

Závěrečný účet Obce Vyšná Slaná

za rok 2020

Predkladá : Ing. Dušan Gallo

Spracoval: Ing. Alena Liptáková

Vo Vyšnej Slanej dňa: 25.6.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 10.6.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa 25.6.2021, uznesením č. 7/2021

Závěrečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. 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 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 20.12.2019 uznesením č.14 A/2019.

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 18.12.2020 uznesením č.15 A.4/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	279 850,00	314 652,32
z toho :		
Bežné príjmy	250 850,00	262 851,00
Kapitálové príjmy		22 801,32
Finančné príjmy	29 000,00	29 000,00
Výdavky celkom	279 850,00	287 919,37
z toho :		
Bežné výdavky	250 850,00	258 919,37
Kapitálové výdavky	19 000,00	19 000,00
Finančné výdavky	10 000,00	10 000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Výška príjmov v roku 2020 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
314 652,32	732 067,79	232,66%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 314 652,32 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 732 067,79 EUR, čo predstavuje 232,66 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
262 851,00	280 788,81	106,82 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 262 851,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 280 788,81 EUR, čo predstavuje 106,82 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
213 164,43	205 291,40	96 ,31%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 173 926,27 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 175 015,27 EUR čo predstavuje plnenie na 100,63 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 885,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 21 294,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 68,95 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 141,06 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 15 152,97 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21 294,03 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 19,99 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 836,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,89 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 836,- EUR. Obec na dani za psa neeviduje pohľadávky.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 667,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,13 %. Obec na dani z ubytovania neeviduje pohľadávky.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 953,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 6 479,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,66%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6479,10 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za TKO vo výške 7,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
45 088,57	50 604,44	112,23

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 26 794,62 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 23 653,80 EUR, čo je 88,28% plnenie. Príjem predstavuje: príjem za správne poplatky v sume 657,50 EUR, príjem za tovary a služby v sume 1351,16 EUR, poplatky MŠ v sume 765,00 Eur, príjem za stravné v sume 21,80 EUR, poplatky za odber podzemnej vody 20 637,24 Eur, poplatky za vypúšťanie vôd v sume 221,10 EUR

- príjem z vratiek v sume 26 944,11 EUR, - elektrická energia

- úroky z vklad v sume 6,53 EUR

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 598,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 24 892,97 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	152,79	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra	359,96	Civilná obrana
Ministerstvo financií	983,00	Predškolská výchova
Ministerstvo financií	66,66	Vojnové hroby
Ministerstvo financií	846,82	Voľby
MŽP	103,96	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra	3000,00	Požiarna ochrana
Ministerstvo vnútra	22,80	Register adries
ÚPSVAR	1411,20	Príjem predškolač MŠ
ÚPSVAR	7676,43	Programy zamestnanosti
ÚPSVAR	400,97	Príjem AČ
Ministerstvo financií	1528,00	SODB
Ministerstvo financií	248,80	Testovanie COVID 19
Ministerstvo financií	1735,46	Dotácia bežné výdavky
UPSVAR	6030,51	Udržiavanie pracovných miest MŠ
Ministerstvo financií	325,61	Povodňové záchr. práce

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Ministerstvo vnútra	10 309,02	Dotácia na PO
Životné prostredie	343 952,65	Rekonštrukcia OCU a MŠ
Predaj DHM	308,00	Kapitálové aktíva

Granty a transfery

Z rozpočtovaných po zmene 22 801,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 354 569,67 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	10 309,02	Dotácia na PO
Životné prostredie	343 952,65	Rekonštrukcia OU a MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
29 000,00	96 709,31	333,48

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 29 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 96709,31 EUR, čo predstavuje 333,48 % plnenie z dôvodu schválenej rekonštrukcii OCÚ a MŠ.

V roku 2020 bol prijatý úver v sume 40 000,00EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20,3,2020 uznesením č.2/2020.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 15/2020 zo dňa 18.12.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5 909,31 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 56 709,31 EUR (kapitálové výdavky na spolufinancovanie pri rekonštrukcii OCÚ a MŠ).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
287 919,37	658 924,27	228,86

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 287 919,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 658 924,27 EUR, čo predstavuje 228,86 % čerpanie z dôvodu schválenej rekonštrukcii OCÚ a MŠ.

Výška výdavkov v roku 2020 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
258 919,37	255 046,12	98,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 258 919,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 255 046,12 čo predstavuje 98,50 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 88 082,78 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 99 937,08 € čo je 113,46 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, mzdy pracovníkov na projekt Podpora nezamestnanosti. Z uvedených prostriedkov tvoria mzdy pracovníkov na projekt 7676,43 €. Spoluúčasť obce je vo výške 383,82 €. Stravné lístky (zamestnanci na projekt) – náklady obce vo výške 625,66 Eur. Nárast miezd zamestnancov a platu starostu obce je v zmysle platových taríf a zatriedenia zamestnancov a v zmysle zákona o odmeňovaní starostov a primátorov. Zvýšenie taríf je zohľadnené v podielových daniach pre obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 35 485,45 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 39 989,13 €, čo je 113,00 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Odvody za mesiac december 2020 boli uhradené v decembri 2020. Zvýšenie oproti roku 2019 je vo výške 4489,70 €. Dôvody zvýšenia nadväzujú na dôvody uvedené v položke mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 120 131,14 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 110 346,74 €, čo je 92,00 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, školenia, ostatné tovary a služby, platba za odvoz TKO, školenia a kurzy, dohody o vykonaní práce, poistné, reprezentačné, Zvýšenie oproti roku 2019 je vo výške 57,47 Eur.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 13 820,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 vo výške 3 738,15 €, čo predstavuje 27,00 %. Ide o príspevky OFK, súboru, spoločná úradovňa, ZMOS, ZMOGH. Zníženie oproti roku 2019 je vo výške 3555,53 €.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby

Z rozpočtovaných 1400,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 vo výške 1035,02 €, čo predstavuje 73,93 %, ide o splácanie úrokov z úveru.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
19 000,00	382 635,31	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19 000,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 382 635,31 EUR, predstavuje niekoľko násobné čerpanie. Celkové kapitálové výdavky boli 382 635,31 EUR na hlavnú činnosť- Rekonštrukcia OcÚ a MŠ, prípravná a projektová dokumentácia.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia OcÚ a MŠ.

2. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
10 000,00	21 242,84	212,43

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 10 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 21 242,84 EUR, čo predstavuje 212,43 %.

Porovnanie vybraných príjmov a výdavkov rozpočtu obce

Výška transferov sa odvíja od projektov, do ktorých sa obec zapojí. V roku 2020 sme zrealizovali rekonštrukciu OcÚ a MŠ. Výnos podielových daní bol nižší, vzhľadom a taktiež úpravou prerozdelenia výnosu dane zo závislej činnosti obciam (zníženie o 3%).

Príjem - rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Výnos podielových daní	120 407,41	145088,48	159 051,31	168169,55	180940,85	175015,27
Daň z nehnuteľností	30431,28	27361,74	30258,81	30484,87	40073,02	30563,39
TKO	5787,22	6403,30	6340,15	6207,01	6016,40	6327,40
Daň z ubytovania	1160,76	1074,42	2255,00	1442,00	1526,00	1367,09
Prenájom, poplatky	13267,22	6435,80	15178,83	7728,87	7970,21	4172,09
Daň za psa	915,61	893,29	858,92	935,00	880,52	836,00
Transfery	150961,72	43979,59	26589,16	69154,79	103800,00	354261,67
Výdavky - rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Výdavky OcÚ						
Mzdy	43062,16	46245,17	46595,33	53001,94	61042,89	55926,98
Odvody	14632,52	15852,30	16318,81	18579,64	21087,12	22274,39
Plyn, elektriika	5898,00	6190,34	7433,66	5702,00	5621,38	7326,16
Poštovné a telekomunikačné	1758,52	1441,65	1785,01	1812,97	2519,54	3574,34
Cestovné	2217,65	654,86	923,43	1025,13	1476,67	845,22
Materiál	993,97	2153,30	1571,04	3230,78	8124,86	6988,12
Reprezentačné	1385,97	1798,34	2112,00	1191,32	2797,21	508,35
Všeobecné služby	1434,53	3924,94	3609,54	5831,20	10512,49	22235,38
Dohody	214,67	232,01	270,00	279,97	35,30	
Výdavky MŠ						
Mzdy	23882,52	26689,16	29447,02	32704,67	37814,90	37113,64
Odvody	8016,23	9073,41	10087,18	11506,86	13392,96	15151,56
Plyn, elektriika	3646,00	3869,79	3998,11	2729,57	4340,13	4469,22
Poštovné a telekomunikačné	42,31	50,00	55,60	115,00	121,60	375,29
Cestovné	21,70	131,18	130,42	75,20	0,00	0,00
Materiál	769,55	1332,86	1476,13	2358,40	1254,99	1899,80
Príspevok na stravu ŠJ	3219,88	4653,34	5872,73	7569,43	8107,85	
Dohody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Porovnanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2015 - 2020

	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2020
Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Príjmy	445160,30	232519,00	241188,19	298393,46	430772,93	732067,79
Výdavky	443877,92	232319,67	223187,94	284305,03	374063,62	658924,27
Rozdiel	1282,38	199,33	18000,25	14088,43	56709,31	73143,52

Vývoj podielových daní

Rok:	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
január	20321,00	19227,00	17663,00	17022,00	15595,00	12824,00	11862,00	12150,00
február	16503,00	15988,00	14711,00	14994,00	13179,00	11215,00	10313,00	10177,00
marec	14524,00	13933,00	13086,00	13239,31	11130,00	9196,00	8154,27	7945,00
apríl	13750,00	15141,00	13582,00	14698,00	13815,00	11804,00	10541,00	9345,00
máj	8740,00	10058,00	8383,00	6913,00	6104,00	7258,00	5506,00	6083,00
jún	11682,00	13167,00	12327,00	10973,00	10839,00	6045,00	6212,00	5199,00
júl	14508,00	16224,00	15234,00	14062,00	12865,00	10637,00	9613,00	8281,00
august	14224,00	15519,00	14733,00	14065,00	12277,00	10664,00	9485,00	8532,00
september	13867,00	14813,00	14163,00	12904,00	11556,00	9843,00	8867,00	8407,00
október	14206,00	14818,00	14050,00	13298,00	11997,00	9846,00	8951,00	8323,00
november	15462,00	15199,00	14044,00	13440,00	12049,00	9965,00	9217,00	8512,00
december	15589,00	14731,00	14616,00	13443,00	12130,00	10314,00	9060,00	8365,00
Zúčtovanie roka:	1639,27	2122,85	1577,55		1552,48	796,41		842,66
Dofinancovanie:		0,00						0,00
Spolu:	175015,27	18940,85	168169,55	159051,31	145088,48	120407,41	107781,27	102161,66

Náklady na plyn a elektriku

Vyúčtovanie elektrickej energie

Odborné miesto - budova			2020	2019	2018	2017	2016	2015
508902	29	OcÚ	1314,31	1020,44	1072,30	1254,77	1359,93	957,83
508922	901	VO	1211,39	1129,15	1336,42	1406,09	1428,67	1275,37
535913	182	PO	1509,47	1304,88	874,58	286,96	293,92	295,00
551170	224	DS	516,83	490,32	823,25	753,85	826,81	799,46
639158	904	ČOV	5222,50	4994,51	4310,56	5802,49	6511,43	5390,83
646578	903	ČOV	673,72	597,28	405,98	477,01	745,10	672,28
508908	164	KD	1451,56	898,49	582,74	393,21	536,81	482,27
508904	29	OcÚ - prečerpávačka		1467,02	1353,89	1612,54	1579,51	1412,79
Sumár:			11899,78	11902,12	10759,72	11986,92	13282,18	11285,83

Platby za elektrickú energiu boli realizované v celkovej výške 11899,78 €, z toho hlavná činnosť 6003,56 Eur a podnikateľská činnosť 5896,22 Eur. Náklady za rok 2020 zaúčtované na účte 502 – Spotreba energie boli vo výške 6003,56 Eur v hlavnej činnosti (rok 2018 – 6310,33 v hlavnej činnosti) a vo výške 5896,22 v podnikateľskej činnosti (rok 2019 – 5591,79 v podnikateľskej činnosti) – spolu 11899,78 Eur (rok 2019 -1902,12 €).

Výdavky na zemný plyn

Spotreba zemného plynu			
2008-2009	11088	113124	6789,58
2009-2010	12631	129095	6140,00
2010-2011	12992	132848	7311,01
2011-2012	14483	148624	9297,17
2012-2013 1.1.2013-31.8.2013	6744	69331	4331,25
zaplatené preddavky od 1.9.2013-31.12.2013	4456	45785	2580,00
Spolu rok 2013	11200	115116	6911,25
Spolu rok 2014	10823	111242	6521,10
Spolu rok 2015	11239	116533	6845,22
Spolu rok 2016	12201	126994	7937,20
Spolu rok 2017	11288	117003	6592,24
Spolu rok 2018	11754	121722	5244,92
Spolu rok 2019	7077	73411	5770,28
Zaplatené od 1.1.2020- 31.10.2020	7699	80024	6828,26
Zaplatené od 1.11.2020- 31.12.2020	2382	24722	1214,34

Platby - výdavky za rok 2020 t.j. vyúčtovanie a zaplatené zálohy do konca roka 2020 boli v celkovej výške 8042,60 €. Náklady na spotrebu plynu zaúčtované na účte 502-Spotreba energie boli v celkovej výške 8042,60 €.

Odpadové hospodárstvo obce Vyšná Slaná

Druh odpadu	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	Celkom:
TKO	56,45	60,58	55,97	59,90	61,65	62,80	68,45	108,31	581,13
sklo	2,65	3,12	2,5	2,22	0,93	0,97	1,02	1,34	11,622
plasty	3,84	1,84	1,27	2,06	1,34	1,00	0,967	0,869	9,082
papier	1,78	2,84	3,4	3,04	5,76	4,35	4,6	0,26	17,66
kontajnery	6,93	9,92	9,76	7,06	5,85	4,0	6,18	11,8	27,83
Náklady	8220,00	7861,00	7361,04	7498,00	7898,06	6277,62	7369,44	6496,15	58809,58
Tržby	6327,00	6029,00	6180,50	6340,15	6403,30	5787,22	5509,73	5505,02	45155,77
Rozdiel	-1893,00	-1832,00	-1180,54	-1157,85	-1494,76	-490,40	-1859,71	-991,13	-13653,81

údaje sú uvedené v tonách
finančné ukazovatele v €

Poplatok za TKO nepokrýva náklady spojené s odvozom TKO a drobného stavebného odpadu vyprodukovaného na území Obce Vyšná Slaná. Poplatok za TKO je vo výške 14,- € na osobu a rok. Predpokladaný výnos z poplatkov za TKO by mal byť v roku 2021 na úrovni roka 2020.

4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	280 788,81
z toho : bežné príjmy obce	280 788,81
Bežné výdavky spolu	255 046,12
z toho : bežné výdavky obce	255 046,12
Bežný rozpočet	25 742,69
Kapitálové príjmy spolu	354 569,67
z toho : kapitálové príjmy obce	354 569,67
Kapitálové výdavky spolu	382 635,31
z toho : kapitálové výdavky obce	382 635,31
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-28 065,64
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 322,95
Príjmové finančné operácie	96 709,31
Výdavkové finančné operácie	21 242,84
Rozdiel finančných operácií	75 466,47
PRÍJMY SPOLU	732 067,79
VÝDAVKY SPOLU	658 924,27
Hospodárenie obce	73 143,52
Výdavky bez rozpočtovej klasifikácie	- 9 540,56
Zostatky na bežných účtoch a v pokladni	63602,96
Zostatok na účte SF	-105,14
Upravené hospodárenie obce	63 497,82

Schodok rozpočtu v sume 2 322,95 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, **bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný**

- z finančných operácií 2 322,95 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 75 466,47 EUR (- 9 540,56 Eur bez rozpočtovej klasifikácie a zostatok na SF – 105,14 použiteľný zostatok 65 820,77 Eur)

navrhujeme použiť na

- tvorbu rezervného fondu 11 273,92 EUR
- dočerpanie úveru 16 006,48 EUR
- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu 2 322,95 EUR

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 908,40 EUR, a to na :

- stravné pre deti predškolačkov v 908, 40 EUR

b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 35 309,02 EUR, a to na :

- rekonštrukciu PO 10 309,02 EUR
- rekonštrukciu KD 25 000,00 EUR

Nevyčerpané prostriedky spolu: 36 217,42 Eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 11 273,92 EUR.

Výpočet hospodárenia obce za rok 2020 – vysvetlenie

Pre výpočet rozpočtového hospodárenia za rok 2020 sa od celkových bežných príjmov a výdavkov uvedených vo finančnom výkaze FIN 1-12 za obec odpočítava podnikateľská činnosť, ktorá je súčasťou mimorozpočtových prostriedkov a nevstupuje do rozpočtového hospodárenia.

Obec

celkové bežné príjmy podľa výkazu FIN 1-12	280788,81 €
Z toho bežné príjmy: hlavná činnosť	256160,03 €
podnikateľská činnosť	24628,78 €
celkové bežné výdavky podľa výkazu FIN 1- 12	255046,12 €
Z toho bežné výdavky: hlavná činnosť	238877,02 €
podnikateľská činnosť	16169,10 €
príjmové finančné operácie podľa výkazu FIN 1 – 12	96709,31 €
Z toho finančné operácie: hlavná činnosť	96709,31 €
podnikateľská činnosť	0,00 €

3. 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5909,31
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : -uznesenie č. 15/2020 zo dňa 18.12.2020 krytie kapitálových výdavkov	5909,31
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	0,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	212,59
Prírastky - povinný príděl - %	1292,55
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	950,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	450,00
KZ k 31.12.2020	105,14

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12. 2020	Predpoklad na rok 2021
Majetok spolu	1 145 844,14	1 420 003,36	1 200 455,00
Neobežný majetok spolu	1086740,73	1 348 341,04	110000,00
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1086740,73	1 348 341,04	1100000,00
Dlhodobý finančný majetok	0	0	
Obežný majetok spolu	58797,39	70976,99	75000,00
z toho :			
Zásoby	0	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1548,59	7147,83	1600,00
Finančné účty	57248,80	63829,16	4000,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0
Časové rozlíšenie	306,02	685,33	700,00

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2020	Predpoklad na rok 2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	1145844,14	1 420 003,36	1500000
Vlastné imanie			
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0	0	0
Fondy	0	0	0
Výsledok hospodárenia	-1347,26	16146,29	10000
Záväzky	89347,06	111 277,52	70000
z toho :			
Rezervy	900	1080	1080
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	38181,40	36217,42	35000
Dlhodobé záväzky	212,59	578,51	600
Krátkodobé záväzky	21602,05	12 193,4	12200
Bankové úvery a výpomoci	28451,02	61208,18	30000
Časové rozlíšenie	820281,75	1 069 008,25	85000

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	7602,05	7602,05	
- zamestnancom	0,00	0,00	
- poisťovniam	0,00	0,00	
- daňovému úradu	0,00	0,00	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	28451,02	28451,02	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	14212,59,00	14212,59	
Záväzky spolu k 31.12.2020	50265,66	50265,66	

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
Spolu:			7242,84	1035,02	61208,18	
Primabanka a.s.	Miestne komunikácie	25000,00	2310,00		9670,00	r.2025
Primabanka a.s.	Multifunkčné ihrisko	26073,02	3312,00		9513,02	r.2024
Primabanka a.s.	Chodník (spoluúčasť obce)	6342,58	629,04		786,06	r.2022
Primabanka a.s.	Dom, projekt na chodník	10000,00	991,80		1239,10	r.2022
Primabanka a.s.	Rekonštr.OCU a MŠ	40000,00			40000,00	r.2030

V roku 2020 bol obci poskytnutý kontokorentný úver vo výške 40000,00 Eur na rekonštrukciu OcÚ a MŠ.

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2020:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 256 100,03 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 24628,78 EUR

Spolu

- z toho 60 % 280788,81 EUR
- z toho 25 % 168473,29 EUR
- 70197,20 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:

- zostatok istiny z bankových úverov 61 208,18 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce

61 208,18 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
61208,18	280 788,81	21,80 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
7242,84	280788,81	2,58 %

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. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK Vyšná Slaná	2900,00	2900,00	0,00
Evanjelická cirkev a.v.	120,00	120,00	0,00
CVČ	90,84	90,84	0,00
Jednota dôchodcov	100,00	100,00	0,00

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách. Dotácia boli charakteru bežných výdavkov. Kapitálovú dotáciu obec neposkytla.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 808-4591 vydaného Obvodným úradom v Rožňave, odborom živnostenského podnikania dňa 6.12.2007.

Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie a verejných kanalizácii I. až III. kategórie

Vznik živnostenského oprávnenia 5.12.2007.

V roku 2020 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	22205,72 EUR
Celkové výnosy	24631,48 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	2425,76 EUR

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

Názov položky	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Spotreba materiálu	834,72	1474,55	1639,58	888,73	553,06	469,34
Spotreba energie	6063,11	7256,63	5736,36	4737,45	5592,24	6030,62
Opravy a udržiavanie	0,00	1229,40	953,40	2278,00	544,41	270,00
Ostatné služby	3461,95	4815,33	3329,04	7015,88	9644,32	10760,73
Mzdové náklady	1363,29	1350,00	1421,06	1449,06	1700,04	1792,33
Zákonné sociálne poistenie	363,33	354,60	398,81	344,69	534,39	518,47
Zákonné sociálne náklady	31,90	56,20	96,25	73,00	49,50	0
Odpis pohľadávky		6,00				
Ostatné dane a poplatky		400,00	1525,12	525,12	525,12	1,43
Odpisy DHM	5100,48	5100,56	5854,56	6910,56	6910,56	2239,10
Tvorba zákonných rezerv						
Ostatné finančné náklady	159,05	616,96	169,14	210,25	185,73	123,70
Náklady celkom	17377,83	22660,23	21123,32	24432,74	25694,96	22205,72
Tržby z predaja služieb	18008,28	22671,94	22671,94	20177,76	22639,67	24628,78
Ostatné výnosy, finančné výnosy	50,00				195,78	2,70
Tržby celkom	18058,28	22671,94	19203,07	21269,76	22835,45	24631,48

Strata v roku 2011 vo výške	6 270,00
Strata v roku 2012 vo výške	5 371,95
Strata v roku 2013 vo výške	5 387,59
Strata v roku 2014 vo výške	2 105,83
Zisk v roku 2015 vo výške	680,45
Zisk v roku 2016 vo výške	11,71
Strata v roku 2017 vo výške	1801,45
Strata v roku 2018 vo výške	3162,95
Strata v roku 2019 vo výške	1347,26
Zisk v roku 2020 vo výške	16146,29

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : bežné výdavky -2-	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVR	Aktivačná činnosť- Program zam.	7676,43	7676,43	0,00
MV	Evidencia obyvateľstva	152,79	152,79	0,00
MF	Predškolská výchova	983,00	983,00	0,00
MF	CO	359,96	359,96	0,00
MV	Voľby	846,82	846,82	0,00
MV	Požiarňa ochrana DHZO	3000,00	3000,00	0,00
MV	Vojnové hroby	66,66	66,66	0,00
MF	Životné prostredie	103,96	103,96	0,00
MF	Šport	3000,00	3000,00	0,00
MV	Register adries	22,80	22,80	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2020 neuzatvorila s VÚC žiadnu zmluvu.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 11 273,92 EUR.