

Návrh
Závěrečný účet Obce
Ochodnica
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020

Predkladá : Ďuroška Radoslav

Spracoval: Švaňová Anna

V Ochodnici, dňa 30.5.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.6.2021
Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu, fondu opráv
6. **Bilancia** aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2019 uznesením č.69/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.3.2020 uznesením č. 14/2020
- druhá zmena schválená dňa 13.3.2020 uznesením č. 15/2020
- tretia zmena schválená dňa 1.5.2020 uznesením č. 22/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 28.5.2020 uznesením č. 31/2020
- piata zmena schválená starostom dňa 30.9.2020 uznesením č. 70/2008
- šiesta zmena schválená dňa 6.11.2020 uznesením č 61/2020
- siedma zmena schválená dňa 16.12.2020 uznesením č. 77/2020
- ôsma zmena dňa 16.12.2020 uznesením č. 78/2020
- deviata zmena schválená starostom dňa 30.12.2020 uznesením č. 70/2008
- desiatu zmena schválená starostom dňa 31.12.2020 uznesením č. 70/2008

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 364 679	1 516 073
z toho :		
Bežné príjmy	1 344 879	1 412 604
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	3 000	87 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou	16 800	16 469
Výdavky celkom	1 364 679	1 516 073
z toho :		
Bežné výdavky	434 059	546 833
Kapitálové výdavky	96 000	95 441
Finančné výdavky	45 978	48 237
Výdavky RO s právnou subjektivitou	788 642	825 562
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 516 073	1 640 929,70	108,24

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 516 073,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 640 929,70 EUR, čo predstavuje 108,24 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 429 073	1 501 936,47	105,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 429 073,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 501 936,47 EUR, čo predstavuje 105,10 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
722 284	723 519,58	100,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 664 754,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 665 425,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,10 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25 417,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 24 544,57 EUR, čo je 96,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 453,29 EUR, dane zo stavieb boli v sume 17 996,59 EUR a dane z bytov boli v sume 94,69 EUR. Obec eviduje k 31.12.2020 pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 037,64 EUR. Pohľadávky sú nasledovne stavba 5 649,74 €, pozemok 1 340,10 € a byt 47,80 €.

Daň za psa

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 358,00 EUR bol k 31.12.2020 skutočný príjem 1 239,00 EUR čo je 91,24 % plnenie. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky v sume 514,08 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bolo plnenie k 31.12.2020 v sume 525,00 EUR čo je 75,00 %. Jedná sa o poplatok za miesto pri predaji.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 30 055 ,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2020 v sume 31 785,99 čo je 105,76 %. Obec k 31.12.2020 eviduje na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad pohľadávky v sume 11 645,73 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
96 440,00	95 008,85	98,52

Nedaňové príjmy a príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 93 440,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 91 429,35 EUR, čo je 97,85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 147,50 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 51,59 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 705,83 EUR a z prenajatých bytov v sume 81 454,43 EUR, z prenájmu KD 6 900,- €, z prenájmu sále KD 1 170,- a z prenájmu reklamnej plochy 1 000,- €. Obec na nedaňových príjmoch eviduje pohľadávky k 31.12.2020 v sume 6513,87 EUR a to na prenájme bytov 3 535,13 €, prenájme KD 2 911,66 a na prenájme ostatných priestorov a objektov 67,08 €.

Administratívne poplatky a pokuty

Administratívne poplatky - správne poplatky: overovanie podpisov a listín, vydané stavebné a kolaudačné povolenie, príjem za vydané rybárske lístky, ako i príjem za pokuty.

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 3 579,50 EUR, čo je 119,32 % plnenie. Príjem za uložené pokuty zo správneho konania nebol žiaden.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
15 161,00	43 049,31	283,94

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15 161,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 43 049,31 EUR, čo predstavuje 283,94 % plnenie. Ide o príjmy za stočné v bytovkách 2 807,84 EUR, refundáciu elektrickej energie a plynu ako i vrátky z úhrad za elektrickú energiu a plyn v sume 4 428,52 EUR, služby domu smútku v sume 444,00 EUR, poplatok za odpadové nádoby v sume 669,47 EUR, poplatok za vyhlásenie v miestnom rozhlase v sume 655,00 EUR, poplatok za výpožičky kníh v miestnej knižnici v sume 40,00 EUR, poplatok za kopírovacie práce v sume 27,00 EUR, poplatok za opatrovateľskú službu v sume 2 026,24 EUR, poplatky za hrobové miesta v sume 505,00 EUR, urnový háj 220,00 EUR, vlastné príjmy RO 27 819,80 /MŠ 21 401,10 EUR, ZŠ 6 187,45 EUR, CVČ 231,25 EUR/ ostatné príjmy v sume 104,94 EUR /príjem z SPP distribúcia 1,- €, zostatky na účtoch MŠ, ZŠ, CVČ v sume 94,94 €, 9,00 € známka pre psa /, identifikácia parciel 63,00 EUR, znečisťovanie ovzdušia 634,18 EUR, príjem z poistného plnenia v sume 2 315,24 EUR, príjem z výťažkov z lotérií a iných hier v sume 129,08 EUR, vrátka na zdravotnom poistení 183,87 EUR, odvod príjmu z roku 2019 na HČ v sume -23,87. Obec k 31.12.2020 eviduje nedoplatky na platbách za hroby 508,00 EUR, na poplatkoch za OS 329,94 EUR, na poplatkoch za stočné BD A, a BD B 1228,15 EUR, na neuhradených vystavených faktúrach 1027,28 EUR. /72,11 EUR ČOV el. energia, 744,84 EUR el. energia BD B, 40,22 EUR, 30,18 el. energia 8 BJ, vývoz žumpy 8 BJ 55,93 EUR, 84,00 EUR revízie kotlov/, 23,87 EUR bolo vrátených na HČ omylom zaplatená voda na obec.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 578 719,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 624 591,46 EUR, čo predstavuje 107,93 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	524 289,00	školsťvo
Okresný úrad Žilina	1 296,28	voľby
Štatistický úrad SR	4 056,00	sčítanie ľudu
	3 517,39	COVID 19
UPSVaR Žilina	29 894,00	stravné, šk. potreby, SZP
MV SR Bratislava	2 407,58	matrika
MV SR Bratislava	637,89	register obyvateľstva
MV SR Bratislava	26	register adries
MV SR Bratislava	119,99	CO
HZ Bratislava	3 000,00	dotácia hasiči
UPSVaR Žilina	152,40	rodinné prídavky
VÚC Žilina	2 105,79	cezhraničná spolupráca kultúra
MDaV SR Bratislava	2 821,99	stavebný úrad
MDaV SR Bratislava	83,51	doprava
MŽP SR Bratislava	183,64	životné prostredie
MV SR Bratislava	50 000,00	výmena okien ZŠ
Spolu:	624 591,46	

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

2. Kapitálové príjmy:

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované. Skutočný príjem bol 4 125,36. Jedná sa o príjem z projektu cezhraničná spolupráca z minulých rokov.

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	4 125,36	

Príjem granty a transfery

Jedná sa o príjem refundácia projektu na rekonštrukciu amfiteátra.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VÚC Žilina	4 125,36	refundácia rekonštrukcie amfiteátra

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
87 000,00	134 867,87	155,02

Z upravovaného rozpočtu finančných príjmov 87 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 134 867,87 EUR, čo predstavuje 155,02 % plnenie. Z prevodu nepoužitých 3 000,- €, na výstavbu autobusovej zástavky na vyšnom konci a prevod z rezervného fondu 84 000,- € a prevod .

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
16 469,00	15 767,27	95,74

Z rozpočtovaných bežných príjmov 16 469,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 15 767,27 EUR, čo predstavuje 95,74 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	6 902,28 EUR
Centrum voľného času	148,00 EUR
Materská škola	3 317,00 EUR

Rozpočtové organizácie mali aj mimorozpočtové príjmy a to:

Základná škola	5 399,99	EUR
Materská škola	0,00	EUR
CVČ	0,00	EUR

Mimorozpočtové prostriedky v ZŠ pozostávali zo sponzorského, 2 % daní. Tieto prostriedky boli tiež využité v plnej výške.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0 EUR.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0	EUR
Centrum voľného času	0	EUR
Materská škola	0	EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 516 073	1 486 546,46	98,05

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 516 073,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 486 546,46 EUR, čo predstavuje 98,05 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
546 833,00	512 621,57	93,74

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 546 833,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 512 621,57 EUR, čo predstavuje 93,74 % čerpanie .

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	300 897,00	295 006,37	98,04
Finančná oblasť	5 805,00	5 521,37	95,11
Matričná činnosť /všeobecné služby/	2 408,00	2 407,58	99,98
Verejné služby – voľby,SE	5 353,00	5 352,28	99,99
Transakcie verejného dlhu	12 541,00	12 540,74	100,00
Požiarna ochrana	12 170,00	9 416,88	77,38
Cestná doprava	18 262,00	17 727,69	97,07

Nakladanie s odpadmi	44 450,00	44 324,08	99,72
Rozvoj bývania	10 945,00	12 588,48	115,02
Verejné priestranstvo	10 210,00	8 648,85	84,71
Vodné hospodárstvo	27 900,00	19 029,10	68,20
Verejné osvetlenie	22 845,00	18 070,05	79,10
Telovýchova a šport	13 900,00	12 767,62	91,85
Kultúra	20 250,00	16 473,58	81,35
Správa cintorínov	23 565,00	21 431,66	90,95
Sociálna starostlivosť	15 332,00	11 315,24	73,80
Spolu	546 833,00	512 621,57	93,74

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 145 488,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 139 024,70 EUR, čo je 95,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, správy cintorína a správcu vodovodu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55 381,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 53 384,66 EUR, čo je 96,40 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 281 510,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 268 993,83 EUR, čo je 95,55 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 51 913,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 38 677,64 EUR, čo predstavuje 74,50 % čerpanie. Príspevky: SZZ Ochodnica, TJ Kysučan Ochodnica, FS Kyčera, transfer na odchodné, odstupné, nemocenské dávky, rodinné prídavky a členské príspevky

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

Z rozpočtovaných 12 541,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 12 540,74 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
95 441,00	131 318,32	137,59

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 95 441,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 131 318,32 EUR, čo predstavuje 137,59 % čerpanie. Prekročenie čerpania kapitálového rozpočtu bolo spôsobené zapojením výdavkov z transferu roku 2019 vo výške 37 000,- € do čerpania rozpočtu. Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené na výstavbu multifunkčného ihriska pri ZŠ.

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Verejná správa	2 300,00	2 300,00	100,00
Správa a údržba ciest	20 950,00	19 850,58	94,75
Rozvoj obce	69 791,00	106 789,51	153,01
Verejné osvetlenie	2 400,00	2 378,23	99,09
Spolu	95 441,00	131 318,32	137,59

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Verejná správa

- **kamerový systém** z rozpočtovaných 2 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2 300,00 EUR. .

b) Správa a údržba ciest

- **rekonštrukcia a modernizácia ciest a mostov** z rozpočtovaných 20 950,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 19 850,58 EUR. Jednalo sa o rekonštrukciu a modernizáciu ciest, a mosta smerom na horný cintorín.

c) Rozvoj obce

Z rozpočtovaných 72 191,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 109 167,74 EUR.

- **spoluúčasť KNM na cyklotrasu** z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 2 000,00 EUR.

- **plynofikáciu ZŠ** z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 10 479,10 EUR.

- **výstavbu autobusovej zástavky na vyšnom konci** z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 9 042,56 EUR.

- **rekonštrukciu a oplatenie ihriska pri ZŠ** z rozpočtovaných 26.000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 68 505,16 €. K rozpočtovaným výdavkom /26 000,00 EUR/ bola zapojená do čerpania rozpočtu dotácia z roku 2019 v sume 37 000,00 EUR.

- **projekty** z počtovaných 4 350,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 5 074,80 EUR, /1650,- EUR PD multifunkčné ihrisko pri ZŠ, 3424,80 EUR projekt prekládka VN pri ihrisku pri ZŠ/.

- **rozšírenie verejného osvetlenia** z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2 378,23 EUR.

- **rekonštrukcia MR** z rozpočtovaných 12 000,00 EUR bolo k 31.12.2020 skutočne vyčerpané 11 687,89 EUR.

- **rekonštrukcia cintorína** z rozpočtovaných 5 441,00 EUR nebolo žiadne čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
48 237,00	48 237,22	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 48 237,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 48 237,22 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2020	Splatnosť
1.	182 699,33	1	Bianco zmenka	102 940,22	r. 2036
2.	675 361,65	1	Bianco zmenka	509 975,62	r. 2042
3.	716 620,00	1	Bianco zmenka	597 777,59	r. 2045

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je rozpísané v tabuľke na strane č. 15 stav úverov k 31.12.2020

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
825 562	790 869,35	95,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 825 562,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 790 869,35 EUR, čo predstavuje 95,80 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	602 583,07	EUR
Materská škola	160 538,28	EUR
Centrum voľného času	27 748,00	EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
570,00	3 500,00	614

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 570,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 3 500,00 EUR.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	3 500,00	EUR
Základná umelecká škola	0,00	EUR
Centrum voľného času	0,00	EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 501 936,47
z toho : bežné príjmy obce	1 486 169,20
bežné príjmy RO	15 767,27
Bežné výdavky spolu	1 303 490,92
z toho : bežné výdavky obce	512 621,57
bežné výdavky RO	790 869,35
Bežný rozpočet	198 445,55
Kapitálové príjmy spolu	4 125,36
z toho : kapitálové príjmy obce	4 125,36
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	134 818,32
z toho : kapitálové výdavky obce	131 318,32
kapitálové výdavky RO	3 500,00
Kapitálový rozpočet	-130 692,96
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	67 752,59
Vylúčenie z prebytku /50 000,00 +14 420,08+726,71/	65 146,79
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2 605,80
Príjmy z finančných operácií	134 867,87
Výdavky z finančných operácií	48 237,22
Rozdiel finančných operácií	86 630,65
PRÍJMY SPOLU	1 640 929,70
VÝDAVKY SPOLU	1 486 546,46
Hospodárenie obce	154 383,24
Vylúčenie z prebytku	65 146,79
Upravené hospodárenie obce	89 236,45

Prebytok rozpočtu v sume 67 752,59 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 z.n.p. upravený vylúčením prebytku tvoriaci fond opráv v sume 194,19 €, 80,00 € za el. energiu hosp.činnosti prijatých na hlavnú činnosť obce, 99,60 € bolo zaúčtovaných bez rozpočtovej klasifikácie a 352,92 vl. prostriedky ZŠ, ktoré neboli v roku 2020 prevedené na účet ZŠ, účelovo určených finančných prostriedkov vo výške 64 420,08 € /50 000,00 € výmena okien na ZŠ, 14 420,08 € nevyčerpané FP na stravu v MŠ a v ZŠ/, navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 2 605,80 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 odsek 1 písmena c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 86 630,65 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 89 236,45 EUR.

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom účte číslo SK65 0200 0000 0013 0808 9755. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2020	38 546,95
Prírastky – z prebytku hospodárenia	122 613,31
- ostatné prírastky	--
Úbytky - použitie rezervného fondu	94 867,87
- ostatné úbytky	--
KZ k 31.12.2020	66 292,39

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2020	268,16
Prírastky – povinný prídelen - 1 %	1 234,92
Úbytky - závodné stravovanie	534,90
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	968,16

Fond opráv

Obec vytvára peňažný fond z nájmu nájomníkov bytov 20 BJ BD A, 20 BJ BD B, 8 BJ nad MŠ. Finančné prostriedky z tohto fondu sa používajú na servis a opravy.

Fond opráv	Suma v €
ZS k 1.1.2020	2 635,97
Prírastky – tvorba	4 905,84
Úbytky - použitie na servis kotlov	2 076,00
- ostatné služby, opravy a mat. na opravy	2 635,65
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	2 830,16

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	4 597 185,28	4 489 902,45
Neobežný majetok spolu	4 221 078,57	4 089 596,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	74 701,09	74 501,09
Dlhodobý hmotný majetok	3 796 015,67	3 664 733,38
Dlhodobý finančný majetok	350 361,81	350 361,81
Obežný majetok spolu	373 130,70	398 118,27
z toho :		
Zásoby	2 669,55	4 888,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	99 674,92	93 495,19
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	31 044,14	42 486,78
Finančné účty	239 742,09	257 247,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 976,01	2 187,90

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 597 185,28	4 489 902,45
Vlastné imanie	2 905 069,72	2 899 525,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 905 069,72	2 899 525,57
Záväzky	1 355 203,18	1 322 661,85
z toho :		
Rezervy	1 590,00	1 590,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	45 875,20	64 464,48
Dlhodobé záväzky	1 259 278,06	1 175 035,53
Krátkodobé záväzky	48 459,92	81 571,84
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	336 912,38	267 715,03

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

Obec k 31.12.2020 eviduje záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	1 210 693,43	EUR
- voči dodávateľom	8 549,86	EUR
- voči dodávateľom /podnikanie/	3 245,92	EUR
- voči zamestnancom	10 441,76	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	10 386,69	EUR
- prijaté preddavky	12 154,39	EUR
- ostatné	1 135,32	EUR

Obec k 31.12.2020 eviduje dlh:

- voči bankám	0,00	EUR
---------------	------	-----

P. č.	Výška prijatého úveru	Zostatok k 1.1.2020	Splátka istiny ročná	Zostatok k 31.12.2020	Splätnosť úveru
1.	182 699,33	108 915,66	5 975,44	102 940,22	r. 2036
2.	675 361,65	530 757,34	20 781,72	509 975,62	r. 2042
3.	716 620,00	619 257,65	21 480,06	597 777,59	r. 2045

Úver č. 1. bol prijatý zo ŠFRB v roku 2006 na výstavbu 8 BJ nad MŠ.

Úver č. 2. bol prijatý zo ŠFRB v roku 2012 na výstavbu 20 BJ BD „B“

Úver č. 3. bol prijatý zo ŠFRB v roku 2015 na výstavbu 20 BJ BD „A“

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	8 549,86	8 549,86	0
- dodávateľom /podnikanie/	3 245,92	3 245,92	0
- zamestnancom	10 441,76	10 441,76	0
- poisťovniam	7 984,48	7 984,48	0
- daňovému úradu	2 402,21	2 402,21	0
- štátnym fondom	1 210 693,43	1 210 693,43	0
- bytové zábezpeky	12 098,92	12 098,92	0
- ostatné záväzky	1 190,79	1 190,79	0
Záväzky spolu k 31.12.2020	1 256 607,37	1 256 607,37	0

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
ŠFRB Bratislava	8 BJ	182 699,33	5 975,44	1 076,60	102 940,22	r. 2036
ŠFRB Bratislava	20 BJ „B“	675 361,65	20 781,72	5 285,04	509 975,62	r. 2042
ŠFRB Bratislava	20 BJ „A“	716 620,00	21 480,06	6 179,10	597 777,59	r. 2045

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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 367 814,29
- skutočné bežné príjmy RO	32 416,23
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	1 400 230,52
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	1 210 693,43
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	1 210 693,43
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	1 210 693,43
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	1 210 693,43
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	1 267 689,11	0,00 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, nakoľko obec nemá žiadne návratné zdroje financovania.

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 367 814,29
- skutočné bežné príjmy RO	32 416,23
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	1 400 230,52
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	558 728,44
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	100,00
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2019	841 402,08
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821007	48 237,22
- 821009	
- 651002	12 540,74
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020	60 777,96

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. b)
60 777,96	841 402,08	7,22 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Ochodnica nemá príspevkovú organizáciu.

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. 2/2015 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 na činnosť	10 300,00 EUR	10 300,00 EUR	0,00
Mažoretky ELLIS	0,00	0,00 EUR	0,00
FS Kýčera	6 000,00	5 550,00	450,00
Jednota dôchodcov Slovenska	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00
Včelári	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00
Záhradkári	400,00 EUR	385,04 EUR	14,96
Poľovníci	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00
ERKO	500,00 EUR	500,00 EUR	0,00

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.,

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-ZA-OZP-2011/11217-3 a č.ObU-ZA-OZP-2012/03004-2, č. živnostenského registra 504-8688 Predmetom podnikania je

- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-III
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- administratívne služby
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- poskytovanie poštových služieb
- donášková služba
- ozvučovanie a osvetľovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť
- čistiace a upratovacie služby
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- prenájom hnutel'ných vecí
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- prípravné práce k realizácii stavby
- poskytovanie sociálnych služieb
- poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí a starších osôb
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

V roku 2020 obec dosiahla v podnikateľskej činnosti:

PS 1.1. 2020 peniaze na ceste	-1 149,94 €
PS 1.1.2020 na účte	358,99 €
Vrátka SSE	17,80 €
Príjem za vodu	35 588,58 €
Príjem za prípojku	100,00 €
Dotácia z obce	19 029,10 €
Spolu	34 556,44 €
<hr/>	
Materiál	53 944,53 €
El. energia	270,00 €
Výdavky za vodu	46 549,37 €
Hľadanie a oprava porúch	3 902,60 €
Rozbor vody	1 216,43 €
<u>Ostatné finančné náklady,poštovné</u>	<u>187,90 €</u>
Spolu	54 015,22 €
KZ k 31.12.2020 na účte	365,74 €
Peniaze na ceste	-436,43 €

Obec eviduje k 31.12.2020 pohľadávky za vodu v sume 7 543,01 €.

K 31.12.2020 evidujeme neuhradené faktúry na HČ v sume 3 245,92 €.

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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	76 667,15	76 635,63	31,52
Materská škola	155 772,28	155 772,28	0,00
Centrum voľného času	22 167,00	22 134,09	32,91

Finančné prostriedky budú odvedené na účet obce v roku 2021.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-norm. FP	495 810,00	495,810,00	0
Okresný úrad ZA	BV-lyžiarsky výcvik, škola v prír.	0,00	0,00	0
Okresný úrad ZA	BV-CVČ-vzdelávacie poukazy	5 581,00	5 581,00	0

Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-asistent učiteľa	16 256,00	16 256,00	0
Okresný úrad ZA	BV-MŠ-príspevok predškolači	2 666,00	2 666,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-učebnice	3 976,00	3 976,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ výmena okien	50 000,00	0,00	50 000,00
UPSVaR ZA	BV-stravné	29 860,80	15 440,72	14 420,08
UPSVaR ZA	BV-školské potreby	33,20	33,20	0
UPSVaR ZA	BV-rodinné prídavky	152,40	152,40	0
Okresný úrad ZA	BV-matrika	2 407,58	2 407,58	0
Okresný úrad ZA	BV-evidencia obyvateľstva	637,89	637,89	0
Okresný úrad ZA	BV-register adries	26,00	26,00	0
Okresný úrad ZA	BV-volby NR SR	1 296,28	1 296,28	0
Štatistický úrad SR	BV-sčítanie ľudu	4 056,00	4 056,00	0
Okresný úrad ZA	BV-CO	119,99	119,99	0
MH SR Bratislava	BV-dotácia nájom	783,75	783,75	0
MV SR Bratislava	BV-dotácia COVID 19	2 733,64	2 733,64	0
MDaV SR Bratislava	BV-doprava	83,51	83,51	0
MDaV SR Bratislava	BV-stavebný úrad	2 821,99	2 821,99	0
MŽP SR Bratislava	BV-životné prostredie	183,64	183,64	0
PZ SR Bratislava	BV-DHZ	3 000,00	3 000,00	0
VÚC Žilina	BV-cezhraničná spolupráca	2 105,79	2 105,79	0
VÚC Žilina	KV-cezhraničná spolupr. rek. amfiteátra	4 125,36	4 125,36	0
Úrad vlády Bratislava	KV-výstavba ihriska pri ZŠ		37 000,00	0

Nevyčerpané finančné prostriedky 37 000,- € výstavbu ihriska pri ZŠ, ktoré ostali na účte obce boli použité v roku 2020 na účel, na ktorý boli určené. Finančné prostriedky, ktoré boli určené a stravu v MŠ-predškolači a žiaci v ZŠ a neboli použité v roku 2020 budú v roku 2021 odvedené na účet ÚPSVaR. Finančné prostriedky na výmenu okien v sume 50 000,- € budú v roku 2021 presunuté na účet ZŠ a použité na účel, na ktorý boli určené.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mesto	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Kysucké Nové Mesto	2 000,00	0,00	2 000,00

Obec v roku 2020 uzatvorila zmluvu o poskytnutých finančných prostriedkoch Kysuckému Novému Mestu na PD „Cyklotrasy“.

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec v roku 2020 neuzatvorila žiadnu zmluvu o poskytnutých finančných prostriedkoch od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	0,00

Obec Ochodnica v roku neuzatvorila žiadnu zmluvu medzi VUC Žilina a Obcou Ochodnica.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Ochodnica na základe zákona 583/2004, násl. noviel zákona č. 426/2013, § 4 odst. 5 neuplatňuje programovú štruktúru v rozpočte.

Vypracovala: Švaňová Anna

Predkladá: Ďuroška Radoslav

V Ochodnici, dňa 30.5.2021

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie:

a) bez výhrad.

b) s výhradami