„Návrh“

**Záverečný účet Obce Kamenín**

**za rok 2020**

****

**Číslo materiálu:**

Predkladá: Jozef Grman – starosta obce

Spracoval/a: Judita Berková

V Kameníne, dňa : 30.04.2020

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 20.05.2021
* zverejnený na webovom sídle obce dňa: 20.05.2021

Záverečný účet:

* schválený Obecným zastupiteľstvom v Kameníne, dňa 18.06.2021 uz. č. ................

Schválený záverečný účet:

* vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle obce dňa: ..............................
* zverejnený na webovom sídle obce dňa: .......................................................

**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 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. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC

**Záverečný účet obce za rok 2020**

**1. Rozpočet obce na rok 2020**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020.

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č. 97/2019

Zmeny rozpočtu:

* prvá zmena uznesením OZ dňa 12.06.2020 uznesením 123/2020
* druhá zmena uznesením OZ dňa 28.08.2020 uznesením č. 132/2020
* tretia zmena uznesením OZ dňa 28.10.2020 uznesením 142/2020

**Rozpočet obce a skutočnosť k 31.12.2020**

**v Eur zaokrúhlene na dve desatinné miesta**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Upravený**  **rozpočet** | **Skutočnosť**  **K 31.12.2020** |
| **Príjmy celkom** | **1 214 051,00** | **1 574 312,99** | **1 628 197,47** |
| ***Bežné príjmy*** | **1 135 051,00** | **1 242 334,04** | **1 280 826,29** |
| ***Kapitálové príjmy*** | **70 000,00** | **271 300,27** | **258 576,20** |
| ***Finančné operácie*** | **0,00** | **30 125,98** | **56 480,98** |
| ***Bežné príjmy RO s práv. sub.*** | **0,00** | **9 000,00** | **10 761,00** |
| ***Finančné operácie RO s práv.*** | **0,00** | **21 552,70** | **21 553,00** |
| **Výdavky celkom** | **1 194 164,60** | **1 511 950,13** | **1 516 077,58** |
| ***Bežné výdavky*** | **535 563,00** | **536 736,24** | **551 551,29** |
| ***Bežné výdavky ZŠ s VJM*** | **607 413,00** | **698 672,84** | **698 672,84** |
| ***Kapitálové výdavky*** | **37 904,60** | **266 737,05** | **254 672,45** |
| ***Finančné operácie*** | **13 284,00** | **9 804,00** | **11 181,00** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 1 574 312,98 | 1 628 197,47 | 103,42 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov po poslednej zmene 1 574 312,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 628 197,47 EUR, čo predstavuje 103,42 % plnenie.

1. **Bežné príjmy obce**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 1 242 334,04 | 1 280 826,29 | 103,10 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov po schválenej zmene 1 242 334,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12. v sume 1 280 826,29 EUR, čo predstavuje 103,10 % plnenie.

1. **daňové príjmy obce:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 550 403,00 | 571 087,64 | 103,76 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 483 353,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 477 713,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,83 %.

V roku 2020 výška výnosu dane z príjmov bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19 bola krátená o 9,88 % čo predstavuje sumu 5 639,94 EUR.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 49 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 71 392,66 EUR, čo predstavuje plnenie na 144,58 % plnenie. Dane z pozemkov boli v sume 60 519,21 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 691,09 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 182,36 EUR.

**Daň za psa** 717,94 EUR

**Daň za užívanie verejného priestranstva** 514,67 EUR

**Daň za nevýherné hracie prístroje** 0,00 EUR

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 20 749,31 Eur

1. **nedaňové príjmy obce:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 13 424,00 | 15 741,87 | 117,27 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, administratívne a iné poplatky a platby.

Z rozpočtovaných 13 424,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 15 741,87 EUR.

Z toho: príjem z podnikania a z vlastníctva 1 053,02 EUR, administratívne poplatky a iné poplatky 3 226,00 EUR, poplatky z náhodného predaja služieb 8 094,09 EUR, úroky z vkladov 11,29 EUR, ostatné príjmy /dobropisy, vratky/ 3 357,47

1. **nedaňové príjmy Základnej školy RO:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 9 000,00 | 10 761,00 | 119,56 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, administratívne a iné poplatky a platby.

Z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 10 761,00 EUR.

Z toho: príjem z poplatkov za stravné vo výške 10 761,00 EUR

1. **prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 678 507,04 | 693 996,78 | 102,28 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 678 507,04 EUR bol skutočný príjem vo výške 693 996,78 čo predstavuje 102,28 % plnenie.

- tuzemské granty tvoria príjmy na prenesený výkon štátnej správy, ktoré boli odvedené Rozpočtovej organizácii vo výške 606 837,20 a ostatné  transfery boli vo výške 87 159,58.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ transferu a dotácie** | **Účel** | **suma** |
| MŠ SR | Grant Kvalitné vzdelávanie EÚ | 7500,00 |
| MŠ SR | Grant Kvalitné vzdelávania ERASMUS | 19400,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | transfery na prenesený výkon štátnej správy ZŠ s VJM | 528269,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | transfery na prenesený výkon štátnej správy - učebnice | 7181,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Transfer v rámci VS lyžiarsky výcvik | 2100,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Tranfer v rámci VS - škola v prírode | 0,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Transfery v rámci verejnej správy - vzdelávacie poukazy | 5382,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Transfery v rámci verejnej správy - doprava žiakov | 4020,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Transfery v rámci verejnej správy - znevýhodnené deti | 5150,00 |
| UPSVR Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - HN stravovanie | 27 835,20 |
| **Spolu pre RO obce** |  | **606837,20** |
| OU Nitra | Transfer v rámci VS - stavebný úrad | 2105,18 |
| OU Nitra | Transfer v rámci VS - cestná doprava a komunikácie | 62,29 |
| MF SR | Refundácia MOPS nákladov | 53 845,03 |
| UPSVR Nové Zámky | Transfery v rámci VS aktivačná činnosť ESF | 2980,68 |
| MV SR | Transfery na prenesený výkon št.správy - matrika, | 2407,58 |
| UPSVR Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - HN školské potreby | 846,60 |
| MV SR | Transfery na prenesený výkon št.správy - register adries | 521,06 |
| MV SR | Transfery v rámci verejnej správy - voľby | 719,00 |
| UPSVR Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - prídavky na deti | 1294,35 |
| OU Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - Životné prostredie | 137,00 |
| OU Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - CO | 279,97 |
| OU Nitra | Transfery v rámci verejnej správy MŠ | 1569,00 |
| Štatistický úrad SR | Sčítanie obyvateľov | 3320,00 |
| MŽP SR | MF SR zeleň | 5000,00 |
| UPSVR Nové Zámky | Zamestnanosť v MŠ | 11333,16 |
| **Spolu pre obec** |  | **86 420,90** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Okresný úrad Nové Zámky odbor krízového riadenia | 738,68 | Refundácia nákladov na nákup dezinfekcie a ochranných pomôcok |

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 271 300,27 | 258 576,20 | 95,31 |

Obec mala celkové kapitálové príjmy nasledovne:

* Z predaja pozemku 1 178,00 EUR
* Refundácia nákladov na projekt EKOTURIZMUS v obci Kamenín – Héreg, ktoré boli počas roka preplatené vo výške 67 774,89 EUR
* Modernizáciu odborných učební refundácia vo výške 123 462,51 EUR.
* Dotácia na nákup techniky na zabezpečenie zberu triedeného odpadu v obci Kamenín 60 000,00 EUR
* Refundácia nákladov na opravu miestného rozhlasu LEADER 6 160,80 EUR

1. **Príjmové finančné operácie**

**Obec**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 30 125,98 | 56 480,98 | 187,48 |

Schválené použitie rezervného fondu bolo uznesením obecného zastupiteľstva č. 123/2021 zo dňa 12.06.2020 v sume 15 125,98 EUR a uznesením č. 132/2020 zo dňa 28.08.2020 v sume 15 000,00 EUR V skutočnosti bolo plnenie v sume 30 125,98 EUR čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 26 355,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28.10.2020 uznesením č. 141/2020. Poskytnutý výpadok dane 26 355,00 EUR bude obec splácať počas rokov 2024 – 2027 v ročných splátkach po 6 588,00 EUR

**Základná škola**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 21 552,70 | 21 553,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií Základnej školy 21 552,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 21 553,70 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Sú to nevyčerpané finančné prostriedk z roku 2019 a to zostatok dotácie na kvalitné vzdelávanie a projekt ERASMUS

Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu Záverečného účtu je príloha č.1. Plnenie finančného rozpočtu 2020 – príjmová časť.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% čerpania** |
| 1 511 950,13 | 1 516 077,58 | 100,27 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 511 950,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 516 077,58 EUR, čo predstavuje 100,27 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

**Obec**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% čerpania** |
| 813 277,29 | 817 404,74 | 100,50 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 813 277,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 817 404,74 EUR, čo predstavuje 100,50 % čerpanie.

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vrátane odvodov do poisťovní tvorili väčšiu časť výdavky bežného rozpočtu, ďalšie výdavky na služby a údržbu, transfery spoločenským organizáciám, členské poplatky a pod.

* + Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné 262 647,93 EUR
  + Poistné a príspevok do poisťovní 89 498,99 EUR
  + Tovary a služby 191 146,01 EUR
  + Bežné transfery 8 010,47 EUR
  + Splácanie úrokov a ostatné platby 247,89 EUR

**Základná škola**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% čerpania** |
| 698 672,84 | 698 672,84 | 100,00 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 698 672,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 698 672,84 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu základnej školy:**

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vrátane odvodov do poisťovní tvorili väčšiu časť výdavky bežného rozpočtu, ďalšie výdavky na služby a údržbu, transfery spoločenským organizáciám, členské poplatky a pod.

* + Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné 402 579,80 EUR
  + Poistné a príspevok do poisťovní 133 978,64 EUR
  + Tovary a služby 151 720,33 EUR
  + Bežné transfery 10 394,07 EUR

1. **Kapitálové výdavky**

**Obec**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% čerpania** |
| 266 737,05 | 254 672,45 | 95,47 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 266 737,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 254 672,45 EUR, čo predstavuje 95,47 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu a jeho čerpania patrí:**

* + Nákup osobného vozidla Fábia pre potreby zvozu stravy do MŠ 1 100,00 EUR
  + Nákup techniky na zabezpečenie zberu triedeného komunálného odpadu v obci z Environmentálného fodu SR 60 000,00 EUR
  + Spoluúčasť obce na nákup techniky na zabezpečenie zberu triedeného komunálného odpadu v obci 7 488,00 EUR /úhrada z rezervného fondu/
  + Projektová dokumentácia bytový dom 20 170,00 EUR /15 000,00 EUR z rezervného fondu/
  + Obnova dediny 6 300,00 EUR /5 000,00 EUR zo MŽP a 1 300,00 vlastné financie/
  + Oprava verejného rozhlasu z refundácie 6160,80 EUR vlastné 694,20 EUR
  + Modernizácia odborných učební 145 121,47 EUR z refundácie a z vlastných 7 637,98 EUR

1. **Výdavkové finančné operácie**

**Obec**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% čerpania** |
| 13 284,00 | 13 216,35 | 99,49 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 284,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12. v sume 13 216,35 EUR, čo predstavuje 99,49 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie na splátku:

- Úver Prima banka Slovensko, a.s. 1 428,12 EUR

- Úver Slovenská sporiteľňa, a.s. 7 804,23 EUR

- Splátka záväzku, /rozsudok súdu o náhrade splátok pre VELES 3 984,00 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek je prílohou Záverečného účtu príloha č. 2.Čerpanie finančného rozpočtu 2020 - výdavky

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za RO ZŠ s VJM je prílohou Záverečného účtu príloha č. 2a.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020**  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Hospodárenie obce** | | **Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR** | | |  | |  | | | Bežné príjmy spolu | | **1 291 587,29** | | | z toho : bežné príjmy obce | | *1 280 826 29* | | | bežné príjmy RO | | *10 761,00* | | | Bežné výdavky spolu | | **1 250 224,13** | | | z toho : bežné výdavky obce | | *551 551,29* | | | bežné výdavky RO | | *698 672,84* | | | ***Bežný rozpočet*** | | **41 363,16** | | | Kapitálové príjmy spolu | | **258 576,20** | | | z toho : kapitálové príjmy obce | | *258 672,45* | | | kapitálové príjmy RO | | *0* | | | Kapitálové výdavky spolu | | **254 672,45** | | | z toho : kapitálové výdavky obce | | *254 672,45* | | | kapitálové výdavky RO | | *0* | | | ***Kapitálový rozpočet*** | | **3 903,75** | | | ***Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** | | **45 266,91** | | | ***Prebytok sa upravuje - znižuje o zostatky nevyčerpaných prostriedkov dotácií a cudzích prostriedkov*** | | **-24 453,79** | | | ***Vylúčenie z prebytku ZŠ cestovné 977,21 Erasmus 5 126,00*** | | *6 103,21* | | | ***Vylúčenie z prebytku sociálny fond 2511,36 + 3419,96*** | | *5 931,32* | | | ***Vylúčenie z prebytku strava - úrad práce hmotná núdza*** | | *12 419,26* | | | ***Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** | | **20 813,12** | | | Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | | *30 125,98* | | | Príjmové finančné operácie v RO ZŠ s VJM | | *32 314,00* | | | Príjmové finančné operácie výpadok dane | | *26 355,00* | | | Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | | *11 181,00* | | | ***Rozdiel finančných operácií*** | | **77 613,98** | | | PRÍJMY SPOLU | | 1 638 958,47 | | | VÝDAVKY SPOLU | | 1 516 077,58 | | | ***Hospodárenie obce*** | | **122 880,89** | | | ***Vylúčenie z prebytku o nevyčerpané finančné prostriedky*** | | -24 453,79 | | | ***Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver*** | | 0,00 | | | ***Upravené hospodárenie obce*** | | **98427,10** | | | Tabuľka č. 1 | |  | | | Vylúčenie z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu | |  | | | Nevyčerpaná dotácia na cestovné ZŠ | | 977,21 | | | Nevyčerpaná dotácia Erasmus | | 5 126,00 | | | Nevyčerpaná dotácia na stravu ostalo na obci | | 796,8 | | | Nevyčerpaná dotácia na stravu ostalo v ZŠ | | 11 622,46 | | | Sociálny fond obce 3 419,96 + Základná škola 2 511,36 | | 5 931,32 | | |  | | **24 453,79** | | |  | |  | |   Výška prebytku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2020 ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 1 |
|  |

**Prebytok rozpočtu v sume 122 880,89 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 navrhujeme použiť na:

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 prebytku rozpočtu sa vylučujú:

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku /2019/ v sume 24 453,79 EUR.

* prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6 103,21 EUR
* stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 12 419,26 EUR
* nevyčerpané prostriedky **zo** **sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (obec a RO nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 5 931,32 EUR.

b.) V prebytku rozpočtu je zahrnutá suma zostatku finančných operácií **v sume** 77 613,98 EURpodľa § 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 ktoré boli použité na vysporiadanie bežného a kapitálového rozpočtu v roku 2020 v sume 62 439,98 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 35 987,12 EUR.

|  |  |
| --- | --- |
| Výpočet tvorby rezervného fondu: |  |
| Hospodárenie obce | 122 880,89 |
| Vylúčenie zostatku finančných prostriedkov | -24 453,79 |
| Vylúčenie finančných operácií z prebytku použité v roku 2020 | -62 439,98 |
| **Rezervný fond - tvorba** | **35 987,12** |

1. **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. Obec nemá zriadený samostatný účet rezervného fondu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2020 | 69 026,77 |
| Úbytky - schodok z roku 2019  - uznesenie č.112/2020 zo dňa 12.06.2020 | - 1 062,29 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : spoluúčasť nákup techniky  - uznesenie č.123/2020 zo dňa 12.06.2020 | - 7 488,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : spoluúčasť Modernizácia od. učební  - uznesenie č.123/2020 zo dňa 12.06.2020 | - 7637,98 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : Projekty byty  - uznesenie č.132/2020 zo dňa 28.08.2020 | - 15 000,00 |
| KZ k 31.12.2019 | 37 828,50 |

**Peňažný fond**

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje :

* Pre OcÚ – Zásady a tvorba sociálneho fondu sa použitie finančných prostriedkov zo sociálneho fondu pre zamestnancov Obec Kamenín, Pre ZŠ s VJM – Kolektívna zmluva.

Obec ZŠ s VJM

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2018 | 2 165,66 | 2 461,05 |
| Prírastky – povinný prídel - % | 2 881,10 | 4 309,92 |
| - povinný prídel - % |  |  |
| Úbytky - závodné stravovanie | 1 626,80 | 716,00 |
| - regeneráciu PS, dopravu |  |  |
| - dopravné |  | 967,00 |
| - ostatné úbytky |  | 2 576,61 |
| KZ k 31.12.2018 | 3 419,96 | 2 511,36 |

**Fond prevádzky, údržby a opráv**

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

**Fond rozvoja bývania**

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

**Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 01.01.2020** | **KS k 31.12.2020** |
| **Majetok spolu** | 2 513 412,67 | 2 691 218,09 |
| **Neobežný majetok spolu** | 2 240 598,79 | 2 363 026,43 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 477,00 | 354,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 947 849,33 | 2 070 399,97 |
| Dlhodobý finančný majetok | 292 272,46 | 292 272,46 |
| **Obežný majetok spolu** | 272 813,88 | 328 191,66 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 3 185,41 | 3 931,79 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 10 260,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 39 108,56 | 41 260,71 |
| Finančné účty | 230 469,91 | 2 70 048,76 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 50,00 |
| **Časové rozlíšenie** | 0 | 0 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 01.01.2020** | **KS k 31.12.2020** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 2 513 412,67 | 2 691 218,09 |
| **Vlastné imanie** | 1 792 126,12 | 1 785 936,27 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 1 792 126,12 | 1 1 785 936,27 |
| **Záväzky** | 149 392,86 | 133 024,83 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 4 660,00 | 3 500,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 9 700,71 | 5 931,32 |
| Krátkodobé záväzky | 125 043,24 | 93 356,60 |
| Bankové úvery a výpomoci | 9 988,91 | 30 236,91 |
| **Časové rozlíšenie** | 571 893,69 | 772 256,99 |

**Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Stav záväzkov k 31.12.2020** | **obec** | RO ZŠ s VJM |  |
| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2020 | Záväzky celkom k 31.12.2020 | Spolu k 31.12.2020  Obec + RO |
| Druh záväzkov voči: |  |  |  |
| * dodávateľom | **0,00** | **1 965,16** | **1 965,16** |
| * prijatý preddavok |  | **11 504,20** | **11 504,20** |
| * zamestnancom | **17 322,82** | **26 523,25** | **43 846,07** |
| * poisťovniam | **11 401,59** | **11 906,62** | **23 308,21** |
| * daňovému úradu | **2 743,53** | **2 770,13** | **5 513,66** |
| * bankám | **3 881,91** |  | **3 881,91** |
| * ostatné záväzky – dlhodobé | **26 355,00** |  | **26 355,00** |
| * záväzky zo SF | **3 419,96** | **2 511,36** | **5 931,32** |
| * ostatné nevyfakturované dodávky | **0,00** |  | **0,00** |
| * iné záväzky škole | **7 219,30** |  | **7 219,30** |
| * rezervy | **3 500,00** |  | **3 500** |
| Záväzky spolu k 31.12.2018 | **75 844,11** | **57 180,72** | **133 024,83** |

**Stav úverov k 31.12.2019**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| SLSP | Bankový úver | 62 000 | 4 635,77 | 43,53 | 0,00 | 2020 |
| Prima Banka | Bankový úver | 59 379 | 1 265,62 | 143,01 | 3 881,91 | 2023 |

**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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. 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.
3. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:** | **1 134 320,85** |
| * skutočné bežné príjmy obce | **1 182 399,87** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **16 698,00** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019** | **1 342 320,85** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2020** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | **3 881,91** |
| * zostatok istiny z pôžičiek |  |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov na predfinan. projektov EÚ |  |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty |  |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu |  |
| * zostatok istiny z výpadku dane | **26 355,00** |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020** | **30 236,91** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty |  |
| * z úveru z Environmentálneho fondu |  |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ |  |
| * z úverov |  |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **0,00** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020** | **30 236,91** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2020** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 30 236,91 | 1 342 320,85 | **2,25 %** |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| Text | Suma v EUR |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | **1 182 399,87** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **16 698,00** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019** | **1 342 320,85** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy | **606 837,20** |
| * dotácie z MF SR |  |
| * účelovo určené peňažné dary |  |
| * príjmy RO – ZŠ | **16 698,00** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2019** | **623 535,20** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019** | **623 535,20** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** |  |
| * 821005 | **11 181,00** |
| * 821006 |  |
| * 651002 | **186,54** |
| * 651003 |  |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020** | **11 367,54** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 11 367,54 | 623 535,20 | **1,82 %** |

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

**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. 4/2015 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 -** |
| Ӧrdöngös | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R. Združenmie ZŠ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R. Združenmie MŠ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jázmin | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vydra | 900,00 | 900,00 | 0,00 |
| OZ MILITARY HISTORY Múseum P. Ruskov | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Csemadok Kamenín | 185,00 | 185,00 | 0,00 |
| Dom ľudových tradícií | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 11/2013.

**10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

**Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

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 -** |
| Prostriedky zriaďovateľa | 95 586,17 | 95 586,17 | 0,00 |
| Vlastné príjmy | 10 761,00 | 10 761,00 | 0,00 |

* **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR na prenesený výkon**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 – stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| ZŠ s VJM | 606 837,20 | 606 837,20 | 0,00 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a iné:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ transferu a dotácie** | **Účel** | **suma** |
| MŠ SR | Grant Kvalitné vzdelávanie EÚ | 7500,00 |
| MŠ SR | Grant Kvalitné vzdelávania ERASMUS | 19400,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | transfery na prenesený výkon štátnej správy ZŠ s VJM | 528269,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | transfery na prenesený výkon štátnej správy - učebnice | 7181,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Transfer v rámci VS lyžiarsky výcvik | 2100,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Tranfer v rámci VS - škola v prírode | 0,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Transfery v rámci verejnej správy - vzdelávacie poukazy | 5382,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Transfery v rámci verejnej správy - doprava žiakov | 4020,00 |
| OÚ Nitra odbor školstva | Transfery v rámci verejnej správy - znevýhodnené deti | 5150,00 |
| UPSVR Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - HN stravovanie | 27 835,20 |
| **Spolu pre RO obce** |  | **606837,20** |
| OU Nitra | Transfer v rámci VS - stavebný úrad | 2105,18 |
| OU Nitra | Transfer v rámci VS - cestná doprava a komunikácie | 62,29 |
| MF SR | Refundácia MOPS nákladov | 53 845,03 |
| UPSVR Nové Zámky | Transfery v rámci VS aktivačná činnosť ESF | 2980,68 |
| MV SR | Transfery na prenesený výkon št.správy - matrika, | 2407,58 |
| UPSVR Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - HN školské potreby | 846,60 |
| MV SR | Transfery na prenesený výkon št.správy - register adries | 521,06 |
| MV SR | Transfery v rámci verejnej správy - voľby | 719,00 |
| UPSVR Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - prídavky na deti | 1294,35 |
| OU Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - Životné prostredie | 137 |
| OU Nové Zámky | Transfery v rámci verejnej správy - CO | 1018,65 |
| OU Nitra | Transfery v rámci verejnej správy MŠ | 1569,00 |
| Štatistický úrad SR | Sčítanie obyvateľov | 3320,00 |
| MŽP SR | MF SR zeleň | 5000,00 |
| UPSVR Nové Zámky | Zamestnanosť v MŠ | 11333,16 |
| **Spolu pre obec** |  | **87159,58** |
|  |  |  |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec Kamenín zostavuje rozpočet obce bez programovej štruktúry na základe schválenej novely zákona č. 583/2001 Z.Z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – programový rozpočet pre obce do 2000 obyvateľov.

**13. Návrh uznesenia:**

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
3. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie prebytok rozpočtového hospodárenia.