**Záverečný účet Obce Kokšov - Bakša**

**za rok 2020**

Predkladá : Mikuláš Hudák, starosta obce

------------------------

Spracoval: Monika Antoňáková

V Kokšove - Bakši dňa 07.5.2021

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 07.05.2021
* zverejnený na webovom sídle obce dňa 07.05.2021

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kokšove – Bakši dňa 25.05.2021, uznesením č. 19/2021.

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša 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. 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) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša za rok 2020**

**l. Rozpočet obce na rok 2020**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Kokšov - Bakša na rok 2020. Obec Kokšov - Bakša 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 /+25200,0 eur/ kapitálový rozpočet ako schodkový /-141400,0 eur/ a rozpočet finančných operácií ako prebytkový /+116200,0 eur/.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet Obce Kokšov - Bakša bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2019 uznesením č. 157/2019.

V priebehu roka boli vykonané zmeny rozpočtu nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

* Rozpočtové opatrenie 1/2020 – schválené dňa 31.03.2020 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 2/2020 – schválené dňa 29.06.2020 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 3/2020 – schválené dňa 30.09.2020 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 4/2020 – schválené dňa 01.12.2020 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 5/2020 – schválené dňa 30.12.2020 starostom obce

**Rozpočet obce k 31.12.2020 v EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **1443193** | **1506236** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 600141 | 661004 |
| Kapitálové príjmy | 698052 | 670655 |
| Finančné operácie príjmové | 145000 | 174577 |
| **Výdavky celkom** | **1443193** | **1497889** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 574941 | 630149 |
| Kapitálové výdavky | 839452 | 838940 |
| Finančné operácie výdavkové | 28800 | 28800 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0** | **+8347** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| **1506236** | **1434012,46** | **95,21** |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1506236,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1434012,46 EUR, čo predstavuje 95,21 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 661004 | 645752,86 | 97,69 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 661004,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 645752,86 EUR, čo predstavuje 97,69% plnenie.

1. ***daňové príjmy a poplatok za TKO***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 442372,0 | 433120,70 | 97,90 |

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z rozpočtovanej finančnej čiastky vo výške 408668,0 € z výnosu z dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 398995,94 €, čo predstavuje plnenie na 97,6 %. Pokles príjmov oproti schválenému rozpočtu bol o 9672,06 €.

**b)** **Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtovaných 10736,0 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 11158,28 €, čo je plnenie na 103,9 %, z toho: príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 6176,86 €, daň zo stavieb vo výške 4967,56 €, daň z bytov 13,86 €.

**c) Daň za psa -** rozpočtovaných bolo 800,0 €, skutočný príjem 1084,60 €, čo je plnenie na 135,6 %.

**d)** **Daň za užívanie verejného priestranstva –** rozpočtovaných bolo 250,0 €, skutočný príjem bol 186,40 €, čo je plnenie na 74,6 %.

K 31.12.2020 obec eviduje daňové pohľadávky v sume 530,25 eur.

**e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 21918,0 € bol skutočný príjem 21695,48 €, čo je 99,0 % plnenie.

K 31.12.2020 obec eviduje nedoplatky za kom. odpad v sume 3241,90 eur.

1. ***nedaňové príjmy***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 72720,0 | 66714,0 | 91,74 |

**a) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 47121,0 € bol skutočný príjem 41688,85 €, čo je 88,5 % plnenie.

Tvoria ho príjmy z prenájmu budov: KD, hala, BJ-16, TJ bar, kaderníctvo, hrobové miesta.

K 31.12.2020 obec eviduje nedaňové pohľadávky / nájomné v sume 1195,04 €.

**b) Administratívne poplatky, iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 22939,0 € bol skutočný príjem 22384,33 € čo je 97,6 % plnenie.

Sú to príjmy zo správnych poplatkov a osvedčovania vo výške 4605,50 €, príjmy za školné v MŠ vo výške 3090,0 €, príjmy za réžiu k strave za zamestnancov a dôchodcov vo výške 2342,50 €, za služby /DS, kopírovanie hlásenie v MR, predaj tovaru a sl. / spolu vo výške 515,48 €, príjmy za stravné vo výške 9750,85 €, príjmy za ŠKD v sume 2080,0

**c) Iné platby**: rozpočtovaný príjem 2660,0 €, skutočné plnenie 2640,82 €, čo predstavuje plnenie 99,28 %. Tvorí ho príjem úrokov z vkladov 12,35 €, vratky 82,07 €, z odvodov z hazardných hier 76,24 €, príjmy z dobropisov za energie 372,97 €, refundácie 1647,19 €, iné nedaňové príjmy/ odplata za vecné bremeno: 450,0 €.

***c) iné nedaňové príjmy/ transfery, sponzorské***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 145912 | 145918,16 | 100 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 145912,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 145918,16 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *98614,0* | *Na základné vzdelávanie / ZŠ* |
| *2.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *2088,0* | *Pre predškolákov MŠ* |
| *3.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *115,04* | *Transfer na ochranu životného prostredia* |
| *4.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *2444,0* | *Transfer na SODB* |
| *5.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *783,16* | *Transfer na voľby* |
| *6.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *1037,65* | *Transfer COVID 19* |
| *7.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *438,43* | *REGOB, Register adries* |
| *8.* | *Ministerstvo DV SR* | *52,32* | *Na dopravu* |
| *9.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *16,67* | *Na vojnové hroby* |
| *10.* | *DPO SR* | *3000,0* | *Pre DHZ Kokšov – Bakša* |
| *11.* | *ÚPSVaR Košice* | *6866,40* | *Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ* |
| *12.* | *Sponzorské príspevky* | *100,0* | *Kultúrne podujatia* |
| *13.* | *ÚPSVaR Košice* | *18090,73* | *Podpora miestnej zamestnanosti* |
| *14.* | *MŽP SR* | *4534,92* | *Služby externého riadenia / projekt Podpora triedeného zberu* |
| *15.* | *MŽP SR* | *7736,84* | *Externý manažment, stavebný dozor/ projekt Zníženie energetickej náročnosti* |
|  | ***S P O L U :*** | ***145918,16*** |  |

Granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich účelom. Dotácia z ÚPSVaR na stravovacie návyky žiakov, bola vyčerpaná iba v sume 5406,0 EUR. Nevyčerpanú dotáciu v sume 1460,40 EUR obec vráti do ŠR v roku 2021. Nevyčerpané bežné transfery pre ZŠ v sume 4558,92 € a pre SODB v sume 470,76 €, budú použité v roku 2021.

1. **Kapitálové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 670655 | 648653,16 | 96,72 |

Príjem z predaja majetku obce – pozemkov, bol rozpočtovaný vo výške 1108,0 €, skutočný príjem bol 1108,0 €.

**Obec prijala nasledovné kapitálové transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *MŽP SR, ŠR* | *163130,58* | *Podpora triedeného zberu* |
| *2.* | *MŽP SR, ŠR* | *444762,58* | *Zníž. energetickej náročnosti* |
| *3.* | *MIRRaI SR, ŠR* | *29652,0* | *MŠ rekonštrukcia soc. zariadení* |
| *4.* | *SFZ, ŠR* | *10000,0* | *TJ zavlažovacie zariadenie* |
|  | ***S P O L U :*** | ***647545,16*** |  |

1. **Príjmové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% plnenia** |
| 174577 | 139606,44 | 79,97 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 174577,0 EUR, bol skutočný príjem

k 31.12.2020 v sume 139606,44 EUR, čo predstavuje 79,97 % plnenie.

**Zapojenie nevyčerpaných transferov z roku 2019 do príjmov v roku 2020**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo financií SR* | *15500,0* | *Rekonštrukcia miestnych komunikácií* |
| *2.* | *ÚPSVaR Košice* | *1561,20* | *Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ* |
|  | ***S P O L U :*** | ***17061,20*** |  |

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 33/2020, zo dňa 20.05.2020, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 6000,0 € na rekonštrukciu miestnych komunikácii, skutočné čerpanie bolo 6000,0 eur.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 45/2020, zo dňa 10.06.2020, bol schválený prevod z RF obce v sume 10000,0 € na splátku istiny úveru, skutočné čerpanie bolo v sume 10000,0 €.

RO č. 2/2020 zo dňa 29.6.2020 bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 8585,82€ na dofinancovanie projektu /10% spoluúčasť obce/: Podpora triedeného zberu, nákup prípojných vozidiel.

Celkom zapojenie finančných prostriedkov z RF do príjmov obce bolo v sume 24585,82€.

Uznesením OZ č. 122/2019, zo dňa 30.10.2019, bola schválená zmluva o úvere Municipálny úver – Univerzál, navýšenie o 90000,0 eur. V roku 2020 bolo čerpanie úveru v sume 75943,42€.

Uznesením OZ č. 96/2020, zo dňa 08.10.2020, bola schválená žiadosť o príjme bezúročnej Návratnej finančnej výpomoci v sume 22016,0 €.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% čerpania** |
| **1497889** | **1379869,92** | **92,1** |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1497889,0 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2020

v sume 1379869,92 €, čo predstavuje 92,1 % plnenie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% čerpania** |
| 630149 | 571157,37 | 90,64 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 630149,0 €, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020

v sume 571157,37 €, čo predstavuje 90,64 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozp. položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% čerpania** |
| *Výkonné a zákonodarné orgány* | *191634* | *176476,77* | *92,1* |
| *Finančné a rozpočtové záležitosti* | *6960* | *6561,84* | *94,3* |
| *Civilná ochrana /pandémia Covid* | *1975* | *1973,24* | *99,9* |
| *Vš. verejné služby/ voľby* | *1160* | *783,16* | *67,5* |
| *Sčítanie obyv. domov a bytov* | *1921* | *1920,81* | *100* |
| *Ochrana pred požiarmi* | *7458* | *5759,93* | *77,2* |
| *Všeobecná pracovná oblasť* | *11095* | *10875,40* | *98,0* |
| *Cestná doprava* | *8099* | *7254,67* | *89,6* |
| *Nakladanie s odpadmi* | *33950* | *27205,60* | *80,1* |
| *Rozvoj bývania* | *10026* | *6374,71* | *63,6* |
| *Verejné osvetlenie* | *5135* | *4270,34* | *83,2* |
| *Rekreačné a športové služby* | *13679* | *9604,83* | *70,2* |
| *Rozvoj obcí* | *19547* | *17708,78* | *90,6* |
| *Kultúrne služby a knižnica* | *15812* | *9720,50* | *61,5* |
| *Vysielacie a vyd. služby / MR* | *1408* | *1407,25* | *99,9* |
| *Náboženské a iné spol. služby* | *1790* | *606,29* | *33,9* |
| *Sociálna pomoc občanom v HN* | *2967* | *1562,96* | *52,7* |
| *Predprimárne vzdelávanie / MŠ* | *121369* | *119510,21* | *98,5* |
| *Primárne vzdelávanie / ZŠ* | *98614* | *94055,08* | *95,4* |
| *Školská jedáleň* | *58730* | *52423,80* | *89,3* |
| *Školský klub detí pri ZŠ* | *16820* | *15101,20* | *89,8* |
| ***Bežné výdavky spolu:*** | ***630149*** | ***571157,37*** | ***90,64*** |

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

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

Z rozpočtovaných 273786,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 261436,45 €, čo je 95,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zástupcu, pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ a UoZ.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 99599,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 97235,25 €, čo je 97,6 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do SP a ZP z miezd pracovníkov.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 231356,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 190428,33 €, čo je 82,3 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ - plyn, el. energia, vodné, poštovné, telefóny, internet, cestovné náhrady, materiál, učebné pomôcky, aktualizácia softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov, verejné osvetlenie, poistné majetku, ostatné tovary a špeciálne služby /konzultačno - poradenské, verejné obstarávanie, právne, audítorské ..../.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 20470,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 17480,23 € , čo

predstavuje 85,4 % čerpanie. Prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy sú Krajským stavebným úradom poukazované priamo na účet spoločnej úradovne, ktorá ich zúčtováva so štátnym rozpočtom, obec dofinancovala stavebnú činnosť v sume 2953,05 €. Účtuje sa tu tiež ošetrovné zamestnancom za prvých 10 dní práceneschopnosti 900,35 €, odchodné pre zamestnancov 732,24,0 €, transfery pre centrá voľného času. Spoločenským organizáciám boli poskytnuté dotácie v zmysle VZN v sume 5000,0 €. Členské poplatky boli čerpané v sume 2102,19 € / RVC, RZOH, ZMOS, DHZ/, transfer na dopravu MHD č. 24 bol v sume 5567,40 €.

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

Z rozpočtovaných 4938,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 4577,11 €, čo predstavuje 92,7 % čerpanie.

Splácanie úrokov z dlhodobého úveru Prima banka Slovensko a. s. bolo v sume 609,16 €, bankové provízie v sume 596,42 €, platby súvisiace s úverom v sume 40,0 €. Úroky za ostatný dlhodobý záväzok zo ŠFRB /BJ – 16/, boli splatené v sume 3331,53 €.

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% čerpania** |
| 838940 | 779876,02 | 92,96 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 838940,0 EUR, bolo skutočné čerpaniek 31.12.2020 v sume 779876,02 EUR, čo predstavuje 92,96 % plnenie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

* Nákup traktora a prípojných vozidiel v sume 173126,40 €, z toho: dotácia 163130,58 €, spolufinancovanie obcou z rezervného fondu v sume 8585,82 eur a z vlastných zdrojov 1410,0 €.
* Rekonštrukcia budovy MŠ a Ocú / projekt Zníženie energetickej náročnosti/, celkové preinvestované fin. prostriedky boli v sume 479967,92 eur, z dotácie 444762,58 €, z vlastných zdrojov obce 7736,84 € a z úveru 27468,50 €.
* Rekonštrukcia miestnych komunikácii v celkovej sume 69961,02 €, z toho: dotácia MF SR bola v sume 15500,0 €, obec použila z úveru 48461,02 € a z rezervného fondu 6000,0 €,
* MŠ rekonštrukcia soc. zariadení v sume 39299,88 €, z toho dotácia bola v sume 27751,80 €, obec spolufinancovala z vlastných zdrojov 11548,08 €.
* TJ zavlažovacie zariadenie na ihrisko v sume 13396,80 €, z toho: dotácia SFZ 10000,0 €, a z vlastných zdrojov 3396,80 €.
* Prípravné a projektové dokumentácie boli obstarané v sume 690,0 €.
* Územný plán obce, výdavky na záverečné spracovanie boli v sume 1100,0 €.
* Výkup pozemkov na miestne komunikácie bol realizovaný v sume 2334,0 €.

1. **Výdavkové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2020** | **% čerpania** |
| 28800 | 28836,53 | 100,13 |

Z rozpočtovaných výdavkových fin. operácií v sume 28800,0 EUR, bolo skutočne čerpanie

k 31.12.2020 v sume 28836,53 EUR, čo predstavuje 100,13 % čerpanie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

* Z rozpočtovaných 10000,0 € na splácanie istiny dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie v sume 10013,90 €, čo predstavuje 100,14 %.

* Na splácanie istiny úveru zo ŠFRB bolo rozpočtovaných 18800,0 eur a skutočné čerpanie bolo v sume 18822,63 eur, čo predstavuje 100,12 %.

**4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2020 v €** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 645752,86 |
| Bežné výdavky spolu | 571157,37 |
| ***Bežný rozpočet*** | +74595,49 |
| Kapitálové príjmy spolu | 648653,16 |
| Kapitálové výdavky spolu | 779876,02 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | -131222,86 |
| ***Schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **-56627,37** |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | 6782,14 |
| ***Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** |  |
| Príjmové finančné operácie | 139606,44 |
| Výdavkové finančné operácie | 28836,53 |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | 110769,91 |
| Príjmy spolu | 1434012,46 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1379869,92 |
| ***Hospodárenie obce*** | 54142,54 |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | -6782,14 |
| ***Upravené hospodárenie obce*** | 47360,40 |

**Schodok rozpočtu v sume 56627,37 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, prijatím bankového úveru, návratnou finančnou výpomocou, čerpaním z rezervného fondu obce.

**Schodok rozpočtu** 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 sa upravuje – zvyšuje o:

1. Nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR určené na bežné výdavky /Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom detí MŠ a ZŠ v sume 1460,40 €.
2. Nevyčerpané bežné normatívne prostriedky pre ZŠ v sume 4558,92 €.
3. Nevyčerpané bežné prostriedky z dotácie na SODB v sume 470,76 €.
4. Vopred uhradený nájom na obdobie 1/2021 v BJ-16 v sume 292,06 €.

Vylúčenie spolu: 6782,14 eur.

**Zostatok finančných operácií v sume 110769,91 eur,** bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 56627,37 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 47360,40 eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 v sume 47360,40 €.**

**5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov**

**Fond prevádzky, údržby a opráv /BJ-16**

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010

Z. z. v z.n.p..

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond prevádzky, údržby a opráv** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2020 | 6394,44 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného bytu | 4245,60 |
| Úbytky - použitie fondu na opravy | 4196,40 |
| Konečný zostatok 31.12.2020 | **6443,64** |

**Fond energií /BJ-16**

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond energií** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2020 | 3968,77 |
| Prírastky | 1188,73 |
| Úbytky - použitie peňažného fondu | 951,41 |
| Konečný zostatok k 31.12.2020 | **4206,09** |

**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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2020 | 47794,22 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | +44389,20 |
| - ostatné prírastky / | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu/splátka istiny úveru | -10000,0 |
| /spoluf. projektu – traktor a príslušenstvo | -8585,82 |
| /prevod na rekonštrukciu miestnych komunikácií | -6000,0 |
| - ostatné úbytky /bankové poplatky | -9,87 |
| **Konečný zostatok 31.12.2020** | **67587,73** |

**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 je zriadený ako spoločný pre viaceré obce pri Odborovej organizácii SLOVES

so sídlom v obci Valaliky, kam obec Kokšov – Bakša zasiela aj prídel na tvorbu. V roku 2020

bolo do fondu zaslaných 2653,32 €. O sociálnom účte účtuje Obec Valaliky podľa analytickej

evidencie.

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020**

A K T Í V A

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2020 eur** | **KZ k 31.12.2020 v eur** |
| **Majetok spolu** | **1898589,31** | **2245688,53** |
| **Neobežný majetok** | **1731203,66** | **2061414,88** |
| Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok | 13300,0 | 12600,0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1498418,19 | 1829329,41 |
| Dlhodobý finančný majetok | 219485,47 | 219485,47 |
| **Obežný majetok spolu** | **165825,69** | **182068,30** |
| Z toho: Zásoby | 77,51 | 107,73 |
| Pohľadávky | 6412,77 | 4951,77 |
| Finančné účty | 159335,41 | 177008,80 |
| **Časové rozlíšenie spolu** | **1559,96** | **2205,35** |
| Náklady budúcich období (381) | 1559,96 | **2205,35** |

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:** | **1898589,31** | **2245688,53** |
| **Vlastné imanie** | **795779,88** | **813888,60** |
| Z toho: nevysp. HV minulých rokov | 769355,89 | 795779,88 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | 26423,99 | 18108,72 |
| **Záväzky** | 756213,68 | **476825,08** |
| Z toho: Rezervy | 2680,0 | 1000,0 |
| Zúčt. medzi subjektami ver. správy | 17547,38 | 7004,46 |
| Dlhodobé záväzky | 318365,52 | 299351,10 |
| Krátkodobé záväzky | 395281,82 | 59185,04 |
| Bankové úvery a výpomoci | 22338,96 | 110284,48 |
| **Časové rozlíšenie** | **346595,75** | **954974,85** |
| Výnosy budúcich období (384) | 346595,75 | **954974,85** |

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

**Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky**

a) Záväzky voči dodávateľom vo výške: 7610,20 €

b) Záväzky voči zamestnancom vo výške: 17552,24 € (mzdy 12/2020)

c) Záväzky voči orgánom SP a ZP vo výške: 11400,33 € (odvody 12/2020)

d) Záväzky voči DÚ – daň z príjmov vo výške: 2697,46 € (12/2020)

e) Záväzky voči štátnym fondom (ŠFRB) vo výške: 318365,52 €

f) Záväzky voči bankám (Prima banka Slovensko a.s.): 88268,48 €

g) Ostatné záväzky: 871,20 €

h) prijaté návratné finančné výpomoci 22016,00 €

**Záväzky spolu v lehote splatnosti k 31.12.2020: 468781,43 €**

**Záväzky po lehote splatnosti: 39,19 €**

**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 |
| Prima banka Slovensko a. s. | Rekonštrukcia miest. komunikácií  -------------------------Rekonštrukcia KD  -------------------------  Spolufinancovanie projektu | 84.974,33  --------------- 131.620,14  ---------------  27.482,40 | 10013,90 | 609,16 | 88268,48 | 2023 |
| ŠFRB | Výstavba obecných nájomných bytov  BJ - 16 | 573.989,25 | 18822,63 | 3331,53 | 318365,52 | 2036 |

Zabezpečenie úveru: z dôvodu poskytnutia dlhodobého bankového úveru Prima bankou Slovensko a. s., obec presmerovala podielové dane do Prima banky Slovensko a. s. V priebehu roka 2020 obec čerpala úver na rekonštrukciu miestnych komunikácii v sume 48461,02 eur a na spolufinancovanie projektu Zníženie energetickej náročnosti budov v sume 27482,40 eur, čerpanie úveru spolu za rok 2020 bolo v sume 75943,42 eur.

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky BJ-16. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2036, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Záložné právo na budovu bytový dom BJ-16 a zastavané plochy a nádvoria v prospech MVaRR SR.

**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:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | **604701,46** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **-** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019** | **604701,46** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | **88268,48** |
| * zostatok istiny z pôžičiek | **0** |
| * zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | **22016,0** |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | **0** |
| * zostatok istiny z bank. úverov na predfinancovanie projektov EÚ | **0** |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | **318365,52** |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020** | **428650,0** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | **318365,52** |
| * z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | **0** |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **318365,52** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020** | **110284,48** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2020** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 110284,48 | 604701,46 | **18,24** |

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 | **604701,46** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019** | **604701,46** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy, ŠR | **85066,51** |
| * dotácie z DPO SR | **3000,0** |
| * dotácia z ÚPSVaR / spoluf. ESF a ŠR/ | **2276,76** |
| * príjmy z náhradnej výsadby drevín | **0** |
| * účelovo určené peňažné dary | **550,0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2019** | **90893,27** |
|  |  |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019\*** | **513808,19** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** |  |
| * 821004 | **0** |
| * 821005 | **10013,90** |
| * 821007 | **18822,63** |
| * 821009 | **0** |
| * 651002 | **3940,69** |
| * 651003 | **0** |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020\*\*** | **32777,22\*\*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020\*\*** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019\*** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 32777,22 | 513808,19 | **6,38%** |

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

**8. 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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie - Účelové určenie dotácie** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *TJ K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *3500* | *3500* | *0* |
| *ZOaPO K.Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *1500* | *1500* | *0* |
| *CVČ Mesto Košice/ bežné výdavky na činnosť* | *750* | *125* | *625\** |
| *CVČ ZŠ sv. Marka Križina Košice / bežné výdavky* | *100* | *100* | *0* |
| **Spolu:** | **5850** | **5225** | **625** |

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006, doplneného VZN č. 7/2008 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomoci právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území obce k. Bakša.

Mesto Košice z dôvodu pandémie / Covid 19 nevyčerpalo dotáciu na CVČ v požadovanej výške a 4.12.2020 vrátilo 625,0 eur na účet obce.

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu, transferu** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov** | **Suma použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *ÚPSVaR* | *Bežné výdavky – zníženie nezamestnanosti, aktivačná činnosť* | *18090,73* | *18090,73* | *0* |
| *MDVaRR SR* | *Bežné výdavky – na dopravu* | *52,32* | *52,32* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na voľby* | *783,16* | *783,16* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na REGOB*  *(register obyvateľov a Register adries)* | *438,43* | *438,43* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na ochranu ŽP* | *115,04* | *115,04* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ normatívy* | *92751,0* | *88192,05* | *4558,92* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ – škola v prírode* | *3900,0* | *0* | *3900,0\** |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – ZŠ nenormatívne f. p.* | *1963,0* | *1963,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – na predškolákov v MŠ* | *2088,0* | *2088,0* | *0* |
| *ÚPSVaR* | *Bežné výdavky – stravné žiakov ZŠ a MŠ* | *6866,40* | *5406,0* | *1460,40* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na vojnové hroby* | *16,67* | *16,67* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – tr. Covid 19* | *1037,65* | *1037,65* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – SODB 2021* | *2444,0* | *1973,24* | *470,76* |
| *MŽP SR* | *Bežné výdavky – Zníženie en. náročnosti* | *7736,84* | *7736,84* | *0* |
| *MŽP SR* | *Bežné výdavky – Podpora tried. zberu* | *4534,92* | *4534,92* | *0* |
|  | ***Dotácie na BV spolu:*** | ***142818,16*** | ***132428,08*** | ***10390,08*** |
| *MŽP SR* | *Kapitálové výdavky – Zníženie en. náročnosti* | *444762,58* | *444762,58* | *0* |
| *MŽP SR* | *Kapitálové výdavky – Podpora triedeného zberu* | *163130,58* | *163130,58* | *0* |
| *SFZ* | *Kapitálové výdavky – Zavlažovacie zariadenie TJ* | *10000,0* | *10000,0* | *0* |
| *MF SR* | *Kapitálové výdavky – rekonštrukcia soc. zariadení MŠ* | *29652,0* | *29652,0* | *0* |
| *MF SR* | *Kap. výdavky – rekonštrukcia miestnych komunikácii / \*z roku 2019 prenos* | *15500,0\** | *15500,0* | *0* |
|  | **Dotácie na KV spolu:** | **663045,16** | **663045,16** | **0** |
|  | **CELKOM:** | **805863,32** | **795473,27** | **10390,08** |

**Nevyčerpané dotácie zo ŠR v roku 2020**

* Dotáciu z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom žiakov ZŠ a predškolákov z MŠ obec obdŕžala v r. 2020, zostatok nevyčerpanej dotácie v sume 1460,40 eur vráti do ŠR v r. 2021.
* Nenormatívne prostriedky pre ZŠ – škola v prírode v sume 3900,0 eur nebolo možné použiť v dôsledku mimoriadnej situácie /pandémia Covid 19/ a z tohto dôvodu boli vrátené v plnej výške do ŠR v roku 2020.
* Nepoužité normatívne prostriedky pre ZŠ – v sume 4558,92 eur a prostriedky z dotácie poskytnutej na SODB v sume 470,76 eur budú použité na bežné výdavky v roku 2021.