
| <b>Príjmy celkom</b>                | <b>1 008 731,00</b>  | <b>1 111 460,23</b>                   | <b>1 075 523,05</b>                                     | <b>96,77</b>                           |
| z toho :                            |                      |                                       |   |  |
| Bežné príjmy                        | 944 261,00           | 925 904,00                            | 920 409,09  | 99,41                                  |
| Kapitálové príjmy                   | 0,00                 | 1 210,00                              | 1 209,90  | 99,99                                  |
| Finančné príjmy                     | 17 578,00            | 134 005,00                            | 103 562,83  | 77,28                                  |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou   | 46 892,00            | 50 341,23                             | 50 341,23   | 100,00                                 |
| <b>Výdavky celkom</b>               | <b>1 008 731,000</b> | <b>1 096 810,72</b>                   | <b>1 065 176,89</b>                                     | <b>97,12</b>                           |
| z toho :                            |                      |                                       |   |  |
| Bežné výdavky                       | 412 385,00           | 466 662,00                            | 456 641,68  | 97,85                                  |
| Kapitálové výdavky                  | 31 425,00            | 77 428,00                             | 68 499,12   | 88,47                                  |
| Finančné výdavky                    | 78 396,00            | 85 433,00                             | 72 748,37   | 85,15                                  |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou  | 486 525,00           | 467 287,72                            | 467 287,72  | 100,00                                 |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b> | <b>0</b>             | <b>14 649,51</b>                      | <b>10 346,16</b>  |  |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 111 460,23                                      | 1 075 523,05            | 96,77     |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 111 460,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 075 523,05 EUR, čo predstavuje 96,77 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 925 904,00  | 920 409,09              | 99,41     |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 925 904,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 920 409,09 EUR, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia    |
|---|-------------------------|--------------|
| 577 148,00  | 571 949,60              | <b>99,10</b> |

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 505 901,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 505 899,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

V roku 2020 výška výnosu dane z príjmov bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19 bola krátená o 5,27 % čo predstavuje sumu 27 605,00 EUR.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 825,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 31 169,09 EUR, čo predstavuje 94,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21581,35 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 531,28 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 56,46 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 653,99 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 365,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 270,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,04 %. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 95,00 EUR.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 1 056,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 056,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 36 001,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 32 554,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,43 %. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na poplatku za KO a DSO v sume 3 445,85 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia    |
|---|-------------------------|--------------|
| 79 141,00   | 78 865,86               | <b>99,65</b> |

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 43 170,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 42 896,98 EUR, čo je 99,37 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 831,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 831,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Iné poplatky - z rozpočtovaných 31 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 31 137,88 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

### **c) iné nedaňové príjmy:**

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia    |
|---|-------------------------|--------------|
| 592,00  | 589,85                  | <b>99,64</b> |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 592,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 589,85 EUR, čo predstavuje 99,64 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, z úrokov, za výrub stromov a výťažkov lotérií.

### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 268 904,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 268 884,62 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie   | Suma v EUR | Účel                        |
|------------------------|------------|-----------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR | 724,60     | Voľby                       |
| ÚPSVaR Nové Zámky      | 1 358,90   | Rodinné prídavky            |
| ÚPSVaR Nové Zámky      | 16,60      | NH školské potreby          |
| Ministerstvo vnútra SR | 2 407,58   | Matrika                     |
| Ministerstvo vnútra SR | 503,25     | Hlásenie pobytu občanov     |
| Okresný úrad Nitra     | 144,87     | Životné prostredie          |
| Ministerstvo vnútra SR | 38,80      | Register adries             |
| Okresný úrad Nitra     | 3 191,00   | Predškolská výchova         |
| Okresný úrad Nitra     | 244 888,00 | Školstvo                    |
| ÚPSVaR Nové Zámky      | 8 105,03   | Podpora zamestnávania UoZ   |
| Štatistický úrad SR    | 3 584,00   | Sčítanie domov a bytov      |
| Nadácia ZSE            | 600,00     | Pre organizáciu záhradkárov |

V roku 2020 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

| Poskytovateľ           | Suma v EUR | Účel                      |
|------------------------|------------|---------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR | 3 322,29   | Refundácia nákladov COVID |

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 210,00  | 1 209,90                | 99,99     |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 210,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 209,90 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

### **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 1 210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 209,90 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

### **3. Príjmové finančné operácie:**

| <b>Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2020</b> | <b>% plnenia</b> |
|--|--------------------------------|------------------|
| 134 005,00   | 103 562,83                     | 77,28            |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 134 005,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 103 562,83 EUR, čo predstavuje 77,28 % plnenie.

V roku 2020 bol prijatý bankový úver v sume 27 242,08 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.5.2020 uznesením č. 09/OZ/14052020.

V roku 2020 bol čerpaný kontokorentný úver v sume 4 674,16 EUR.

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 27 605,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 23.10.2020 uznesením č. 02/OZ/23102020

### **4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

#### **Bežné príjmy**

| <b>Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2020</b> | <b>% plnenia</b> |
|--|--------------------------------|------------------|
| 46 406,83  | 46 406,83                      | <b>100,00</b>    |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 46 406,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 46 406,83 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

#### **Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola s materskou školou 46 406,83 EUR

#### **Kapitálové príjmy**

| <b>Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2020</b> | <b>% plnenia</b> |
|--|--------------------------------|------------------|
| 0,00   | 0,00                           | <b>0,00</b>      |

### **Príjmové finančné operácie:**

| <b>Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2020</b> | <b>% plnenia</b> |
|--|--------------------------------|------------------|
| 3 934,40   | 3 934,40                       | 100,00           |

V roku 2020 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 3 934,40 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Výška výdavkov v roku 2020 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19. Výdavky boli navýšené na ochranné pomôcky, dezinfekciu, náklady na testovanie, zabezpečenie stravovania pre deti v MŠ a ZŠ, hlavne na prvom stupni ZŠ podľa prísnych hygienických opatrení (nákup umývačiek riadu).

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 1 096 810,72                                      | 1 065 176,89            | 97,12      |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 096 810,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 065 176,89 EUR, čo predstavuje 97,12 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 466 662,00  | 456 641,68              | 97,85      |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 466 662,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 456 641,68 EUR, čo predstavuje 97,85 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 137 449,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 136 444,90 EUR, čo je 99,27 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 52 603,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 52 590,35 EUR, čo je 99,98 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 242 350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 233 352,23 EUR, čo je 96,29 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Medzi významné položky patrili pravidelné opravy v bytových domoch, nákup vybavenia do školskej jedálne, oprava striech na budovách základnej a materskej školy, náklady na vývoz odpadu, nákup rúšok a ochranných pomôcok, dezinfekčných prostriedkov z dôvodu pandémie

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 26 436,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 26 433,7 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7 824,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 7 820,53 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 77 428,00   | 68 499,12               | 88,47      |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 77 428,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 68 499,12 EUR, čo predstavuje 88,47 % čerpanie.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 1 210,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 790,48 EUR, čo predstavuje 65,33 % čerpanie.

#### b) Nákup sporáku do jedálne

Z rozpočtovaných 2 446,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2 445,60 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

#### c) Výstavba multifunkčného ihriska

Z rozpočtovaných 73 001,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 65 242,08 EUR, čo predstavuje 89,37 % čerpanie.

Z rozpočtovanej vratky na výstavbu multifunkčného ihriska 21,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 20,96 EUR, čo predstavuje 99,81 % čerpanie.

## 3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 85 433,00   | 72 748,37               | 85,15      |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 85 433,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 72 748,37 EUR, čo predstavuje 85,15 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 78 396,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 65 712,23 EUR, čo predstavuje 83,82 %.

Z rozpočtovaných výdavkov na vklad do základného imania obchodnej spoločnosti 5 000,00 EUR bolo skutočného čerpanie k 31.12.2020 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

## 4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

### Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 467 287,72  | 467 287,71              | 100,00     |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 467 287,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 467 287,71 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 467 287,72 EUR

### Kapitálové výdavky

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



#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

| Hospodárenie obce  | Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu   | 966 815,92                    |
| z toho : bežné príjmy obce                                       | 920 409,09                    |
| bežné príjmy RO  | 46 406,83                     |
| Bežné výdavky spolu  | 923 929,40                    |
| z toho : bežné výdavky obce                                      | 456 641,68                    |
| bežné výdavky RO   | 467 287,72                    |
| <b>Bežný rozpočet</b>  | <b>42 886,52</b>              |
| Kapitálové príjmy spolu  | 1 209,90                      |
| z toho : kapitálové príjmy obce                                  | 1 209,90                      |
| kapitálové príjmy RO   | 0,00                          |
| Kapitálové výdavky spolu   | 68 499,12                     |
| z toho : kapitálové výdavky obce                                 | 68 499,12                     |
| kapitálové výdavky RO  | 0,00                          |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                       | <b>-67 289,22</b>             |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>- 24 402,70</b>            |
| <b>Úprava schodku HČ</b>   | <b>- 2 294,02</b>             |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>- 26 696,72</b>            |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov       | 107 497,23                    |
| - finančné zábezpeky školskej jedálne                            | - 3 934,40                    |
| - finančné zábezpeky na nájomné bytovky ŠFRB                     | - 2 315,16                    |
| - servisné poukážky  | - 460,00                      |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov      | 72 748,37                     |
| - finančné zábezpeky na nájomné bytovky ŠFRB                     | - 1 576,14                    |
| - servisné poukážky  | - 460,00                      |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | <b>30 075,44</b>              |
| PRÍJMY SPOLU   | 1 075 523,05                  |
| VÝDAVKY SPOLU  | 1 065 176,89                  |
| <b>Hospodárenie obce</b>   | <b>10 346,16</b>              |
| <b>Vylúčenie z prebytku HČ</b>                                   | <b>- 6 967,44</b>             |
| <b>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</b>                    | <b>0,00</b>                   |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>                                | <b>3 378,72</b>               |

Výška prebytku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2020 ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19. Obec musela prijať návratnú finančnú výpomoc v dôsledku výpadku podielových daní a navýšiť univerzálny úver na dokončenie multifunkčného ihriska, na ktoré dostala dotáciu ešte v roku 2019.

**Schodok rozpočtu v sume 26 696,72 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 2 294,02 EUR bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný :

- z návratných zdrojov financovania 26 696,72 EUR

**Schodok rozpočtu** 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 - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 294,02 EUR, a to na sčítavanie domov a bytov

**Zostatok finančných operácií** v sume 30 075,44 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 26 696,72 EUR

**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 3 378,72 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 3 378,72 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 3 378,72 EUR.

## 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  | 2 778,75   |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 12 620,34  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu                         | 0,00       |
| KZ k 31.12.2020  | 15 399,09  |

### Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívny zmluva vyššieho stupňa a vnútorný predpis o tvorbe a spôsobe vedenia fondov obce.

| Sociálny fond                       | Suma v EUR |
|-------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2020                       | 1 066,60   |
| Prírastky - povinný príděl - 1,00 % | 1 229,16   |
| - povinný príděl - 0,05 %           | 61,46      |
| Úbytky - stravovanie                | 387,40     |
| KZ k 31.12.2020                     | 1 969,82   |

### Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

| Fond prevádzky, údržby a opráv | Suma v EUR |
|--------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2020                  | 17 914,60  |
| Prírastky                      | 1 315,56   |
| Úbytky                         | 0,00       |
| KZ k 31.12.2020                | 19 230,16  |

### Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

## 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 |
|---|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | 2 784 434,05        | 2 728 789,59          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | 2 561 363,92        | 2 538 958,61          |
| z toho :                                |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0,00                | 0,00                  |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 2 269 125,97        | 2 241 720,66          |
| Dlhodobý finančný majetok               | 292 237,95          | 297 237,95            |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | 222 455,59          | 188 422,34            |
| z toho :                                |                     |                       |
| Zásoby                                  | 324,36              | 0,00                  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 105 562,59          | 103 547,46            |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0,00                | 0,00                  |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 7 716,63            | 7 640,87              |
| Finančné účty                           | 108 852,01          | 77 234,01             |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0,00                | 0,00                  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00                | 0,00                  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | 315,54              | 1 408,64              |

### P A S Í V A

| Názov                                 | ZS k 1.1.2020 v EUR | KZ k 31.12.2020 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | 2 784 434,05        | 2 728 789,59          |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | 1 279 648,61        | 1 246,285,73          |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0,00                | 0,00                  |
| Fondy                                 | 0,00                | 0,00                  |
| Výsledok hospodárenia                 | 1 279 648,61        | 1 246 285,73          |
| <b>Záväzky</b>                        | 755 600,36          | 770 720,74            |
| z toho :                              |                     |                       |
| Rezervy                               | 0,00                | 1 300,00              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 0,00                | 14 618,40             |
| Dlhodobé záväzky                      | 642 633,42          | 613 282,74            |
| Krátkodobé záväzky                    | 28 491,58           | 32 361,14             |
| Bankové úvery a výpomoci              | 84 475,36           | 109 158,46            |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | 749 185,08          | 711 783,12            |

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

### Stav záväzkov k 31.12.2020

| Druh záväzku                      | Záväzky celkom<br>k 31.12.2020 v EUR | z toho v lehote<br>splatnosti | z toho po lehote<br>splatnosti |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Druh záväzkov voči:               |                                      |                               |                                |
| - dodávateľom                     | 10 830,50                            | 10 830,50                     | 0,00                           |
| - zamestnancom                    | 10 547,69                            | 10 547,69                     | 0,00                           |
| - poisťovniam                     | 7 477,99                             | 7 477,99                      | 0,00                           |
| - daňovému úradu                  | 2 064,96                             | 2 064,96                      | 0,00                           |
| - štátnemu rozpočtu               | 14 618,40                            | 14 618,40                     | 0,00                           |
| - bankám                          | 81 553,46                            | 81 553,46                     | 0,00                           |
| - MF SR                           | 27 605,00                            | 27 605,00                     | 0,00                           |
| - ŠFRB                            | 590 909,56                           | 590 909,56                    | 0,00                           |
| - nájomníkom                      | 20 403,36                            | 20 403,36                     | 0,00                           |
| - rezerva audit                   | 1 300,00                             | 1 300,00                      | 0,00                           |
| - sociálny fond                   | 1 969,82                             | 1 969,82                      | 0,00                           |
| - ostatné záväzky                 | 1 440,00                             | 1 440,00                      | 0,00                           |
| <b>Záväzky spolu k 31.12.2020</b> | <b>770 720,74</b>                    | <b>770 720,74</b>             | <b>0,00</b>                    |

### Stav úverov k 31.12.2020

| Veriteľ     | Účel          | Výška<br>poskytnutého<br>úveru | Ročná splátka<br>istiny<br>za rok 2020 | Ročná splátka<br>úrokov<br>za rok 2020 | Zostatok<br>úveru (istiny)<br>k 31.12.2020 | Rok<br>splatnosti |
|-------------|---------------|--------------------------------|--|--|--|-------------------|
| Prima banka | Revitalizácia | 20 265,38                      | 2 028,00                               | 44,39                                  | 4 041,38                                   | 2023              |
| Prima banka | Párovce       | 95 000,00                      | 13 740,00                              | 491,03                                 | 10 270,00                                  | 2021              |
| Prima banka | Iniverzál     | 67 242,08                      | 10 000,00                              | 751,79                                 | 67 242,08                                  | 2030              |
| ŠFRB        | 2x6 b.j.      | 438 060,15                     | 14 342,15                              | 2 565,61                               | 245 257,12                                 | 2036              |
| ŠFRB        | 2x7 b.j.      | 521 480,74                     | 16 531,91                              | 3 595,57                               | 345 652,44                                 | 2038              |

V roku 2020 obec navýšila bankový úver Univerzál o 35 000,00 € s úrokovou sadzbou 1,00 % na základe uznesenia zastupiteľstva č 09/OZ/14052020 zo dňa 14.05.2020.

### 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        |
|--|-------------------|
| <b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:</b>    |                   |
| - skutočné bežné príjmy obce   | 894 271,34        |
| - skutočné bežné príjmy RO   | 25 778,27         |
| <b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019*</b>                          | <b>920 049,61</b> |
| <b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2020 z toho:</b>                         |                   |
| - zostatok istiny z bankových úverov                                       | 81 553,46         |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí                         | 27 603,00         |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty                  | 590 909,56        |
| <b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020</b>                           | <b>700 066,02</b> |
| <b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>                         |                   |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty                                     | 590 909,56        |
| <b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b> | <b>590 909,56</b> |
| <b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020**</b>                | <b>109 156,46</b> |

| Zostatok istiny k 31.12.2020** | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019* | § 17 ods.6 písm. a) |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 109 156,46                     | 920 049,61                          | <b>11,86 %</b>      |

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 27 605,00 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne.

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

#### b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

| Text   | Suma v EUR        |
|--|-------------------|
| <b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 z toho:</b> |                   |
| - skutočné bežné príjmy obce   | <b>894 271,34</b> |
| - skutočné bežné príjmy RO   | <b>25 778,27</b>  |
| <b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019</b>                               | <b>920 049,61</b> |
| <b>Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:</b>                       |                   |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy                                    | <b>228 753,05</b> |
| - dotácie z VÚC Nitra  | <b>1 992,80</b>   |
| - dotácie z ÚPSVaR   | <b>11 301,37</b>  |
| <b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2019</b>                | <b>24 204,22</b>  |
| <b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019*</b>                               | <b>678 002,39</b> |
| <b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:</b>      |                   |
| - 821005   | <b>30 163,98</b>  |
| - 821007   | <b>30 874,06</b>  |
| - 821010   | <b>4 674,19</b>   |
| - 651002   | <b>7 588,72</b>   |
| <b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020**</b>                            | <b>73 300,95</b>  |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019* | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|--|---------------------|
| 73 300,95   | 678 002,39                                   | <b>10,81 %</b>      |

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

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 9. 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. 1/2017 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce.

| Príjemca dotácie<br>- 1 -  | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)<br>- 4 - |
|----------------------------|--|--|----------------------------------|
| TJ Lokomotíva              | 9 500,00   | 9 500,00   | 0,00                             |
| Strelecko športový klub HT | 2 110,00   | 2 110,00   | 0,00                             |
| 1.FC starí páni            | 500,00   | 500,00   | 0,00                             |
| Včielka Uľanka             | 500,00   | 500,00   | 0,00                             |
| Bociania škôlka            | 500,00   | 500,00   | 0,00                             |
| Poľovnícke združenie       | 500,00   | 500,00   | 0,00                             |

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

| Rozpočtová organizácia                 | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|--|--|--|-----------------------------------|
| ZŠ s MŠ, Hlavná 199, Úľany nad Žitavou | 171 933,64   | 171 885,50   | 48,14                             |

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

| Rozpočtová organizácia                 | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|--|--|--|-----------------------------------|
| ZŠ s MŠ, Hlavná 199, Úľany nad Žitavou | 248 795,00   | 238 042,82   | 10 752,18                         |
| ZŠ s MŠ, Hlavná 199, Úľany nad Žitavou | 3 191,00   | 3 191,00   | 0,00                              |
| ZŠ s MŠ, Hlavná 199, Úľany nad Žitavou | 14 692,45  | 14 692,45  | 0,00                              |

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obecný podnik obchodu a služieb Úľany nad Žitavou s.r.o. vklad obce 5 000,00 EUR.

| Sociálny podnik | Obec – číslo účtu | Suma v EUR |
|-----------------|-------------------|------------|
| Služby          | 518 000           | 14 537,41  |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ<br>- 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť :<br>školsťvo, matrika, ....<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )<br>- 5 -     |
|-----------------------|---|--|--|---------------------------------------|
| Okresný úrad NR       | Bežné výdavky – životné prostredie<br>- Školstvo<br>- Predškolská výchova   | 144,87<br>248 795,00<br>3 191,00                   | 144,87<br>238 042,82<br>3 191,00                         | 0,00<br>10 752,18<br>0,00             |
| MV SR                 | Bežné výdavky – voľby<br>- Matrika<br>- Hlásenie pobytu občanov<br>- Register adries<br>- COVID                           | 783,16<br>2 407,58<br>503,25<br>38,80<br>3 322,29  | 724,60<br>2 407,58<br>503,25<br>38,80<br>3 322,29        | 58,56<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| ÚPSVaR NZ             | Bežné výdavky – rodinné prídavky<br>- HN školské potreby<br>- Podpora zamestnanosti<br>- Stravovanie detí                 | 1 358,90<br>33,20<br>8 105,03<br>15 806,40         | 1 358,90<br>16,60<br>8 105,03<br>10 327,20               | 0,00<br>16,60<br>0,00<br>5 479,20     |
| Štatistický úrad SR   | Bežné výdavky – sčítanie domov a bytov  | 3 584,00   | 1 289,98   | 2 294,02                              |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

| Obec                          | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|-------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| Spoločný stavebný úrad Šurany | 3 291,96   | 3 291,96   | 0,00                              |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu s VÚC.

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obecné zastupiteľstvo schválilo dňa 13.12.2019 na riadnom OZ uznesením č. 13/OZ/13122019 tvorbu rozpočtu bez uplatňovania programovej štruktúry v zmysle § 4 ods. 5 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v z.n.p..