



# **Závěrečný účet Obce BUDKOVCE za rok 2020**

Predkladá : Ján Lörinc

Spracoval: Iveta Medvecová

V Budkovciach, dňa 08.05.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.05.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 25.05.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Budkovciach dňa 09.06.2021,  
uznesením č. 2/2021/5

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 09.06.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 09.06.2021



## Závěrečný účet obce za rok 2020

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Hodnotenie plnenia programov obce



## 1. Rozpočet obce na rok 2020

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

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.11.2019 uznesením č. 4/2019/10

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena na vedomie dňa 29.04.2020 uznesením č. 1/2020/6
- druhá zmena na schválenie dňa 29.04.2020 uznesením č. 1/2020/7
- tretia zmena na vedomie dňa 30.09.2020 uznesením č. 5/2020/7
- štvrtá zmena na schválenie dňa 30.09.2020 uznesením č. 5/2020/8
- piata zmena na vedomie dňa 25.11.2020 uznesením č. 6/2020/9
- šiesta zmena na schválenie dňa 25.11.2020 uznesením č. 6/2020/10
- siedma zmena na vedomie dňa 30.12.2020 rozpočtovým opatrením č.7/2020
- ôsma zmena na vedomie dňa 31.12.2020 rozpočtovým opatrením č.8/2020

### Rozpočet obce a rozpočtovej organizácie - ZŠ ( ďalej len „RO“) k 31.12.2020 v Eurách

|                                    | Rozpočet<br>2020    | Rozpočet<br>po zmenách |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>               | <b>1 846 975,00</b> | <b>2 143 550,65</b>    |
| z toho :                           |                     |                        |
| Bežné príjmy                       | 1 749 495,00        | 1 939 513,01           |
| Kapitálové príjmy                  | 0                   | 6 970,00               |
| Finančné príjmy                    | 0                   | 129 176,10             |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou  | 97 480,00           | 67 891,54              |
| Finančné príjmy RO                 | 0                   | 0                      |
| <b>Výdavky celkom</b>              | <b>1 844 789,00</b> | <b>2 123 753,60</b>    |
| z toho :                           |                     |                        |
| Bežné výdavky                      | 647 699,00          | 879 955,74             |
| Kapitálové výdavky                 | 0                   | 21 345,44              |
| Finančné výdavky                   | 0                   | 0                      |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 1 189 090,00        | 1 222 452,42           |
| Kapitálové výdavky RO              | 8 000               | 0                      |
| <b>Rozpočet obce</b>               | <b>+ 2 186,00</b>   | <b>+ 19 797,05</b>     |



| Rozpočet                 | Obec                    |                             | Základná škola          |                             | Spolu skutočnosť |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|
|                          | Rozpočet po zmenách v € | Skutočnosť k 31.12.2020 v € | Rozpočet po zmenách v € | Skutočnosť k 31.12.2020 v € |                  |
| Bežné príjmy             | 1 939 513,01            | 1 948 992,77                | 67 891,54               | 67 891,54                   | 2 016 884,31     |
| Bežné výdavky            | 879 955,74              | 757 691,18                  | 1 222 452,42            | 1 198 102,52                | 1 955 793,70     |
| Bežný rozpočet           | 1 059 557,27            | 1 191 301,59                | -1 154 560,88           | -1 127 970,58               | 63 331,01        |
| Kapitálové príjmy        | 6 970,00                | 6 970,00                    | 0,00                    | 0,00                        | 6 970,00         |
| Kapitálové výdavky       | 21 345,44               | 21 345,44                   | 0,00                    | 0,00                        | 21 345,44        |
| Kapitálový rozpočet      | -14 375,44              | -14 375,44                  | 0,00                    | 0,00                        | -14 375,44       |
| Finanč. operácie - príj. | 129 176,10              | 129 176,10                  | 0,00                    | 2 266,84                    | 131 442,94       |
| Finanč. operácie - výd.  | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                        | 0,00             |
| FO - spolu               | 129 176,10              | 129 176,10                  | 0,00                    | 2 266,84                    | 131 442,94       |
| Príjmy spolu             | 2 075 659,11            | 2 085 138,87                | 67 891,54               | 70 158,38                   | 2 155 297,25     |
| Výdavky spolu            | 901 301,18              | 779 036,62                  | 1 222 452,42            | 1 198 102,52                | 1 977 139,14     |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v EUR

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 spolu s RO | Skutočnosť k 31.12.2020 spolu s RO | % plnenia |
|--|------------------------------------|-----------|
| 2 143 550,65                               | 2 155 297,25                       | 100,55    |

### Bežné príjmy - obec:

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 1 939 513,01                    | 1 948 992,77            | 100,49    |

### Textová časť – bežné daňové príjmy:

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

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 580 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 603 587,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,07 %.

#### b) Daň z majetku

Z rozpočtovaných 57 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 46 939,98 EUR, čo je 81,92 % plnenie. Z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 065,78 EUR, dane zo stavieb boli v sume 27 874,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo v tom zinkasovaných 1 907,26 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 23 720,20 EUR. (účet 319)

#### c) Dane za tovary a služby

Z rozpočtovaných 28 730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 23 804,97 EUR



Daň za psa rozpočet 900,00 €, skutočnosť 925,93 €. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 98,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva rozpočet 200,00 €, skutočnosť 126,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 21 000,00 €, skutočnosť 20 843,25 €.

Daň za ubytovanie rozpočet 30,00 €, skutočnosť 0,00 €.

Daň za dobývací priestor rozpočet 6 500,00 €, skutočnosť 1 909,79 €.

Za nevýherné hracie prístroje rozpočet 100,00 €, skutočnosť 0,00 €.

## 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 61 343,17                       | 62 520,78               | 101,92    |

### Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov z rozpočtovaných 11 000,00 € bol skutočný príjem v sume 17 246,03 EUR, čo je 156,78 % plnenie.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 773,54 EUR, čo je 110,85 % plnenie.

Ostatné administratívne poplatky, úroky a iné nedaňové príjmy boli rozpočtované 48 743,17 €, skutočnosť bola 43 501,21 €. Tvorili ich platby v skutočnej sume za stravné v sume 18 564,09 €, príjmy z odvodov z lotérií a iných podobných hier v sume 147,08 €, úroky z vkladov v sume 0,95 € a poplatky a platby predaja tovarov a služieb v sume 24 711,62 €, a z vratiek a iných platieb v sume 77,47 €.

## 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy - granty a transfery:

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 1 212 139,84                    | 1 212 139,84            | 100,00    |

### Textová časť – bežné ostatné príjmy:

#### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

| P.č. | Poskytovateľ         | Suma v EUR   | Účel                               |
|------|----------------------|--------------|------------------------------------|
| 1.   | ÚPSVaR               | 33 511,22    | Aktivačná činnosť                  |
| 2.   | OÚ MI                | 494,34       | Evidencia obyvateľstva             |
| 3.   | MDSR                 | 64,71        | Cestná doprava a PK                |
| 4.   | Krajský školský úrad | 1 015 907,00 | Školstvo                           |
| 5.   | Obvodný úrad MI      | 7 240,37     | Matrika                            |
| 6.   | ÚPSVaR MI            | 102 502,80   | Stravné pre deti v HN a šk.potreby |
| 7.   | Krajský školský úrad | 2 326,00     | Školské pomôcky pre MŠ             |
| 8.   | ÚPSVaR MI            | 298,18       | Rodinné prídavky                   |
| 9.   | Obvodný úrad MI      | 3 033,91     | Voľby do NR                        |
| 10.  | MVSR                 | 142,31       | Životné prostredie                 |
| 11.  | MVSR                 | 3 929,21     | COVID-19                           |



|     |                      |           |                         |
|-----|----------------------|-----------|-------------------------|
| 12. | OÚ MI                | 18,00     | Register adries         |
| 13. | Environmentálny fond | 2 062,24  | Príspevok na lik.odpadu |
| 14. | ŠÚ SR                | 2 948,00  | SODB                    |
| 15. | ÚPSVaR MI            | 14 858,55 | MŠ-ref. mzdy a odvody   |
| 16. | ÚVSR                 | 20 000,00 | Rek.cesty               |
| 17. | NA Erasmus           | 2 803,00  | MŠ                      |

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

#### 4) Kapitálové príjmy:

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 6 970,00                        | 6 970,00                | 100,00    |

#### Textová časť – kapitálové príjmy:

V roku 2020 boli prijaté finančné príspevky z Nadácie SPP v sume 4 000,00 € na zhotovenie prístrešku pri Dome smútku a 2 970,00 € za odpredaj Rybárskej chaty.

Prijaté finančné prostriedky boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

#### 5) Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 129 176,10                      | 129 176,10              | 100,00    |

#### Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2020 boli vo finančných operáciách zahrnuté nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 13 403,72 EUR a ich čerpanie bolo v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v z.n.p. - prostriedky ZŠ, v sume 25 395,84 € boli FP z ÚP na stravovanie pre deti v ZŠ a MŠ, v sume 24,34 € boli FP z ÚP na rodinné prídavky. Ďalej sa čerpali nevyčerpané prostriedky z roku 2019 – MV SR v sume 4 000,00 € určené na prevenciu kriminality – Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia a FP v sume 10 000,00 € z ÚV SR na výmenu podláh v telocvični. Z rezervného fondu boli použité finančné prostriedky na základe uznesenia č. 1/2020/12 v sume 11 000,00 na projektovú dokumentáciu „Kanalizácia 2. stavba-kompletizácia.“ Ďalej bolo schválené OZ použitie prostriedkov z RF uznesením č. 1/2020/14 v sume 30 000,00 € na odstránenie havarijného stavu majetku obce-oprava strechy Priemyselnej budovy s.č.115/117 a uznesením č.4/2020/3 v sume 26 000,00 € na rozšírenú opravu strechy Priemyselnej budovy s.č.115/117. Uznesením č. 2/2020/5 bolo schválené použitie RF v sume 9 352,20 € na vyrovnanie schodku hospodárenia obce za rok 2019.

#### 6) Príjmy rozpočtovej organizácie ( ZŠ) s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy :

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 67 891,54                       | 67 891,54               | 100,00    |



### **Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

Skutočnosť príjmov Rozpočtovej organizácie obce – Základnej školy pozostávala z dobropisov a transferov v sume 51 113,40 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 47,50 €, za školy a školské zariadenia v čiastke 845,00€, poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb v sume 9 329,36 € a poplatky a platby za stravné v sume 8 796,68 €.

#### **Kapitálové príjmy :**

| <b>Rozpočet po zmenách na rok 2020</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2020</b> | <b>% plnenia</b> |
|--|--------------------------------|------------------|
| 0                                      | 0                              | 0                |

RO nemala v roku 2020 kapitálové príjmy.

#### **Príjmové finančné operácie:**

| <b>Rozpočet po zmenách na rok 2020</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2020</b> | <b>% plnenia</b> |
|--|--------------------------------|------------------|
| 0                                      | 2 266,84                       | 0                |

Jedná sa o zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov .

Rozpočtová organizácia ZŠ mala k 31.12.2019 zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov a to darované prostriedky v sume 2 240,40 € a 26,44€ zo ŠJ.

### **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020 v EUR**

| <b>Rozpočet po zmenách na rok 2020 spolu s RO</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2020 spolu s RO</b> | <b>% plnenia</b> |
|---|---|------------------|
| 2 123 753,60                                      | 1 977 139,14                              | 93,10            |

#### **1) Bežné výdavky obce :**

| <b>Rozpočet po zmenách na rok 2020</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2020</b> | <b>% plnenia</b> |
|--|--------------------------------|------------------|
| 879 955,74                             | 757 691,18                     | 86,11            |

#### **Textová časť – bežné výdavky obce:**

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

Z rozpočtovaných 262 265,85 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 275 762,85 EUR, čo je 105,15 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva /MŠ/.

##### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 98 204,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 103 916,89 EUR, čo je 105,82 % čerpanie.

##### **b) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 499 060,31 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 359 459,73 EUR, čo je 72,03 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a MŠ, ako sú cestovné náhrady, stravné, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny komisiám



a DOVP, opravy budov v majetku obce, poplatky a odvody, reprezentačné, poisťné a ostatné tovary a služby.

**c) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 20 425,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 18 551,71 EUR, čo predstavuje 90,83 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky obce :**

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 21 345,44                       | 21 345,44               | 100,00    |

**Textová časť – kapitálové výdavky obce :**

Obec získala finančné prostriedky z MVSR na prevenciu kriminality v sume 4 000,00 € v roku 2019, ktoré čerpala v roku 2020 na rekonštrukciu a rozšírenie verejného osvetlenia, spoluúčasť obce bola v sume 1 861,51 €. Získali sme aj finančné prostriedky v sume 4 000,00 € z Nadácie SPP na Prístrešok pri Dome smútku na cintoríne, spoluúčasť obce bola 483,93 €. Finančné prostriedky v sume 11 000,00 € boli čerpané z RF a boli použité na projektovú dokumentáciu „Kanalizácia 2. stavba-kompletizácia.“

**3) Výdavkové finančné operácie obce:**

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 0,00                            | 0,00                    | 0         |

**Textová časť – výdavkové finančné operácie:**

V roku 2020 neboli žiadne výdavkové finančné operácie.

**4) Výdavky rozpočtovej organizácie ( ZŠ) s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky :**

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 1 222 452,42                    | 1 198 102,52            | 98,01     |

**Textová časť – bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:**

a) **Rozpočtované na mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania** bolo 763 363,62€, čerpané bolo 763 330,66€, plnenie na 99,99 %.

b) **rozpočtované na poisťné a príspevky do poisťovní** bolo 259 027, 38 €, skutočné čerpanie bolo 259 027, 38 €, plnenie na 100,00 %,

c) **rozpočtované na tovary a služby** bolo 188 810,40 , skutočné čerpanie k 31.12.2020 bolo 166 669,20 plnenie bolo 88,27%.

d) **rozpočtované bežné transfery** boli vo výške 11 251,02€ skutočné čerpanie bolo 9 075,28 €, plnenie na 80,66%.





#### 5) Kapitálové výdavky:

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 0                               | 0                       | 0         |

RO – ZŠ – kapitálové výdavky nečerpala.

#### 6) Výdavkové finančné operácie RO:

| Rozpočet po zmenách na rok 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 0,00                            | 0,00                    | 0         |

#### Textová časť – výdavkové finančné operácie:

V roku 2020 neboli žiadne výdavkové finančné operácie.

### 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2020

| Hospodárenie obce   | Skutočnosť k 31.12.2020 v € |
|---|-----------------------------|
| Bežné príjmy spolu  | 2 016 884,31                |
| z toho : bežné príjmy obce  | 1 948 992,77                |
| bežné príjmy RO   | 67 891,54                   |
| Bežné výdavky spolu   | 1 955 793,70                |
| z toho : bežné výdavky obce   | 757 691,18                  |
| bežné výdavky RO  | 1 198 102,52                |
| <b>Bežný rozpočet</b>   | <b>61 090,61</b>            |
| Kapitálové príjmy spolu   | 6 970,00                    |
| z toho : kapitálové príjmy obce   | 6 970,00                    |
| kapitálové príjmy RO  | 0,00                        |
| Kapitálové výdavky  | 21 345,44                   |
| z toho : kapitálové výdavky obce  | 21 345,44                   |
| kapitálové výdavky RO   | 0,00                        |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>  | <b>- 14 375,44</b>          |
| <b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>                           | <b>46 715,17</b>            |
| <i>Vylúčenie účelových finanč. prostr.: –nevyčerpané fin. prostriedky</i> | 138 187,22                  |
| <b>Upravený prebytok bežného a kapit. rozpočtu</b>                        | <b>-91 472,05</b>           |
| Príjmy z finančných operácií  | 131 442,94                  |
| Výdavky z finančných operácií   | 0,00                        |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>  | <b>131 442,94</b>           |



|  |                   |
|--|-------------------|
| PRÍJMY SPOLU   | 2 155 297,25      |
| VÝDAVKY SPOLU  | 1 977 139,14      |
| <b>Hospodárenie obce</b>   | <b>178 158,11</b> |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b><br><b>46 715,17prebytok + 131 442,94 FO – 133 413,69 nevyčerpané fin. -</b><br><b>4688,40/dary– 85,13 ŠJ</b> | <b>39 970,89</b>  |

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

**Prebytok rozpočtu** v sume **46 715,17 EUR** bol 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.

Vyššie uvedený prebytok sa upravuje o nevyčerpané účelovo poskytnuté prostriedky zo štátneho rozpočtu a podľa osobitných predpisov v sume 138 187,22€, ktoré pozostávajú z:

- 133 413,69 EUR: ( ZŠ Budkovce – prenesený výkon 40 757,84 EUR + ŠÚ SR 2 948,00 EUR + Hmotná núdza v sume 86 467,72 EUR + 3 240,13 € projekt ZŠ SME IN ),
- nevyčerpané účelovo poskytnuté prostriedky od ostatných subjektov mimo verejnej správy podľa osobitných predpisov v sume 4 773,53EUR: ( ZŠ Budkovce dar v sume 2 440,40 €+Erasmus MŠ 2 248,00 €+ Školká jedáleň 85,13€.

Pre výpočet Rezervného fondu je potrebné brať do úvahy aj zostatok finančných operácií v sume 131 442,94 €. Avšak v tejto sume sa nachádzajú nepoužité fin. prostriedky z RF v sume 9 352,20€, preto je na túto skutočnosť potrebné prihliadnuť pri tvorbe Rezervného fondu.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 30 618,69 EUR a vrátenie nepoužitých finančných prostriedkov v sume 9 352,20€ späť do RF.**

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v z.n.p. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Rezervný fond  | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2020 na účte 22103  | 124 478,57 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia  | 0,00       |
| - ostatné prírastky ( úroky )  | 61,40      |
| Úbytky - použitie rezervného fondu<br>položka 454 001 –prevod z peňaž. fondov: | 67 000,00  |



|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| - prefinancovanie VH 2019 | 9 352,20         |
| - ostatné úbytky          | 85,04            |
| <b>KZ k 31.12.2020</b>    | <b>48 102,73</b> |

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| <b>Sociálny fond</b>                  | <b>Suma v EUR</b> |
|---------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2020 na účte 22105           | 1 265,09          |
| Prírastky - povinný prídelenie - 1,5% | 3 363,34          |
| - povinný prídelenie - 1 %            |                   |
| - ostatné prírastky                   | 87,06             |
| Úbytky - závodné stravovanie          | 2 127,50          |
| - regeneráciu PS, darč.poukažky       | 2 280,00          |
| - živ.jubileum                        | 0                 |
| - ostatné úbytky                      | 87,06             |
| <b>KZ k 31.12.2020</b>                | <b>220,93</b>     |

### 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 v EUR - obec

#### A K T Í V A

| <b>Názov</b>                            | <b>ZS k 1.1.2020</b> | <b>KZ k 31.12.2020</b> |
|---|----------------------|------------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>1 420 698,31</b>  | <b>1 416 470,85</b>    |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>1 130 611,40</b>  | <b>1 103 101,93</b>    |
| z toho :                                |                      |                        |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0,00                 | 0,00                   |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 835 817,46           | 808 007,99             |
| Dlhodobý finančný majetok               | 295 093,94           | 295 093,94             |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>289 280,76</b>    | <b>312 871,22</b>      |
| z toho :                                |                      |                        |
| Zásoby                                  | 0,00                 | 188,88                 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 43 069,07            | 34 030,42              |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0,00                 | 0,00                   |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 45 968,61            | 41 484,29              |
| Finančné účty                           | 200 243,08           | 237 167,63             |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0,00                 | 0,00                   |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00                 | 0,00                   |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>506,15</b>        | <b>497,70</b>          |



## P A S Í V A

| Názov                                 | ZS k 1.1.2020       | KZ k 31.12.2020     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>1 420 698,31</b> | <b>1 416 470,85</b> |
| <b>Vlastné imanie z toho:</b>         | <b>1 004 331,96</b> | <b>925 442,43</b>   |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0,00                | 0,00                |
| Fondy                                 | 0,00                | 0,00                |
| Výsledok hospodárenia (VH)            | 1 004 331,96        | 925 442,43          |
| Nevysporiadaný VH z min.rokov         | 1 068 795,77        | 1 012 331,96        |
| Výsl. Hospod. za účtovné obdobie      | - 64 463,81         | - 86 889,53         |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>95 893,05</b>    | <b>184 618,52</b>   |
| z toho : Rezervy                      | 900,00              | 900,00              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 52 823,90           | 133 413,69          |
| Dlhodobé záväzky                      | 1 026,08            | 7,28                |
| Krátkodobé záväzky                    | 41 143,07           | 50 297,55           |
| Bankové úvery a výpomoci              | 0,00                | 0,00                |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>320 473,30</b>   | <b>306 409,90</b>   |

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

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Obec eviduje tieto záväzky:   | k 31.12.2019 | k 31.12.2020 |
| - Rezervy   | 900,00 €     | 900,00 €     |
| - voči dodávateľom  | 2 984,35 €   | 12 768,94 €  |
| - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC                            | 52 823,90 €  | 133 413,69 € |
| - Záväzky zo sociálneho fondu                                       | 1 026,08 €   | 7,28 €       |
| - Iné záväzky   | 14 453,69 €  | 12 799,40 €  |
| - voči zamestnancom   | 6 929,59 €   | 5 917,00 €   |
| - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia<br>a zdravot. poistenia | 13 851,25 €  | 12 264,54 €  |
| - ostatné priame dane   | 2 924,19 €   | 2 859,27 €   |
| - Bankové úvery   | 0,00 €       | 0,00 €       |
| - Zúčt.transferov od subj.mimo VS                                   | 0,00 €       | 3 688,40 €   |

#### **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:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a



b) 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.

| P.č. | Výška prijatého úveru v € | Výška splateného úroku v € za rok 2020 | Zabezpečenie úveru | Zostatok k 31.12.2020 | Splatnosť |
|------|---------------------------|--|--------------------|-----------------------|-----------|
| 1.   | 0                         | 0                                      |                    | 0,00                  |           |

Obec Budkovce nemá žiadny úver tak výpočet v zmysle § 17 ods.6 písm. a) je 0%

Obec Budkovce nemá žiadny úver tak výpočet v zmysle § 17 ods.6 písm. b) je 0%

**Zákonné podmienky podľa § 17 ods.6 písm. a)a b) zákona č.583/2004 Z.z. boli splnené.**

## **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 č. 3/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie<br>Účelové určenie dotácie : uviesť<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|--|--|--|-----------------------------------|
| Obecný Športový Klub Budkovce -bežné výdavky   | 11 000,-EUR  | 11 000,- EUR   | 0                                 |
| Obecný klub stolného tenisu Budkovce - bežné výdavky   | 500,- EUR  | 500,- EUR  | 0                                 |
| Klub dôchodcov Budkovce -bežné výdavky   | 300,- EUR  | 300,- EUR  | 0                                 |
| Rímskokatolícka cirkev Budkovce -bežné výdavky   | 1 250,- EUR  | 1 250,- EUR  | 0                                 |
| OZ GAZDA Budkovce – bežné výdavky  | 1 000,- EUR  | 1 000,- EUR  | 0                                 |
| PACERKI-bežné výdavky  | 1 000,- EUR  | 1000,- EUR   | 0                                 |

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 a prílohou č. 2, až na dotáciu pre PACERKI, ktoré poskytnutú dotáciu k 31.12.2020 v sume 1 000,00 € nezúčtovali.



## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|---|---|--------------------|
| ZŠ Budkovce            | 158 796,00                                | 158 661,04                                      | 134,96             |

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

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|---|---|--------------------|
| ZŠ Budkovce            | 1 079 121,60                              | 1 038 363,76                                    | 40 757,84          |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ<br>- 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, ....<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov v € vrátane PS<br>3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)<br>- 5 - |
|-----------------------|---|---|--|----------------------------------|
| ÚPSVaR MI             | ÚPSVaR -aktivačná činnosť- BV   | 33 511,22   | 33 511,22  | 0                                |
| OÚ MI                 | Evidencia obyvateľov BV   | 494,34  | 494,34   | 0                                |
| KŠÚ KE                | BV-normatív a nenorm.   | 1 079 121,60  | 1 038 363,76   | 40 757,84                        |
| MV SR                 | Životné prostredie-BV   | 64,71   | 64,71  | 0                                |
| OÚ MI                 | Matrika-BV  | 7 240,37  | 7 240,37   | 0                                |
| ÚPSVaR MI             | BV-hmotná núdza   | 127 898,64  | 41 430,92  | 86 467,72                        |
| KŠÚ KE                | BV-mat.škola  | 2 326,00  | 2 326,00   | 0                                |



|        |                            |           |           |          |
|--------|----------------------------|-----------|-----------|----------|
| KÚŽP   | BV-rodinné prídavky        | 322,52    | 322,52    | 0        |
| ÚV SR  | BV-podlahy v telocvični ZŠ | 10 000,00 | 10 000,00 | 0        |
| OÚ MI  | BV-register adries         | 18,00     | 18,00     | 0        |
| OÚ MI  | BV-voľby do NR             | 3 033,91  | 3 033,91  | 0        |
| MVSRI  | KV-prevencia kriminality   | 4 000,00  | 4 000,00  | 0        |
| EF     | BV-envir.fond-likv.odpadu  | 2 062,24  | 2 062,24  | 0        |
| ÚPRaSV | BV-ref.miezd MŠ-Covid      | 14 858,55 | 14 858,55 | 0        |
| ÚV SR  | BV-rek.cesty               | 20 000,00 | 20 000,00 | 0        |
| ŠÚ SR  | BV-SODB                    | 2 948,00  | 0         | 2 948,00 |
| MVSR   | BV COVID                   | 3 929,21  | 3 929,21  | 0        |
| MVSR   | Životné prostredie         | 142,31    | 142,31    | 0        |
| MŠSR   | ZŠ – SME IN                | 19 849,52 | 16 609,39 | 3 240,13 |

### c) Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy

| Poskytovateľ<br>- 1 - | Účelové určenie grantu, transferu<br>uviesť : školstvo, matrika, ....<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 2 - | Suma<br>poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov v €<br>- 3 - | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 4 - | Rozdiel<br>(stĺ.3 - stĺ.4 )<br>- 5 - |
|-----------------------|---|---|---|--------------------------------------|
| Nadácia SPP           | KV-prístrešok na cintoríne  | 4 000,00  | 4 000,00  | 0,00                                 |
| Erazmus               | BV-MŠ   | 2 803,00  | 555,00  | 2 248,00                             |
| Fyzické osoby         | Dary - škola  | 2 440,40  | 0,00  | 2 440,40                             |

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

## 11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo Budkovce schválilo Uznesením č. 7/2014 neuplatňovanie programového rozpočtu obce na nasledujúce roky v zmysle novely zákona č. 583/2004, § 4, odst. 5, novelizovaním zákona č. 426/2013.

**Vypracovala:**  
**Medvecová Iveta**

**Predkladá:**  
**Lörinc Ján**

V Budkovciach dňa 08.05.2021