

**Závěrečný účet Obce
Tušická Nová Ves**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020**

Predkladá : Ing. Jarmila Vaľovská, starostka obce Tušická Nová Ves

Spracovala: Agáta Jurková

V Tušickej Novej Vsi dňa 23.2.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.06.2021.....

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.06.2021..... uznesením č. 8/2021.....

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na roky 2020-2022.

Obec v roku 2020 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020 a rozpočet na roky 2021 a 2022 bol vzatý na vedomie.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 6.12.2019.
desiata zmena rozpočtu zo dňa 28.12.2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 14.9.2020
- druhá zmena zo dňa 30.9.2020
- tretia zmena zo dňa 30.9.2020
- štvrtá zmena zo dňa 24.11.2020
- piata zmena zo dňa 24.11.2020
- šiesta zmena rozpočtu zo dňa 24.11.2020
- siedma zmena rozpočtu zo dňa 8.12.2020
- ôsma zmena rozpočtu zo dňa 28.12.2020
- deviata zmena rozpočtu zo dňa 28.12.2020
-

Rozpočet obce k 31.12.2020 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	862 932,00	961 508,00
z toho :		
Bežné príjmy	857 532,00	924 389,00
Kapitálové príjmy	0,00	15 650,00
Finančné príjmy	5 400,00	21 469,00
Výdavky celkom	209 367,00	248 364,00
z toho :		
Bežné výdavky	157 377,00	178 349,00
Kapitálové výdavky	38 090,00	56 115,00
Finančné výdavky	13 900,00	13 900,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v EUR

Rozpočet na rok 2020 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
ObÚ 961 508,00	961 684,25	100,02

1) Bežné príjmy - daňové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2020 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
304 760,00	298 038,59	97,79

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

predpokladaná finančná čiastka v sume 293 860,00 € z výnosu dane z príjmov poukazovaná obecnej samospráve bola splnená na 97,67 % v čiastke 287 025,40 €. K poklesu došlo z dôvodu pandémie Coronavírusu. Z uvedeného dôvodu MF SR umožnilo obciam čerpať návratnú finančnú výpomoc, ktorá sa začne splácať až o 4 roky. Naša obec túto výpomoc čerpala vo výške 15 800 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 11 013,19 €, čo je 99,4 % plnenie.

c) Daň za psa - rozpočet bol 400,00 € príjem bol 470,00 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – príjem bol 6 212,97 € a skutočné náklady na vývoz a uloženie odpadu boli 7 032,86 €. V tom sú výdavky na vrecia, harmonogramy, za nálepky, vývoz veľkokapacitných kontajnerov, vývoz nebezpečného odpadu a vypracovanie hlásení o odpade firmou FURA. Obec doplatila na vývoz a uloženie odpadu 819,89 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2020 Po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
22 313,00	32 053,98	143,65

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Z vlastníctva majetku – z prenájmu nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 1070,00 € po úprave rozpočtu ,bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 504,91 €, čo je 61,57 % .Bol to príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b/Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3340,00 € po úprave rozpočtu na 4 718 € bol skutočný príjem k 31.12.20 v sume 3 036,61 €, čo je plnenie upraveného rozpočtu na 64,36 %. Ostatné príjmy boli správne poplatky za osvedčovanie podpisov, opisov a správne poplatky v stavebnom konaní. V tom je aj cintorínsky poplatok v čiastke 568,00€, poplatky za strávne lístky zamestnancov 671,44 €, Nafta- na záber

dobývacieho priestoru príjem bol rozpočtovaný v čiastke 1 500,00€ avšak k plneniu nedošlo. Namiesto tohto príjmu obci MŽP SR zaslalo platby vo výške 428 € ako Slovakia Horizon Energy.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet po úpravách na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
541 760,00	603 440,10	102,20

Obec prijala nasledovné dotácie na bežné a kapitálové dotácie:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad	195,87	Dotácia na evidenciu obyvateľov a register adries
2.	MF SR	1 292,44	Dotácia na voľby
3.	Štatistický úrad SR	1808,00	Dotácia na sčítanie domov a bytov
4.	MV SR	2 139,83	Refundácia výdavkov na COVID 19
5.	Krajský školský úrad	567 589,48	Školstvo
6.	ÚPSV a R	23 893,80	Šk.potreby pre deti v HN a stravovanie
8.	ÚPSV a R	6 469,48	Refundácia výdavkov na aktiv. činnosť
10.	MŽP	51,20	Dotácia na prenesený výkon št. správy
12.	MF SR	5 000,00	Chodník k MŠ- prenos čerpania do 2020
13.	PPA projekt		Bol upravený rozpočet na zastávku v čiastke 15 650,00€, ale dotácia ešte poskytnutá nebola, výdavky neboli refundované.
	Dotácie spolu:	603,440,10	

Uvedené dotácie boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia vo výške 5000 z roku 2019 bola vyčerpaná v roku 2020.

5) Príjmové finančné operácie:

Upravený rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
21 469,00	21 468,61	100,00

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Skutočnosť pozostávala z prevodu dotácie z roku 2019 v čiastke 5 000,00 €, z prevodu sociálneho fondu vo výške 668,61 a z príjmu návratnej finančnej výpomoci vo výške 15 800,00 € poskytnutej zo strany MF SR na vykrytie výpadku podielových daní z dôvodu pandémie CORONAvírusu.

6) Príjmy ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
15 300,00	25 009,13	163,45

Kapitálové príjmy : ZŠ s MŠ kapitálové príjmy nemala.

Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov obce za rok 2020 v EUR

Rozpočet na rok 2020 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
248 364,00	221 457,34	89,17

1) Bežné výdavky :

Rozpočet 2020 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
178 349	167 193,75	93,75

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2019	% plnenia
Výdavky na správu obecného úradu -mzdy, odvody, energie, telef. poplatky, materiálové výdavky, opravy, poisťné, stravovanie zamestnancov, dohody o vykonaní práce,	115 058,00	117 983,20	102,54
Hlavný kontrolór obce - mzda a odvody	1400,00	1416,49	101,18
Náklady na voľby do NR SR a evidenciu obyvateľov a SODB	4 188,00	2 345,64	56,01
Likvidácia odpadkov	7 031,00	7 032,86	100,03
Kosenie /PHM, silon, náhradné diely na opravy, opravy/,	2 253,00	2 007,87	89,12
Podklady na kompostovisko- vypracovanie	360,00	360,00	100,00
Aktivačná činnosť - mzda, odvody, materiálové výdavkypracovné odevy, stravné lístky AČ	9 195,00	8 972,95	97,59
Výdavky spojené s úverom	3 450,00	3 344,97	96,96

Miestne komunikácie	100,00	93,50	93,50
Kultúra – energie,	2 550,00	1 761,78	89,43
Cintorín- energia a voda v DS, oprava čelnej steny v Dome nádeje	1 155,00	1 152,61	99,79
Verejné osvetlenie -energia a opravy	1 950,00	1 830,45	93,87
Príspevky a náklady obce –školsťvo poistenie budovy, opravy, ročný servis vykurovania	3 145,00	2 820,52	89,68
Hmotná núdza - stravovanie v ŠJ	25 860,00	15 480,00	59,86
Ochrana pred požiarmi	654,00	550,91	84,24
Spolu OBU	178 349,00	167 193,75	93,75
Výdavky ZŠ s MŠ, ŠKD a ŠJ	696 502,00	701 320,37	100,69
Výdavky OBU a ZŠ s MŠ spolu	874 851,00	868 514,12	99,27

Textová časť – bežné výdavky:

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

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a zamestnancov na AČ. Rozpočet na mzdy, platy bol 65 000,00 € a čerpanie bolo 68 173,76 € na 104,88 %. U zamestnancov zamestnaných cez úrad práce bola refundácia výdavkov 6 469,48 €. Z úradu práce k 31.12.2020 nebola preplatená refundácia za mesiace 11 a 12/2020.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23 200,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 25 037,14 €.

b) Tovary a služby

Z upraveného rozpočtu v čiastke 24 858,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 23 828,08 € čo je 95,86% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, telefónne poplatky, čistiace prostriedky, poistenie majetku, modernizácia výpočtovej techniky, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov obecného zastupiteľstva, školenia, platby za služby vo verejnom obstarávaní, GDPR, spracovania VZN obce, stravovanie zamestnancov.

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

Z rozpočtovaných 3450,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 3 344,97 € čo predstavuje 96,96 %. Boli to výdavky na úroky z úveru, záväzkovej provízie k úveru a poplatky spojené s úverom.

2) Kapitálové výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
56 115,00	46 365,67	82,63

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2020	% plnenia
Chodník k MŠ a splátky DAG za Obnovu MŠ	23 990,00	23 915,78	99,69
Autobusová zastávka v obci	27 125,00	17 451,19	64,34
Nabijacia stanica na elektromotory	5 000,00	4 998,70	99,97

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
13 900,00	7 897,92	56,82

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 13 900,00 EUR na splácanie istiny zo splácania PP projektu na rekonštrukciu miestnej komunikácie 7 897,92 €. V roku 2020 obec zo starej istiny úveru nezaplatila nič.

4) Výdavky ZŠ s MŠ, ŠJ a ŠKD v Tušickej Novej Vsi

Bežné výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
696 502,00	701 320,37	100,69

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou zahŕňujú základnú školu s materskou školou, financovanie školského klubu detí a školskej jedálne. Schválený rozpočet na bežné výdavky bol 618 566,00€. Obecné zastupiteľstvo schválilo úpravu rozpočtu na 696 502 € na základe prípisu z Okresného úradu Košice na prenesené kompetencie. Financovanie prevádzky je zabezpečené od zriaďovateľa na originálne kompetencie a zo štátneho rozpočtu formou dotácie na prenesené kompetencie.

Kapitálové výdavky:

ZŠ nemala kapitálové výdavky rozpočtované

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

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020
Bežné príjmy spolu	965224,77
z toho : bežné príjmy obce	940215,64
bežné príjmy RO	25009,13
Bežné výdavky spolu	868514,12

z toho : bežné výdavky obce	167193,75
bežné výdavky RO	701320,37
Bežný rozpočet	96710,65
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	46365,67
z toho : kapitálové výdavky obce	46365,67
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-46365,67
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	50344,98
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-54367,69
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-4022,71
Príjmy z finančných operácií	21468,61
Výdavky z finančných operácií	7897,92
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	13570,69
PRÍJMY SPOLU	986693,38
VÝDAVKY SPOLU	922777,71
Hospodárenie obce spolu so ZŠ s MŠ aj s finančnými operáciami	63915,67

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu k 31.12.2020 je 50 344,98 €.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu aj finančnými operáciami je v sume 50 344,98 € 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.

Z prebytku hospodárenia sú vylúčené

- Nevyčerpaná dotácia na stravovanie v ŠJ pri ZŠ s MŠ v čiastke 12 300,29 €
- Vrátky zo ZŠ na prenesený výkon št. správy v čiastke 41 047,40 €
- Nevyčerpané prostriedky dotácie na SODB 1 020,00 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. rezervný fond sa vedie v analytickej evidencii. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
Počiatočný stav / prebytok za rok 2012/	2 203,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2013	2 262,08
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00

KZ k 31.12.2013	4465,08
Tvorba rezervného fondu k 31.12.2014	0,00
Tvorba rezervného fondu k 31.12.2015	0,00
KZ k 31.12.2015	4465,08
KZ k 31.12.2016	4465,08
Vykrytie schodku hospodárenia za rok 2017	-4465,08
Zostatok k 31.12.2017, k 31.12.2018	0,00
K 31.12.2019 je schodok hospodárenia bez finančných operácií	-33 208,53
K 31.12.2020 po vylúčení z prebytku hospodárenia je schodok	-4 022,71

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	804,30
Prírastky - povinný prídel -1,25 %	910,92
Úbytky - závodné stravovanie	1 309,68
KZ k 31.12.2020	405,54

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Majetok spolu	1 507 774,92	1 581 666,43
Neobežný majetok spolu	1 403 529,43	1 426 650,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 032,78	12 202,74
Dlhodobý hmotný majetok	1 390 463,46	1 414 414,32
Dlhodobý finančný majetok	33,19	33,19
Obežný majetok spolu	104 155,37	154 921,32
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	71 024,29	65 398,20
Zásoby	388,40	69,00
Krátkodobé pohľadávky	31 558,26	29 439,25
Finančné účty	1 184,42	60 014,87
Časové rozlíšenie	90,12	94,86

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 507 774,92	1 581 666,43
Vlastné imanie	307 037,67	340 343,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	307 037,67	340 343,23
Záväzky	258 660,49	296 725,49
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 301,52	54 367,69
Dlhodobé záväzky	804,30	16 205,54
Krátkodobé záväzky	61 554,15	56 950,42
Bankové úvery a výpomoci	189 004,52	169 201,84
Časové rozlíšenie	942 072,76	944 597,71

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

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – úver	169 201,84 €
- Návrtná finančná výpomoc z MFSR	15 800,00 €
- voči dodávateľom	38 565,06 €
- voči poisťovňam –odvody	3 141,00 €
- voči zamestnancom	5 579,10 €
- daň zo mzdy	621,26 €
- zostatok účtu 357 – dotácie nevyčerpané k 31.12.2019	54 367,69 €
- zložená zabezpeka na účte 379	5 000,00 €
- zrážky zo mzdy zamestnancov za 12/2019	44,00 €
- záväzky sociálneho fondu	405,54€
- vrátka pre Združenie Ondava	4 000,00 €
- S p o l u :	296 725,49

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 neposkytla žiadne dotácie vzhľadom na záväzky obce voči banke na úvere.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec má zriadenú ZŠ s MŠ v Tušickej Novej Vsi s právnou subjektivitou.

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO a dotácia zo št. rozpočtu

Prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
zriaďovateľa	145 749,08	145 749,08	0,00
dotácia zo št. rozpočtu	603 440,10	562 392,70	41 047,40
vlastné	25 009,13	25 009,13	0,00

Finančné prostriedky vo výške 41 047,40 € boli rozpočtovej organizácií vrátené v januári 2021.

Vypracovala: Jurková

Predkladá: starostka obce Ing. Jarmila Vaľovská

V Tušickej Novej Vsi, marec 2021

10. Návrh uznesenia:

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

Prílohy: Individuálna účtovná závierka_ Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky