

Záverečný účet

Obce Zemplínska Teplica za rok 2020



Predkladá :
Spracoval: Andrejková Ivana

V Zemplínskej Teplici, dňa 11.06.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.05.2021.
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.05.2021
-

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemplínskej Teplici,
dňa 11.06.2021, uznesením č. 413/VI/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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce na rok 2020 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. **176/XII/2019, bod 2)** zo dňa 16.12.2019.

Rozpočet obce na rok 2020 schválený ako vyrovnaný:

- Príjem : obec - **1.893.422,00 Eur**,
z toho pre ZŠ – **795.332,00 Eur** + **15.600,00 Eur** + vlastné príjmy ZŠ
Príjmy spolu: 1.909.022,00 Eur
- Výdavky obec: **1.098.090,00 Eur**,
+ výdavky ZŠ: **795.332,00 Eur** + **15.600,00 Eur**
Výdavky spolu: 1.909.022,00 Eur.

Tento rozpočet bol upravený:

v súlade s §14 ods.2 písmeno a) až c) a ods.3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov:

Rozpočtové opatrenie č. 1 – zmena schválená 30.03.2020 – účelové prostriedky

Rozpočtové opatrenie č. 2 – schválené na OZ 27.05.2020 uzn. č. 246/V/2020

Rozpočtové opatrenie č. 3 – schválené na OZ 30.06.2020 uzn. č. 268/VI/2020

Rozpočtové opatrenie č. 4 – schválené na OZ 23.09.2020 uzn. č. 295/IX/2020

Rozpočtové opatrenie č. 5 – schválená 31.12.2020 - vzaté na vedomie OZ 02.02.2021
uzn. č. 333/II/2021

Rozpočet – Základná škola – originálne kompetencie	Návrh rozpočtu v Eurách na rok 2020	Rozpočet po úprave k 31.12.2020 v Eurách
Od KŠÚ KE na prenesené kompetencie	676652,00	746895,00
z toho normatívne:	650562,00	716784,00
nenormatívne: dopravné	5394,00	2827,00
vzdelávacie poukazy	3730,00	3866,00
na učebnice	766,00	10068,00
na školu v prírode	3900,00	0,00
na lyžiarsky kurz	600,00	300,00
soc.znevýhodn.prostredie	11700,00	9850,00
Letná škola	0,00	2400,00
Projekt-Čítame radi"	0,00	800,00
nevyčer.dopravné r.2018 /KZ-131J/	0,00	750,40
Z rozpočtu obce na origin.kompetencie	76680,00	79574,57
z toho : školská jedáleň	51500,00	51500,00
školský klub	18700,00	18700,00
krúžky	6480,00	1620,00
záloha na projekt "Projekt MPC"-mzdy 11,12/2020	0,00	7654,57

spolufinancovanie projektu	0,00	100,00
MPC dotácia na projekt-asistent,soc.pracovník	0,00	5866,54
Z ÚPSVaR TV dotácia na stravu HN	42000,00	42854,40
ÚPSVaR na projekt "Pracuj v škol.kuchyni"	0,00	4206,86
Od obce Veľké Ozorovce na krúžky	0,00	91,00
S P O L U : prenesené + originálne kompetencie	795332,00	880238,77
Vlastné príjmy ZŠ: s t r a v n é	15600,00	15600,00
S P O L U príjmy ZŠ:	810932,00	895838,77

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2020	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1909022,00	2208726,00	2179728,74	98,00
z toho :				
Bežné príjmy	1884422,00	2106207,06	2077329,29	98,63
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné príjmy	9000,00	86918,94	87341,06	100,49
Príjmy RO s právnou subjektivitou	15600,00	15600,00	15058,39	96,00
Výdavky celkom	1909022,00	2188726,00	2031021,05	92,79
z toho :				
Bežné výdavky	886467,00	998836,90	890884,92	89,19
Kapitálové výdavky	156800,00	238640,33	227310,57	95,25
Finančné výdavky	54823,00	55410,00	54941,05	99,15
Výdavky RO s právnou subjektivitou	795332,00	880238,77	842826,12	95,76
	15600,00	15600,00	15058,39	
Rozpočtové hospodárenie obce		Prebytok 20000,00		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

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

Kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
100	757581,63	751561,48	99,21
200	142271,56	127852,40	89,87
200-RO	15600,00	15058,39	96,52
300	1206353,87	1197915,41	99,30
400	86918,94	87341,06	100,49
400-RO	0	0	0
500	0	0	0

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2193126,00	2164670,35	98,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2193126,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2164670,35 EUR, čo predstavuje 98,70 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2106207,06	2077329,29	98,63

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2106207,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2077329,29 EUR, čo predstavuje 98,63 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
757581,63	751561,48	97,72

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 692152,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 673866,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,35 %.

V roku 2020 výška výnosu dane z príjmov bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19 bola krátená o 2,65 % čo predstavuje sumu 18285,87 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 54965,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 50983,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 38695,27 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12022,81 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 265,25 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 166,01 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 84178,08 EUR.

Daň za psa 1350,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 399,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 24963,02 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
139120,06	124702,08	90,24

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 60963,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 57909,44 EUR, čo je 94,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 78107,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 66783,41 EUR, čo je 85,50 % plnenie.

Príjem 19 362,67 Eur je stočné, 13964,74 Eur za vodu, 6234,00 Eur za opatrovateľskú službu, 2249,00 Eur za správne poplatky-overovanie, prevádzková réžia 4886,75 Eur, stravné 14680,05 Eur.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
3151,50	3150,32	99,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3151,50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3150,32 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1206353,87 EUR bol skutočný príjem vo výške 1197915,41 EUR, čo predstavuje 99,30 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okr.úrad, odb.školsťva KE	716784,00	normatívne FP pre ZŠ
	2827,00	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ-1165,50 nevyčerp.
	9850,00	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.
	3866,00	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy
	10068,00	nenorm. FP na učebnice
	5670,00	pre MŠ na predškolskú výchovu
	2400,00	nenorm. FP projekt „Letná škola
	300,00	nenorm. FP na lyžiarsky kurz
	800,00	nenorm. FP projekt „Čítame radi“
IaMPSVAR zo ŠR, FSR	93444,61	refundácia miezd opatrovateliek r.2019,2020
MPC Prešov	5866,54	Refundácia miezd –pedag.asistent, špec.pedagóg
DPO SR	4991,50	dotácia pre DHZ
ÚPSVaR Trebišov	17588,51	Refundácia miezd pracovníkov-80% prac.MŠ
	2812,16	Refundácia miezd pracovníkov §54-„MŠ“
	954,10	Refundácia miezd pracovníkov §54-„MŠ“PKZ
	4641,30	PND záškoláci + os. Prijemca + za výplatu PND
	53927,80	strava + školské pomôcky – HNMS, HNŽS
	3024,94	Refundácia nákladov na AČ
	5611,20	Refundácia miezd pracovníkov §54 v ZŠ
Okresný úrad Trebišov	1766,15	Financie na voľby, REGOB,reg.adries
MŽP SR	164,64	na dobývací priestor
Enviromentálny fond	50550,83	Zateplenie telocvične
	1549,91	Za triedenie a uloženie TKO
Obec Veľké Ozorovce	91,00	Pre ZŠ na krúžky
Štatistický úrad	2832,00	Na SOBD
MV SR	42269,73	Refundácia nákladov-Terénna soc.práca
	41152,77	Refundácia nákladov-Komunitné centrum
	1356,07	Refundácia nákladov na testovanie COVID
	49106,61	Refundácia nákladov-M O P S
	42504,31	NP PRIM pre MŠ
MPSVaR SR	9927,24	Na odmeny pre sociálnych pracovníkov
Minist. kultúry SR	9000,00	Na projekt-„Udalosti z Kerestura“
Minist. hospodárstva SR	141,62	Refundácia nájmu Ľ. Jakabová
MDaV SR	74,87	Prenesený výkon ŠS-cestná doprava
	1197915,41	

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

Na účte obce zostali nevyčerpané finančné prostriedky na stravu detí v MŠ a ZŠ vo výške 20080,80 Eur. Základná škola poukázala na účet obce nevyčerpané dopravné za rok 2020 vo výške 1165,50 Eur, ktoré mohla použiť do 31.03.2021.

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

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	1356,07	Refundácia nákladov - testovanie COVID
Minist. hospodárstva SR	141,62	Čiastočná refundácia nákladov-nájom Ľ.Jakabová
	1497,69	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Obec v roku 2020 nemala kapitálové príjmy.

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	0	0

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec v roku 2020 nemala príjmy z kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec v roku 2020 nemala príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

Prijaté granty a transfery

Obec v roku 2020 nemala kapitálové granty ani transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
86918,94	87341,06	100,49

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 86918,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 86918,94 EUR, čo predstavuje 100,49 % plnenie.

Finančné prostriedky poukázané MF SR z roku 2018 vo výške 9000,00 Eur boli použité na rekonštrukciu ulice Zimnej.

Úrad vlády obci poukázal v mesiaci december 2019 finančné prostriedky na výstavbu AMFITEATRA, ktoré sme použili v roku 2020.

Na mzdy a odvody opatrovateliek boli použité finančné prostriedky poskytnuté zálohovou platbou v decembri 2019 vo výške 20520,00 Eur.

Nevyčerpané finančné prostriedky na stravu detí ZŠ a MŠ z roku 2019 boli vrátené do ŠR vo výške 16270,20 Eur.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 241/V/2020 zo dňa 26.05.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 62179,96 EUR na kapitálové výdavky. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR, keďže nebola ukončená intenzifikácia ZAR4 do konca roka 2020.

V roku 2020 boli použité:

- finančné prostriedky z Fondu opráv v sume 343,34 EUR, v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
15600,00	15058,39	96,52

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 15058,39 EUR, čo predstavuje 96,52.% plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 15058,39 EUR – stravné od stravníkov v ŠJ.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia nemala žiadne kapitálové príjmy v roku 2019.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia nemala žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
600	998836,90	890884,92	89,19
700	238640,33	227310,57	95,25
800	55410,00	54941,05	99,15
	1292887,23	1173136,54	90,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1292887,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1173136,54 EUR, čo predstavuje 90,74 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
998836,90	890884,92	89,19

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 998836,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 890884,92 EUR, čo predstavuje 89,19 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 419708,42 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 414567,07 EUR, čo je 98,78 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MOPS, opatrovateľskej služby, terénnej sociálnej služby, komunitného centra a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne, pracovníkov zamestnaných v spolupráci s ÚPSVaR.,

Obec od 1.12.2017 zamestnáva v spolupráci MV SR štyroch pracovníkov

- miestna občianska poriadková služba. Od 1.7.2019 pokračuje tento projekt v II. fáze.

V rámci NP PRIM v MŠ obec zamestnáva tri učiteľky, ktorých mzdu nám preplácajú v plnej výške. V spolupráci s ÚPSVaR bola v MŠ zamestnaná na §54 do 30.6.2020 jedna učiteľka, mzdu nám preplácal ÚPSVaR vo výške 703,04 Eur, čo je asi 70%. Obec doplácala na mzdu 286,33 Eur.

Obec v spolupráci s IA MPSVaR SR zamestnala od 01.01.2019 desať opatrovateľiek, ktoré poskytujú našim starším občanom opatrovateľskú službu. IA MPSVaR nám refundoval mzdy opatrovateľiek na mesiac vo výške 5.700,00 Eur. Obec doplatila na mzdy opatrovateľiek za rok 2020 z rozpočtu obce 27006,92 Eur.

Od 1.8.2018 v obci funguje Národný projekt „Terénna sociálna práca“, tu zamestnávame tri pracovníčky. V rámci projektu je nám preplácaná mzda a odvody pracovníčok vo výške 100% + 100,00 Eur mesačne na ostatné náklady. V súvislosti s pandémiou ochorenia na COVID v roku 2020 sme dostali finančné prostriedky vo výške 1100,00 Eur na dezinfekčné a hygienické potreby pre „TSP“.

Od 1.1.2018 v obci funguje Národný projekt „Komunitné centrum“. Obec zamestnáva v KC tri pracovníčky. Mzdy sú preplácané v plnej výške.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 149193,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 145334,25 EUR, čo je 97,41 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 403917,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 314235,83 EUR, čo je 77,80 % 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. V súvislosti s pandémiou ochorenia COVID boli vyššie výdavky na kúpu dezinfekcie, ochranných oblekov, kúpa a šitie rúšok pre občanov a zamestnancov obce.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 20958,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 11808,12 EUR, čo predstavuje 56,34 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5059,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 4939,65 EUR, čo predstavuje 97,64 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
238640,33	227310,57	95,25

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 238640,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 227310,57 EUR, čo predstavuje 95,25 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- **0451 – Cestná doprava – 14.671,88 Eur**
 - a) dotlač proj. dokumentácie – MK - 300,00 Eur
 - b) rekonštrukcia ul. Zimná - 14.371,88
- **0520– nakladanie s odpadovými vodami, ČOV – 37.414,39 Eur**
 - a) prepracovanie projektovej dokumentácie –čerpacia stanica kanalizácia ul. Zimná /2400,00 Eur/
 - b) projektová dokumentácia - dopravné značenie –kanalizácia, /240,00 Eur/
 - c) stavebné práce kanalizácia + čerpacia stanica ul. Zimná – 33717,84 Eur
 - d) elektrická prípojka –kanalizácia ul. Zimná – 1.056,55 Eur
- **0630– zásobovanie vodou – 9.583,21 Eur**
 - a) projektová dokumentácia – skupinový vodovod /1188,00 EUR/
 - b) projektová dokumentácia – intenzifikácia ZAR /4200,00 Eur/
 - c) elektrická prípojka ZAR4 – 583,21 Eur
 - d) nerezová tlaková nádoba – 3.612,00 Eur
- **0820– kultúrne služby – 108.739,55 Eur**
 - a) stavebné práce „AMFITEATER“- 39978,00 Eur dotácia, 68.761,55 Eur FP z rozpočtu obce.
- **0912– primárne vzdelávanie: – 56.901,54 Eur**
 - a) úprava projekt. dokumentácie „Rekonštrukcia telocvične“
 - b) stavebné práce, dozor – zateplenie telocvične, /50.550,83 Eur dotácia z enviromentálneho fondu, 6.350,71 Eur z rozpočtu obce/.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
55410,00	54941,05	99,15

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 55410,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 54941,05 EUR, čo predstavuje 99,15 % čerpanie na splátku istiny z úverov.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
895838,77	857884,51	95,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 895838,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 857884,51 EUR, čo predstavuje 95,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0	0	0

Rozpočtová organizácia – Základná škola nečerpala v roku 2020 žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	2092387,68
z toho : bežné príjmy obce	2077329,29
bežné príjmy RO	15058,39
Bežné výdavky spolu	1748769,43
z toho : bežné výdavky obce	890884,92
bežné výdavky RO	857884,51
Bežný rozpočet	343618,25
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	227310,57
z toho : kapitálové výdavky obce	227310,57
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-227310,57
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	116307,68
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-58646,26
Vylúčenie z prebytku/-SOBD	-2571,62
<i>/-dotácia mzdy opatrovateliek</i>	-11400,00
<i>/-dotácia – norm. + nenorm.FP pre ZŠ</i>	-3920,00
<i>/-dotácia – strava detí v MŠ, ZŠ</i>	-39589,44
<i>/-nevyčerpané dopravné</i>	-1165,20
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	57661,42
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	87341,06
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	54941,05
Rozdiel finančných operácií	32 400,01
PRÍJMY SPOLU	2179728,74
príjmy obce	2164670,35
príjmy RO-ZŠ	15058,39
VÝDAVKY SPOLU	2031021,05
výdavky obce	1173136,54
výdavky RO - ZŠ	857884,51
Hospodárenie obce	148707,69
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-58646,26
Upravené hospodárenie obce	90061,43

Výška prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2020 ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Prebytok rozpočtu v sume 116 307, 68 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 58 646,26 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 57 661,42 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **58646,26 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3120,00 EUR
 - nevyčerpané dopravné 1165,20 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 39589,44 EUR
 - dotácia na SOBD v sume 2571,62 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 32 400,01 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 32 400,01 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **90 061,43 EUR**.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2019	62179,96
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2020	62179,96

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	137,79
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	4754,14
Úbytky - na stravovanie	1504,00
- regeneráciu PS	0,00
KZ k 31.12.2020	3387,93

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv pre 8bj „A,B,C“ 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	37538,85
Prírastky - vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	6515,03
Úbytky - použitie fondu :	343,34
KZ k 31.12.2020	43710,54

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	5567516,58	5597078,47
Neobežný majetok spolu	5331397,44	5300860,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	929,02	0
Dlhodobý hmotný majetok	5062193,65	5032585,88
Dlhodobý finančný majetok	268274,77	268274,77
Obežný majetok spolu	233993,07	292529,44
z toho :		
Zásoby	4178,54	4338,81
Zúčtovanie medzi subjektami VS	32,34	4,78
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	28235,04	23829,18
Finančné účty	201547,15	264356,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2126,07	3688,38

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	5567516,58	5597078,47
Vlastné imanie	1467869,33	1645735,69
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1467869,33	1645735,69
Záväzky	988214,11	906382,07
z toho :		
Rezervy	1440,00	1400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	89757,04	58646,26
Dlhodobé záväzky	651446,55	622291,13
Krátkodobé záväzky	87188,41	87762,57
Bankové úvery a výpomoci	158382,11	136282,11
Časové rozlíšenie	3111433,14	3044960,71

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	5805,72	5805,72	0
- zamestnancom	23041,25	23041,25	0
- poisťovniam	19181,06	19181,06	0
- daňovému úradu	3318,36	3318,36	0
- štátnemu rozpočtu	58646,26	58646,26	0
- bankám	136282,11	136282,11	0
- štátnym fondom	628791,41	628791,41	0
- ostatné záväzky	31315,90	31315,90	0
Záväzky spolu k 31.12.2020	906382,07	906382,07	0

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
SZaRB	Investičný č.297473	158382,11	22100,00	973,38	136282,11	31.12.2026
ŠFRB 8bj“A“	Investičný č.8114352008	181724,71	8814,50	1801,66	172910,21	r. 2038
ŠFRB 8bj“B“	Investičný č.8118862010	216946,29	9281,07	2156,61	207665,22	r. 2040
ŠFRB 8bj“C“	Investičný č.8002482017	262961,46	14745,48	0	248215,98	r.2037

Obec uzatvorila zo ŠFRB v roku 2017 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky – 8bj“C“. Tento úver bol dočerpaný v roku 2018 a je dlhodobý bezúročný s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny vo výške 1228,79 Eur sú mesačné. Úver zo ŠFRB sa nezapočítava do zadlženosti obce.

Na spolufinancovanie stavby „Rekonštrukcia a prístavba MŠ“ obec čerpala zo SZaRB úver vo výške **179.982,11 Eur**, úver má byť splatený v decembri roku 2026 a začali sme ho splácať v roku 2019 mesačne vo výške 1.800,00 Eur. Od júla 2020 sa zvýšila splátka na 1900,00 Eur. Stav ku koncu roka 2020 je 136282,11 Eur.

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 z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	1834193,31
- skutočné bežné príjmy RO	31354,70
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	1865548,01
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	136282,11
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	628791,41
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	765073,52
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	628791,41
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	628791,41
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	136282,11

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
136282,11	1865548,01	7,31 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	1834193,31
- skutočné bežné príjmy RO	31354,70
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	1865548,01
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	678796,89
- dotácie zo ŠR	273483,03
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	5500,00
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2019	957879,82
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	907668,19
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0
- 821005	22100,00
- 821007	32841,05
- 821009	0
- 651002	981,38
- 651004	3958,27
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020**	59880,70

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	§ 17 ods.6 písm. b)
59880,70	907668,19	6,60 %

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 žiadnych 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. 6/2016 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 -
Mesto Košice- Nad Jazerom-CVČ - krúžky -bežné výdavky	60,00	60,00	0
Mesto Košice CVČ - krúžky -bežné výdavky	30,00	30,00	0
ZO Fénix pri ZŠ Zemplínska Teplica -bežné výdavky	1006,90	1006,90	0
Mesto Trebišov CVČ - krúžky -bežné výdavky	54,00	54,00	0
ZŠ Zempl. Teplica – na krúžky -bežné výdavky	1620,00	1620,00	0
	2770,90	2770,90	

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 6/2016 o dotáciách.

Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2020 ovplyvnená pandémiou ochorenia COVID - 19. Dotácie nám boli po vyúčtovaní CVC-čkami vrátené z dôvodu nefunkčnosti krúžkov v CVC, čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

10. 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 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola, Hlavná 209	79574,57	79569,79	4,78

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola, Hlavná 209	746895,00	741809,80	5085,20

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ, odb. školstva KE	normatívne FP pre ZŠ	716784,00	713664,00	3120,00
	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ -1165,20 Eur nevyčerp.	2827,00	1661,80	1165,20
	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.	9850,00	9850,00	0
	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy	3866,00	3866,00	0
	nenorm. FP na učebnice	10068,00	10068,00	0
	pre MŠ na predškolskú výchovu	5670,00	5670,00	0
	nenorm. FP na letnú školu	2400,00	2400,00	0
	nenorm. FP na lyžiarsky kurz	300,00	300,00	0
	Nenorm. FP – projekt „Čítame radi“	800,00	0	800,00
IaMPSVAR zo ŠR	refundácia miezd opatrovateliek	113964,61	102564,61	11400,00
ÚPSVaR Trebišov	Refundácia miezd pracovníkov §50j,§54, ZŠ	9377,46	9377,46	0
	PND záškoláci + os. príjemca + za výplatu PND	4641,30	4641,30	0
	strava + školské pomôcky – HNMS, HNZŠ	73436,44	33847,00	39589,44
	Refundácia nákladov na AČ	3491,10	3491,10	0
	Refundácia miezd pracovníkov §54 v ZŠ	1404,44	1404,44	0
	Refundácia 80% miezd učiteliek v MŠ	17588,51	17588,51	0
Okresný úrad Trebišov	Financie na PVŠS, voľby	2208,01	2208,01	0
MDVaRR	na PVŠS	73,27	73,27	0
OU KE OSZPI	na PVŠS	132,74	132,74	0
MV SR	NP PRIM v MŠ	22792,93	22792,93	0
	MOPS	49106,61	49106,61	
	Na testovanie COVID	1356,07	1356,07	0
	Terénna soc.práca	42269,73	42269,73	0
Ministerstvo kultúry SR	Na projekt „Udalosti z Kerestura“	9000,00	9000,00	0
Štatistický úrad SR	Na SOBD 2020	2832,00	260,38	2571,62
MPSVaR SR	Na odmeny pre sociálnych pracovníkov	9927,24	9927,24	0
	- kapitálové výdavky			
Ministerstvo financií SR - FP poskytnuté v r. 2018	Dotácia na rekonštrukciu chodníka	9000,00	9000,00	0
Úrad vlády SR	Na stavbu Amfiteátra v roku 2020	39978,00	39978,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	- bežné výdavky			
Enviromentálny fond	Odmena za triedenie a uloženie TKO	1549,91	1549,91	0
	- kapitálové výdavky			
Enviromentálny fond	Zateplenie telocvične	50550,83	50550,83	0

Na základe žiadosti o poskytnutie príspevku podľa § 7 ods. 1 písm. b) zákona č. 329/2018 Z. z. o poplatkoch za uloženie odpadov a o zmene a doplnení zákona č. 587/2004 Z. z. o Environmentálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 329/2018 Z. z.“) bola obci poskytnutá dotácia na tento účel vo výške 1549,91 Eur.

V roku 2020 bola obci poskytnutá a vyčerpaná dotácia z Enviromentálneho fondu vo výške 50550,83 Eur na zateplenie telocvične.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Veľké Ozorovce	Pre ZŠ na krúžky	91,00	91,00

11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

13. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.
2. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2020.
3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
4. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 90 061,43 EUR.