

Záverečný účet Obce Demänovská Dolina za rok 2020

Predkladá : Mgr. Ľubomíra Klepáčová

Spracoval: Ing. Ľubica Staroňová

V Demänovskej Doline dňa 31.03.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.4.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 20.4.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.4.2021

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Demänovskej Doline dňa 27.05.2021
uznesením č. 047/06/2021

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.05.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 31.05.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.05.2021

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 rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.20
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Záverečný účet obce za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce Demänovská Dolina bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.10.2019 uznesením č.105/08/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.2.2020 uznesením č. 14/01/2020
- druhá zmena vykonaná dňa 26.2.2020 rozpočtovým opatrením starostky
- tretia zmena vykonaná dňa 1.4.2020 rozpočtovým opatrením starostky
- štvrtá zmena vykonaná dňa 1.7.2020 rozpočtovým opatrením starostky
- piata zmena vykonaná dňa 3.7.2020 rozpočtovým opatrením starostky
- šiesta zmena schválená dňa 30.7.2020 rozpočtovým opatrením starostky
- siedma zmena vykonaná dňa 31.7.2020 rozpočtovým opatrením starostky.
- ôsma zmena vykonaná dňa 1.8.2020 rozpočtovým opatrením starostky.
- deviata zmena vykonaná 1.11.2020 rozpočtovým opatrením starostky.
- desiatu zmena vykonaná dňa 30.11.2020 rozpočtovým opatrením starostky.
- jedenásta zmena vykonaná dňa 1.12.2020 rozpočtovým opatrením starostky.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 224 730	1 288 621
z toho :		
Bežné príjmy	974 730	981 121
Kapitálové príjmy	0	57 500
Finančné príjmy	250 000	250 000
Výdavky celkom	997 080	1 061 076
z toho :		
Bežné výdavky	701 280	707 776
Kapitálové výdavky	290 000	347 500
Finančné výdavky	5 800	5 800
Rozpočtové hospodárenie obce	227 650	227 545

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 288 620,58	1 054 144,37	81,80

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 288 621,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 054 144,37 EUR, čo predstavuje 81,80 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
981 120,58	984 644,37	100,36

Z rozpočtovaných celkových príjmov 981 120,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 984 644,37 EUR, čo predstavuje 100,36 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
799 400,00	785 971,33	98,32

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 74 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 89 221,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 121 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 172 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 195 011,33 EUR čo predstavuje plnenie na 113,18 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 37 862,84 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 153 642,28 EUR, príjmy dane z bytov boli v sume 3 506,21 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 770,29 EUR.

Dane za špeciálne služby :

Daň za psa 336,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 6 824,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 2 439,36 EUR

Daň za ubytovanie 361 275,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 130 862,06 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
50 500	79 441,16	157,31

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 31 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 28 951,61 EUR, čo je 93,39 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja, výrobkov, tovarov a služieb.

Administratívne poplatky .

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 606,00 EUR, čo je 50,5 % plnenie.

Stavebné poplatky, poplatky za rozvoj, pokuty .

Z rozpočtovaných 65 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 37 755,70 EUR, čo je 58,09 % plnenie. Pokuty za porušenie predpisov- stavebné skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 27 300,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
27 100,00	17 909,99	66,09

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 27 100,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 17 909,99 EUR, čo predstavuje 66,09 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z pokút a penále, zo služieb, úroky z vkladov z dobropisov, z vratiek, preddavkov a platby do fondu opráv.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 920,58 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 873,60 EUR, čo predstavuje 99,32 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad	144,96	Na REGOB a register adries
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	468,97	Na stavebný úsek a úsek CD
Ministerstvo vnútra SR	1 218,50	Na záchranné práce
Štatistický úrad SR	1 356,00	Na sčítanie obyvateľov
Okresný úrad	783,16	Na voľby
Okresný úrad	1 422,47	Na mimoriadny stav COVID 19
ÚPSVaR	49,90	Rodinné prídavky
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Na prac.ochr.prostriedky
MŽP	29,64	Na úsek ŽP

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

2. Kapitálové príjmy:

Kapitálové príjmy neboli rozpočtové, boli plnené vo výške 57 500,00 EUR za príjem na nákup prídavných zariadení na komunálnu techniku od Platobnej jednotky z poľnohospodárskych fondov EPZF, EPFRV .

3. Príjmové finančné operácie:

Príjem finančných operácií v roku 2020 bol rozpočtovaný vo výške 250 000,00 EUR na plánovaný úver na projekt M1 architektonickú štúdiu a územný plán obce. Úver nebol v roku 2020 realizovaný. Príjem finančných operácií vo výške 12 000,00 predstavujú zábezpeku na realizáciu projektu M1- kostol.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 061 075,62	813 648,98	76,68

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 061 075,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 813 648,98 EUR, čo predstavuje 76,68 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
707 775,62	587 244,16	82,97

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov 707 775,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 587 244,16 EUR, čo predstavuje 82,97 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov na mzdy 222 006,65 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 207 257,92 EUR, čo je 93,36 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny na úseku PČ, odmeny poslancov, odmeny komisie, odmeny na dohody, odmeny na voľby a sčítanie obyvateľov.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov na odvody 73 372,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 64 397,34 EUR, čo je 87,77 % čerpanie.

Energie, zemný plyn, vodné stočné

Z rozpočtovaných výdavkov na odvody 42 767,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 41 633,74 EUR, čo je 97,36 % čerpanie

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 325 645,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 240 321,55 EUR, čo je 73,80 % 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, materiál a služby na podnikateľskú činnosť.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 34 865,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 27 198,13 EUR, čo predstavuje 78,01 % čerpanie.

Ostatné

Z rozpočtovaných výdavkov 9 122,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 6 435,48 EUR, čo predstavuje 70,54 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
347 500,00	221 834,02	63,84

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 347 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 221 834,02 EUR, čo predstavuje 70,54 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Realizácia nových stavieb**

Z rozpočtovaných 147 900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 71 806,01 EUR, čo predstavuje 48,55 % čerpanie.

b) Realizácia územného plánu obce

Z rozpočtovaných 37 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 15 072,00 EUR, čo predstavuje 40,74 % čerpanie.

c) Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení a techniky

Z rozpočtovaných 57 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 57 000,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

d) Realizácia nových stavieb M1

Z rozpočtovaných 100 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 75 388,00 EUR, čo predstavuje 75,39 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
5 800,00	4 570,80	78,81

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 4 570,80 EUR, čo predstavuje 78,81 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie boli použité na splácanie leasingu automobil FORD TRANZIT CUSTOM.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	984 644,37
Bežné výdavky spolu	587 244,16
Bežný rozpočet	397 400,21
Kapitálové príjmy spolu	69 500,00
Kapitálové výdavky spolu	221 834,02
Kapitálový rozpočet	-152 334,02
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	245 066,19
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	4 570,80
Rozdiel finančných operácií	-4 570,80
Príjmy spolu	1 054 144,37
Výdavky spolu	813 648,98
Hospodárenie obce	240 495,39
Vylúčenie z prebytku	-15 150,00
Upravené hospodárenie obce	225 345,39

Prebytok rozpočtu v sume 225 345,39 EUR bol 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. Prebytok bežného rozpočtu v sume 397 400,21 EUR bol použitý na vyrovnanie kapitálového rozpočtu v sume 152 334,02 EUR a finančných operácií v sume 4 570,80 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky z **fondy rozvoja bývania** podľa zákona č.182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v z.n.p. v sume 780,00 EUR,
- miestny poplatok za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj v sume 14 370,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 225 345,39 EUR.

4. 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	265 098,28
Úbytky z r. 2020	
spolu	265 098,28
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2019	71 785,55
KZ k 31.12.2020	336 883,83

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 použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	548,02
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	1 691,13
Úbytky - na stravovanie	2 065,80
KZ k 31.12.2020	173,35

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	1 901,62
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	767,00
Úbytky - použitie fondu : - na bankové poplatky	84,00
Stav k 31.12.2020	2 584,62

5. 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	2 617 184,65	2 996 628,37
Neobežný majetok spolu	2 005 153,59	2 141 825,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	30 340,50	39 652,25
		41 436,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 928 764,69	2 014 689,20
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
Obežný majetok spolu	605 297,11	847 315,26
z toho :		
Zásoby	2 526,28	5 410,37
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	32 250,82	35 127,10
Finančné účty	570 520,01	806 777,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	6 733,95	7 487,26

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	2 617 184,65	2 996 628,37
Vlastné imanie	2 548 598,43	2 879 424,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 548 598,43	2 879 424,05
Záväzky	66 977,70	68 439,35
z toho :		
Rezervy	1 056,00	1 056,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	15 922,24	5 775,00
Krátkodobé záväzky	49 999,46	61 608,35
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 608,52	48 764,97

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu 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	12 711,71	12 711,71	-
- Zamestnancom	11 187,35	11 187,35	-
- poisťovniam	7 194,20	7 194,20	-
- daňovému úradu	2 022,62	2 022,62	-
- záväzky zo sociálneho fondu	173,35	173,35	
- záväzky z lízingu	7 065,83	7 065,83	-
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách	522,00	522,00	-
Záväzky spolu k 31.12.2020	40 877,06	40 877,06	

Obec nemá prijatý žiadny úver.

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. 01/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ a MŠ Demänovská cesta L. Mikuláš	5 000,00	5 000,00	-
Hore dole derešom	1 000,00	1 000,00	
Snowboardová asociácia Slovenska	1 000,00	1 000,00	

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 01/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 540-19150, Predmetom podnikania je:

- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Prenájom hnutelných vecí
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Reklamné a marketingové služby

V roku 2020 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy	29 900,18	EUR
Celkové náklady	21 801,44	EUR
Hospodársky výsledok	8 098,74	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa v roku 2020 rozpočtovali a sledovali sa na analytických účtoch.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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 zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad	Na REGOB a register adries,hlásenie pobytu	144,96	144,96	-
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Na stavebný úsek a úsek CD	468,97	468,97	-
Ministerstvo vnútra SR	Na záchranné práce	1 218,50	1 218,50	-
Štatistický úrad SR	Na sčítanie obyvateľov	1 356,00	1 356,00	-
Okresný úrad	Na voľby	783,16	783,16	-
Okresný úrad	Na mimoriadny stav COVID 19	1 422,47	1 422,47	-
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	49,90	74,85	-
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Na prac.ochr.prostriedky	1 400,00	1 400,00	-
Ministerstvo životného prostredia SR	Na úsek ŽP	29,64	29,64	-

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.