



Záverečný účet Obce Holiša za rok 2020

Predkladá : Ing.Karol Ferencz - starosta obce

Spracovala: Henrieta Babicová – ekonómka obce

V Holiši, dňa 10.06.2021

Návrh záverečného účtu: - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.06.2021

Záverečný účet schválený OZ dňa 28.06.2021 uznesením č. 4/2021 písm.b

V Holiši, máj - jún 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. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu za rok 2020
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
7. Použitie prebytku – hospodárenie za rok 2020
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Usporiadanie finančných vzťahov
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Holiša za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec v roku 2019 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 12.12.2019 uznesením č.29/2019 bod a Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena v kompetencii starostu zo dňa 09.03.2020 podľa uznesenia č.02/2020 – v mesiaci 03/2020
- druhá zmena v kompetencii starostu zo dňa 29.6.2020 podľa uznesenia č.13/2020 – v mesiaci 05,06/2020
- tretia zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28.9.2020 uznesením č. 18/2020
- štvrtá zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č. 32/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	393 758,00	516 899,22
z toho :		
Bežné príjmy	393 758,00	446 917,00
Kapitálové príjmy	0	37 000,00
Finančné príjmy	0	32 982,22
Výdavky celkom	393 758,00	516 899,22
z toho :		
Bežné výdavky	371 708,00	449 401,22
Kapitálové výdavky	21 000,00	66 448,00
Finančné výdavky	1 050,00	1 050,00
Rozpočet obce	393 758,00	516 899,22

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v €

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie
516 899,22	1 139 058,04	220,36

Z rozpočtovaných celkových príjmov 516 899,22 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 139 058,04€, čo predstavuje 220,36 % plnenie.

1) Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie
446 917,00	439 373,77	98,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 446 917,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 439 373,77 €, čo predstavuje 98,31 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie
246 951,00	244 966,59	99,19

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 230 500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané FP prostriedky v sume 228 073,98 €, čo predstavuje 98,94 % plnenie.

Daň z nehnuteľností, za psa

Z rozpočtovaných 16 451,00€ bol skutočný príjem k 31.12.20120 v sume 16 892,61 €, čo predstavuje 102,68% plnenie.

- daň z pozemkov v sume 12 834,48 €,
- dane zo stavieb v sume 2 803,92 €
- daň z bytov a z nebytových priestorov v sume 38,70 €,
- daň za užívanie verejného priestranstva v sume 421,35€
- daň za psa 794,16€

Za rok 2020 obec eviduje pohľadávky na daniach z DzN v sume 10 869,07€, za psa 185€.

Pohľadávky daňové k 31.12.2020 celkom v sume 11 054,07€.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie
47 302,00	39 449,95	83,40

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 688,00 € činia zaplatené poplatky sumu 6641,98 €, čo predstavuje 62,14% plnenie.

K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad celkom v sume 12 440,58 €.

Príjmy z vlastníctva majetku

Ide o príjem z prenajatých budov, pozemkov, priestorov a objektov v sume 458,73 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky – ostatné poplatky v sume 2 862,00€

Za tovary a služby – v sume 866,50€

Režijné náklady v sume 1 252,73€

Školné ZŠ-MŠ v sume 670,00€

Za stravné lístky v sume 2 991,00€

Z úrokov celkom v sume 3,85€

Z výťažkov lotérií v sume 417,86€

Z dobropisov, z refundácie celkom 4 964,29€

Za stravné v ŠJ v sume 7 690,89€

Príjem z predaja tovaru a služieb sociálneho podniku 10 630,12€

c) ostatné príjmy (granty a transfery):

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie

Z prijatých bežných grantov a transferov bol skutočný príjem vo výške spolu 163 596,29 € .

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR na úsek školstva	84 252,00	Nasledovne:
		77 088,00	Normatívne FP ZŠ
		2 052,00	Nenorm. FP – asistent učiteľa ZŠ
		888,00	Nenorm.FP – na učebnice
		1 100,00	Nenorm.FP – SZP ZŠ
		685,00	Nenorm.FP – VZP pre ZŠ
		2 203,00	Nenorm.FP – VZP pre MŠ
		243,00	Nenorm.FP - dopravné
2.	IA MPSVaR SR	15 033,41	TSP
	IA MPSVaR SR	11 634,25	AU
	MPC BB	1 777,06	PA MŠ
3.	ÚPSVaR LC	35 179,87	nasledovne:
		6 707,90	Príspevok na mzdy
		1 212,60	Materiál na testovanie
		12 501,99	Osobitný príjemca
		141,10	Za výkon OP
		7 914,00	Stravné HN
		338,82	Školské potreby
		3 012,85	Detské prídavky
		3 350,61	Príspevok na mzdy v ŠJ
4.	Okresný úrad Lučenec	3 772,44	nasledovne:
		2 407,58	Matričná činnosť
		212,19	Regob
		1 037,80	Voľby do NR SR
		27,78	Cestná komunikácia
		26,00	Register adries

		61,09	Životné prostredie
5.	DHZ SR	1 400,00	Dobrovoľná hasičská činnosť
6.	ŠÚ SR-SOBD	1 908,00	Dotácia na sčítanie domov a bytov
	GRANTY SPOLU :	154 957,03€	

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

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

Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky poskytnuté z MV SR prostredníctvom OÚ BB odbor školstva z 2019 na bežné výdavky školstva boli presunuté do roku 2020 a použité do 31.03.2020 na úhradu FA za energiu, tovary a služby. Nevýčerpané FP v sume 3393,29 za rok 2020 boli presunuté a použité v roku 2021 do 31.03.

2) Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie
37 000,00	664 772,00	1796,68

Rozpočtované kapitálové príjmy sa skladajú nasledovne:

Dotácia prijatá a použitá na vybudovanie viacúčelového ihriska , zapojená suma do rozpočtu 37 000,00€ , Dotácia na dokončenie rozostavanej stavby VODOVOD 627 772,00€ bola prijatá, a presunutá do roku 2021.Predpokladané použitie FP bude do konca roku 2021.

3) Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie
32 982,22	34 912,27	105,85

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií bol skutočný príjem k 31.12.2021 12 585,00€ poskytnutý dlhodobý bezúrokový úver zo štátneho rozpočtu na riešenie mimoriadnej situácie vzniknutej z nepriaznivej epidemiologickej situácii kvôli chorobe charakteru infekčného respiračného ochorenia COVID-19, vyvolaného novým koronavírusom SARS-CoV-2, ktorá ovplyvnila celoštátne hospodárenie ako aj našu obec.

Ďalšie príjmy finančného rozpočtu , rezervný fond z predošlých rokov a z roku 2019 celkom 5 197,64€, ktorú na základe uznesenia zastupiteľstva použili na ochranné a dezinfekčné prostriedky pre obyvateľom a zamestnancom obce, suma 15 199,58€ tvoria nevyčerpané finančné prostriedky a preplatky na strave v ŠJ v Holiši.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020 v €

Rozpočet po zmenách na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie
516 899,22	469 368,17	90,80

1) Bežné výdavky :

Rozpočet po zmenách na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie
449 401,22	421 703,57	93,83

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenie
Výdavky verejnej správy	139 453,31	138 964,00	99,64
Finančná oblasť	1 279,15	1 268,45	99,16
Matrika	2 407,58	2 407,58	100
Voľby „SOBD	2 945,80	2 945,80	100
Bezpečnosť pri práci	5 242,00	5 193,15	99,06
Poľnohospodárstvo – Sociálny podnik	14 243,48	13 693,10	96,13
Ochrana životného prostredia	2 087,00	2 000,41	95,85
Komunikácia	135,51	135,51	100
Odpadové hospodárstvo	22 430,19	20 319,45	90,58
Zásobovanie vodou	304,00	304,00	100
Verejné osvetlenie	2 123,08	2 123,08	100
Ochrana verejného dravia	5 442,02	5 442,02	100
Kultúra	7 872,91	7 117,56	90,40
Náboženstvo	1 996,00	1 995,59	99,97
Vzdelávanie – školský klub	7 275,32	6 425,90	88,32
Vzdelávanie – predškolská výchova	54 831,42	45 186,35	82,40
Vzdelávanie - základné vzdelanie	96 543,40	96 516,06	99,97
Vzdelávanie - školské stravovanie	46 969,24	35 049,55	74,62
Terénna sociálna práca	15 033,41	15 033,41	100
Sociálne zabezpečenie	20 747,24	19 544,04	94,20
Spolu	449 401,22	421 703,57	93,83

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

Z rozpočtovaných 222 114,75€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 204 477,61 € čo predstavuje 92,05 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov terénnej sociálnej práce a pracovníkov školstva .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 77 703,37 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 73 803,90 €, čo predstavuje 94,98 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, a zákonné sociálne náklady.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 123 274,94 € bolo čerpané k 31.12.2020 v sume 118 317,41 €, t.j. 95,97 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk účtovnej jednotky, ako sú cestovné náhrady, energie, odpadové hospodárstvo, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery-sociálne zabezpečenie občanom v HN (dávky z UPSVaR formou osobitného príjemcu)

Z rozpočtovaných 26 288,16 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 25 084,96 €, čo predstavuje 95,42 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet po zmenách na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
66 448,00	46 614,60	70,15

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 66 448,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 46 614,60 €, čo predstavuje 70,15 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Dovybavenie požiarnej zbrojnice – 5 400,00€,
rekonštrukcia multifunkčného ihriska – 37 000,00€
energetický audit k projektu – kúrenie Ocu a MŠ 3 048,00€
rozšírenie kamerového systému v obci – 1 166,60€

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet po zmenách na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 050,00	1 050,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1050,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 1050 €, čo predstavuje 100 %.

4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2020	3 609,76
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	2 520,63
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	774,90
- ostatné úbytky	1 755,00
KZ k 31.12.2020	3 600,49

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 v celých €

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2020	ZS k 01.01.2020
Majetok spolu	1 877 768,80	1 211 668 69
Neobežný majetok spolu	1 169 797,42	1 160 951,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 384,00	6 434,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 058 189,42	1 051 293,55
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00
Obežný majetok spolu	705 533,42	49 355,44
z toho :		
Zásoby	313,96	533,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	64,67	100,60
Krátkodobé pohľadávky	17 018,41	4 496,97
Finančné účty	688 136,38	44 224,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 437,96	1 361,70

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2020	ZS k 01.01.2020
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 877 768,80	1 211 668,69
Vlastné imanie	415 216,52	398 457,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0,00
Fondy	0	0,00
Výsledok hospodárenia	415 216,52	398 457,11
Záväzky	50 882,23	43 880,65
z toho :		
Rezervy	540,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 722,53	13 909,50
Dlhodobé záväzky	3 663,45	3 653,62
Krátkodobé záväzky	26 371,25	24 717,53
Bankové úvery a výpomoci	12 585,00	1 050,00
Časové rozlíšenie	1 411 670,05	769 330,93

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2018 zaplatila bankový úver od Prima banky v pobočke Lučenec v sume 12 000 €, ktorý zobrala na financovanie rekonštrukcie chodníkov v obci v predošlých rokoch.,

Obec ďalej prijala úver účelom zaplataenia faktúry za rekonštrukciu chodníkov a miestnych komunikácií v roku 2018 v sume 50 106,36€, PPA SR, Bartislava formou dotácie v roku 2019 po kontrole celého diela vrátane účtovníctva poslala v rámci refundácii finančné prostriedky , ktoré sme vrátili banke v sume 49 056,36, a v roku 2020 do konca júna zvyšných 1050,00 v pravidelných mesačných splátkach.

Finančné vysporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2019 zmluvu s Implementačnou agentúrou pre OPZaSI na skvalitnenie terénnej sociálnej práce v obci Holiša, a tento projekt je platný do 2021, finančné zúčtovanie tohto projektu prebieha pravidelne mesačne.

V auguste 2020 obec podpísala zmluvu s MŠVVŠ SR v realizácii MPC na jedného asistenta celým úväzkom v rámci projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II .“, bez spolufinancovania. Asistent pôsobí v materskej škôlke do 31.08.2022.

V máji 2018 obec podpísala zmluvu s MŠVVŠ SR na jedného asistenta celým úväzkom na tri roky názvom Zlepšenie prístupu k vzdelávaniu a vzdel.výsledkov žiakov so zdravotným znevýhodnením v Základnej škole v Holiši , finančné zúčtovanie prebieha pravidelne, a končí sa 31.08.2020.

7. Hospodárenie obce za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v €
Bežné príjmy spolu	439 373,77
z toho : bežné príjmy obce	439 373,77
Bežné výdavky spolu	421 703,57
z toho : bežné výdavky obce	421 703,57
Bežný rozpočet	17 670,20
Kapitálové príjmy spolu	664 772,00
z toho : kapitálové príjmy obce	664 772,00
Kapitálové výdavky spolu	46 614,60
z toho : kapitálové výdavky obce	46 614,60
Kapitálový rozpočet	618 157,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	635 827,60
Vylúčenie z prebytku	641 471,50
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-5 643,90
Príjmy z finančných operácií	34 912,27
Výdavky z finančných operácií	1 050,00
Rozdiel finančných operácií	33 862,27
PRÍJMY SPOLU	1 139 058,04
VÝDAVKY SPOLU	469 368,17
Hospodárenie obce	669 689,87
Vylúčenie z prebytku	641 471,50
Upravené hospodárenie obce	28 218,37

Prebytok rozpočtu v sume 5 643,90 € 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 (zvýšený)** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v roku 5 643,90 € bol v roku 2020 vysporiadaný:

- z finančných operácií 33 862,27 €.

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 pís. 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 5 643,90 €**:

a). nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **7 722,53€** na prenesený výkon v oblasti školstva a školského stravovania nasledovne :

- základná škola vrátane asistenta učiteľa 3 605,33 €,
- školské stravovanie 4 117,20 €.

b). nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v bežnom roku v sume **627 772,00** a to na :

- ukončenie rozostavanej stavby VODOVODU,

c). nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní(školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **2 376,48 €**,

d). nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **3 600,49 €** (obec nemá zriadený samostatný bankový účet).

Zostatok finančných operácií v sume 33 862,27 €, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 5 643,90 €.

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 28 218,37 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 28 218,37 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 28 218,37 €.

8.Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Holiša nemá zriadené príspevkové ani rozpočtové organizácie.

9.Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec Holiša neposkytla žiadne dotácie v roku 2020

10.Podnikateľská činnosť

Obec Holiša podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-LC-OZP-2017/007494/-2 číslo živnostenského registra 606-4842. Vznik živnostenského oprávnenia 06.07.2017.

Predmetom podnikania je:

1. Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
2. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ak nebezpečným odpadom
3. Čistiace a upratovacie služby
4. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti(veľkoobchod).

V roku 2020 obec vykázala z podnikateľskej činnosti:

Výnosy vo výške	13 756,32 €
Náklady vo výške	13 019,30 €

Hospodársky výsledok (zisk)	737,02 €.
------------------------------	-----------

Vypracovala:
Henrieta Babicová - ekonómka obce

Predkladá:
Karol Ferencz–starosta obce

V Holiši, Máj – Jún 2021

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

- A) berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu,
- B) schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**,
- C) schvaľuje tvorbu rezervného fondu v sume 28 218,37 €.