



OBEC ZEMNÉ

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO ZEMNÉ

VOLEBNÉ OBDOBIE 2018 - 2022

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ, ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2020

Predkladateľ: Ing. János BÓB - starosta obce Zemné
Spracoval(i): z pracovných materiálov zamestnancov referátu ekonomiky
Ing. Mária Bóbová
Eva Adamovicsová
Mgr. Viktória Nagyová

V Zemnom, dňa 08. 04. 2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 08. 04. 2021

Zvesený, dňa: 29. 04. 2021

Návrh Záverečného účtu Obce Zemné, rozpočtového hospodárenia za rok 2020 predložené:

Záverečný účet prerokovaný na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Zemnom

schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné

dňa 23.04.2021 uznesením č.332/230421-Z

OBEC ZEMNÉ



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ, ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2020

OBSAH:

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Rozpočet obce na rok 2020 | 4 |
| 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 | 7 |
| 2.1 Bežné príjmy | 7 |
| 2.2 Kapitálové príjmy (230): | 14 |
| 2.3 Príjmové finančné operácie | 15 |
| 2.4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou | 15 |
| 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020 | 17 |
| 3.1 Bežné výdavky | 17 |
| 3.2 Kapitálové výdavky..... | 18 |
| 3.3 Výdavkové finančné operácie | 19 |
| 3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: | 20 |
| 4. Programový rozpočet 2020 | 21 |
| 5. Záverečný účet - prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za 2020 | 21 |
| 5.1 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020 | 22 |
| 6. Tvorba a použitie prostriedkov fondov | 23 |
| 6.1 Rezervný fond | 23 |
| 6.2 Peňažný fond | 23 |
| 6.3 Sociálny fond..... | 23 |
| 6.4 Fond prevádzky, údržby a opráv | 23 |
| 6.5 Fond rozvoja bývania | 24 |
| 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 | 24 |
| 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020 | 25 |
| 9. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácií k 31. 12. | 27 |
| 9.1 Základné školstvo a školský klub detí..... | 27 |
| 9.2 Výchova a vzdelávanie detí v predškolskom veku | 27 |
| 9.3 Stravovacie zariadenie..... | 28 |
| 10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií..... | 28 |
| 11. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z..... | 28 |
| 12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti..... | 28 |
| 13. Finančné usporiadanie vzťahov voči..... | 29 |
| 14. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu..... | 29 |
| 15. Návrh uznesenia: | 29 |

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy po skončení rozpočtového roka obec súhrnne spracuje údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu obce.

Spracovanie návrhu záverečného účtu je postupný proces, ktorý má svoje zákonitosti a pravidlá. V prvom kroku obec finančne usporiada svoje hospodárenie, vrátane finančných vzťahov k štátu, t. j. najmä k štátnemu rozpočtu (ŠR) a štátnym fondom,

- a. k právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov, z VZN obce, ako aj zo zmlúv,
- b. k zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám,
- c. k právnickým osobám, ktorých je zakladateľom,
- d. k rozpočtom iných obcí, k rozpočtu VÚC, do ktorého územia obec patrí, ak plnia spoločné úlohy.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. Trojročný rozpočet je strednodobým nástrojom riadenia finančných vzťahov obce. Rozpočet obce na aktuálny rozpočtový rok, na rok 2020, je súčasťou tohto strednodobého nástroja riadenia.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný (Tab. č. 1). Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový (Tab. č. 2) a kapitálový rozpočet ako schodkový (Tab. č. 3).

Rozpočet Obce Zemné na rok 2020 bol schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné, **dňa 13.12.2019** uznesením číslo **152/13219-Z** a **programový rozpočet 153/13219-Z**. Rozpočet obce bol spracovaný podľa metodiky a rozpočtovej klasifikácie platnej na rok 2020 a podľa usmernení na rok 2020. Bol spracovaný v podobe finančného i programového rozpočtu ako vyrovnaný a viacročný rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce na rok 2021 - 2023, uznesením Obecného zastupiteľstva Obce Zemné číslom **154/13219-Z**.

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 bol zostavený vo výške **1 512 585,00** ako **vyrovnaný**.

Zmeny rozpočtu schválené uznesením:

(1) prvá zmena schválená OcZ dňa 27.05.2020

1.1) uznesením č. 195 - 199/270520-Z (I.Q/2020 + 125 366,76 €).

1.1.1) v tom: uznesenie č. 195/270520-Z (+- 8 000,00 € z kultúry v prospech 02 - Covid-19)

(2) druhá zmena schválená dňa 10.08.2020

2.1) uznesením č. 214 - 219/100820-Z (II. Q/2020 +15 440,68 €)

(3) tretia zmena schválená dňa 24.08.2020

3.1) uznesením č. 237 - 238/240820-Z (ONB Bombic 862/8-Baloghová)

(4) štvrtá zmena schválená uznesením zo dňa 02.10.2020

4.1) uznesením č. 242/021020-Z (NFV 37 132,00 €).

(5) piata zmena schválená dňa 11.11.2020

5.1) uznesením č. 255 - 269/111120-Z (III.Q/ + 35 732,76)

5.2) uznesením č. 264/111120-Z (+- 1 000,00€ zábezpeka)

5.3) uznesením č. 269 - 270/111120-Z (IV.Q +- 222,00 €/ 210,00 € kúpa pozemku)

5.4) uznesením č. 271/111120-Z (IV.Q -+ 156,00€)

(6) šiesta zmena schválená dňa 15.12.2020

6.1) uznesením č. 304/151220-Z (odpredaj pozemku)

(7) siedma zmena schválená dňa 31.12.2020, zmena programového rozpočtu a rozpočtu RO

7.1) celková výška zmeny rozpočtu 56 696,52 € bola schválená v zmysle zásad spracovaná podľa účelu finančných prostriedkov a prerokovaná obecným zastupiteľstvom.

Rozpočet obce k 31.12.2020

Tab. č. 1

| Rozpočtový rok 2020 | V EUR |
|------------------------------------------|------------------|
| Celkové príjmy | 1 512 585,00 EUR |
| Celkové výdavky | 1 512 585,00 EUR |
| Saldo celkové OBEC - RO vyrovnané | 0,00 |

Rozpočet obce k 31. 12. 2020

Tab. č. 1.1

| | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočtové zmeny k 31.12.2020 | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| Príjmy celkom | 1 512 585,00 | 233 236,72 | 1 745 821,72 |
| z toho : | | | |
| Bežné príjmy | 1 512 585,00 | 156 570,04 | 1 669 155,04 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 312,00 | 312,00 |
| Finančné príjmy | 0,00 | 76 354,68 | 76 354,68 |
| V tom OBEC | 1 510 685,00 | 233 116,72 | 1 743 801,72 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 1 900,00 | 120,00 | 2 020,00 |
| RO ZŠ VJM | 1 000,00 | 120,00 | 1 120,00 |
| RO ZŠ VJS | 900,00 | 0,00 | 900,00 |
| Výdavky celkom | 1 512 585,00 | 233 236,72 | 1 745 821,72 |
| z toho : | | | |
| Bežné výdavky | 1 410 665,00 | 209 921,72 | 1 620 586,72 |
| Kapitálové výdavky | 50 000,00 | 21 567,00 | 71 567,00 |
| Finančné výdavky | 51 920,00 | 1 748,00 | 53 668,00 |
| V tom OBEC | 964 976,00 | 84 212,59 | 1 049 188,59 |
| Výdavky RO s právnou subj. | 547 609,00 | 149 024,13 | 696 633,13 |
| RO ZŠ VJM | 362 792,00 | 107 592,08 | 470 384,08 |
| RO ZŠ VJS | 184 817,00 | 41 432,05 | 226 249,05 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0 | 0 | 0 |

Bežný rozpočet obce

Tab. č. 2

| | |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 512 585,00 |
| v tom: Obec Zemné | 1 510 685,00 |
| Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou | 1900,00 |
| • RO ZŠ VJM | 1 000,00 |
| • RO ZŠ VJS | 900,00 |
| Bežné výdavky spolu | 1 410 665,00 |
| v tom Obec Zemné | 863 056,00 |
| Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou | 547 609,00 |
| • RO ZŠ VJM | 362 792,00 |
| • RO ZŠ VJS | 184 817,00 |
| Prebytok bežného rozpočtu | 101 920,00 |

Bežný rozpočet Obce Zemné s jej rozpočtovými organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, pri zabezpečení základných úloh obce a jej rozpočtových organizácií, prenesený výkon štátnej správy, originálne kompetencie obce, bol zostavený ako prebytkový.

Kapitálový rozpočet

Tab. č. 3

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Kapitálové príjmy spolu | 0,00 |
| v tom: Obec Zemné | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 50 000,00 |
| v tom Obec Zemné | 50 000,00 |
| Schodok kapitálového rozpočtu | -50 000,00 |

Plán kapitálového príjmu je naplnený uznesením OcZ č. 271/111120-Z, o predaji nehnuteľnosti pre Balogh Marek a manželka a pre ZSE a.s. Bratislava: o splatnosti a o termínoch kúpnej ceny.

Príjmy a výdavky sú úzko späté s plnením projektových zámerov obce plánovaného obdobia s možnosťou vykrytia z prebytku bežných príjmov, rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Finančné operácie

Tab. č. 4

| | |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Finančné operácie - príjmové - spolu | 0,00 |
| v tom: Obec Zemné | 0,00 |
| Finančné operácie – výdavkové spolu | 51 920,00 |
| v tom Obec Zemné | 51 920,00 |
| Schodok finančných operácií rozpočtu obce | -51 920,00 |

Finančné operácie boli zostavené v rozpočte ako schodkové s možnosťou krytia prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Sú úzko späté so splátkami úverov realizovaných investícií na rozvoj obce.

Obec Zemné, ako samostatný správny celok má **2 rozpočtové organizácie**, základné školy s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Zemné.

Každá rozpočtová organizácia vstupovala do roku 2020 s návrhom rozpočtu v zmysle Zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní ZŠ, SŠ a školských zariadení, v znení zákona č. 182/2017 Z.z., neskorších predpisov, v zmysle pokynov OU NR v zmysle usmernení Ministerstva financií SR na prenesené kompetencie ŠS na úseku školstva a na základe posledných prepočtov spracovaných v štatistických výkazoch školstva **EDUZBER k 15.9. za školské roky.**

Súčasťou finančného a programového rozpočtu Obce Zemné sú ďalšie dve zariadenia – rozpočtové organizácie bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Zemné, finančne napojené na rozpočet obce. Prenesené, ako aj originálne právomoci, financované v roku 2020, z prostriedkov štátneho rozpočtu, boli do rozpočtu obce zahrnuté na základe prognóz - predpokladaných výpočtov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Tab. č. 5

| Príjmy celkom | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po poslednej zmene k 31. 12. 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------|-------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| Obec | 1 510 685,00 | 1 743 801,72 | 1 712 137,96 | 98,18 |
| RO – ZŠ/ZŠ | 1 900,00 | 2 020,00 | 1 355,00 | 68,08 |
| SPOLU | 1 512 585,00 | 1 745 821,72 | 1 713 492,96 | 98,15 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov vo výške 1 512 585,00 EUR a po zmene upraveného rozpočtu s **navýšením o 233 236,72 €**, Obec Zemné spolu s jej RO dosiahla príjmy vo výške **1 745 821,72** príjmy skutočne dosiahnuté k 31.12.2020 boli v sume 1 713 492,96 EUR, čo predstavuje 98,15 % plnenia rozpočtu.

Príjmy rozpočtových organizácií sú súčasťou celkového príjmu za Obec, rozbor je uvedený v kapitole **Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (ZŠ VJM a ZŠ VJS)**

2.1 Bežné príjmy

Tab. č. 6

| Bežné príjmy celkom | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|
| Obec | 1 510 685,00 | 1 669 155,04 | 1 636 826,28 | 98,06 |
| RO | 1 900,00 | 2 020,00 | 1 355,00 | 67,08 |
| ZŠ VJM | 1 000,00 | 1 120,00 | 735,00 | 65,63 |
| ZŠ VJS | 900,00 | 900,00 | 620,00 | 68,89 |
| SPOLU | 1 512 585,00 | 1 667 135,04 | 1 635 471,28 | 98,10 |

Príjmy rozpočtových organizácií sú súčasťou celkových príjmov obce, rozbor je uvedený v kapitole Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, o príjmoch sa účtuje v RO: oproti plánovanej výške príjmov za školský klub detí (ďalej len ŠKD) vo výške 1.900,00 € bolo plnenie vo výške 1 355,00 €, (Tab. č. 6), čo predstavuje účasť v školských kluboch detí pri základných školách za rozpočtový rok, v rámci školského roka, popri plánovaných 10 len 6 mesiacov z dôvodu pandémie COVID 19 sa zúčastnilo výchovno-vyučovacieho procesu celkovo 271 žiakov-znevýhodneného prostredia 13 žiakov (v školskom klube pri ZŠ VJS ročná účasť je 123 žiakov a v školskom klube pri ZŠ VJM je 124 žiakov) .

Príjem ZŠ s VJM vo výške 120,00 € je z daru.

a) daňové príjmy (100)

Tab. č. 7

| Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 792 164,00 | 792 490,03 | 780 863,02 | 98,53 |

a.1) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (110)

Schválený rozpočet obce, v položke daňových príjmov - vývoj, vychádzal z prognóz analytikov a počítal s indexom rastu. Rozpočtová položka bola schválená vo výške 676 985,00 € oproti predchádzajúcemu obdobiu viac o 83 158,00 €, na základe nárastu východiskového štatistického údajá k 31.12.2019. V roku 2020 nedošlo k zmene rozpočtu v položke daňových príjmov, nakoľko pandémia COVID-19 vo veľkej miere ovplyvnil ekonomický rast hospodárstva a tým pádom aj daňové príjmy územných samospráv.

Ročne dosiahnutý príjem v roku 2020 z podielu DPFO bol vo výške: 672 878,38 € (Tab. č. 8)

a.1.1)

Tab. č. 8

| Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 676 985,00 | 676 985,00 | 672 878,38 | 99,39 % |

a.1.2)

Tab. č. 9

| Východiskové štatistické údaje a podiel obcí na výnose DPFO pre rok 2020 | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Kód obce | Obec | Počet obyv. k 1.1.2019 (osoby) | Počet obyv. 62+ k 1.1.2019 (osoby) | PPŽ spolu (osoby-prepočít.) | Z toho: neštátne šk. zariadenia | Prognóz. podiel pre rok 2020 |
| 503649 | Zemné | 2 158 | 490 | 2 301,6 | 0 | 689 228,00 |

Od 1. januára 2016 nadobudla účinnosť novela zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy. Podiel samosprávy na výnose DPFO sa zvýšil z 68,5% na 70%. Do rozpočtu miest a obcí bol v roku 2018 poukázaný výnos DPFO vo zvýšenom objeme 1 764 524 EUR, z toho na základe východiskových údajov (Tab. č. 9), oproti plánovanej a rozpočtovanej čiastke podielu obcí na výnose DPFO pre rok 2018 s rastom indexu 5,55% v zmysle Nariadenia vlády SR č. 668/2004 pri 23 % podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57 % prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky obce - výňatok z prílohy nariadenia. (Tab.č. 10)

Tab. č. 10

| Kód obce | Obec | Kód okresu/kraja | Nadm.výška (NV) | Koeficient NV |
|----------|-------|------------------|-----------------|---------------|
| 503 649 | Zemné | 404 / 4 | 112 | 0,7685 |

b) daňové príjmy – dane z majetku (120)

Tab. č. 11

| Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 81 879,00 | 81 879,00 | 76 745,11 | 93,73 |

Poznámka: Tabuľka č. 6 obsahuje popis príjmov podľa subjektov RO.

Daň z nehnuteľností - Z rozpočtovaných 81 879,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 76 745,11 EUR, čo predstavuje 93,73 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 60 304,07 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 16 157,61 EUR a daňové príjmy z bytov

boli v sume 283,43 EUR. Za sledovaný rozpočtový rok boli príjmy z daní v sume 76 745,11 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 1 052,25 EUR.

b.1) daň z nehnuteľností (121)

Tab. č. 12

| Text | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| (121.001)Daň z pozemkov | 64 857,48 | 64 857,48 | 60 304,07 | 92,98 |
| (121.002)Daň zo stavieb | 16 688,00 | 16 688,00 | 16 157,61 | 96,82 |
| (121.003)Daň z bytov s poz. | 333,52 | 333,52 | 283,43 | 84,98 |
| Súčet: | 81 879,00 | 81 879,00 | 76 745,11 | 93,73 |

c) dane za tovary a služby (130)

Tab. č. 13

| Text | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| Dane za tovary a služby | 33 300,00 | 33 626,03 | 31 239,53 | 92,90 |

c.1) dane za špecifické služby (133)

Tab. č. 14

| Text | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| (133.001)Daň za psa | 1 500,00 | 1 500,00 | 1 400,00 | 93,33 |
| (133.003)Daň za nevýh.aut | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| (133.006)Daň z ubytovania | 800,00 | 800,00 | 337,80 | 42,25 |
| (133.012)Verejné priestory | 900,00 | 1 226,03 | 0 | 0 |
| (133.013)Daň za TKO | 30 000,00 | 30 000,00 | 29 501,73 | 98,34 |

K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 208,00 €.

Za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bolo za rozpočtové obdobie inkasované 29 501,73 EUR, kumulatívny zostatok pohľadávok za predchádzajúce obdobie 17.050,03 €, z toho 4 505,27 € za rozpočtové obdobie 2020. Daň za ubytovanie bola rozpočtovaná až po skutočnom nahlásení daňovej povinnosti platiteľa, Poľnohospodárskeho družstva v Zemnom. Rozpočtovaná položka dane za verejné priestranstvá - neboli žiadne príjmy. V dôsledku pandémie COVID-19 neboli usporiadané žiadne kultúrno-spoločenské aktivity, čo spôsobili veľké výpadky príjmov obce.

d) Nedaňové príjmy: (200)

Tab. č. 15

| Celkom | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| Obec | 155 379,00 | 160 812,01 | 147 587,56 | 91,77 |
| Rozpočtové organizácie | 1 900,00 | 2 020,00 | 1 355,00 | 67,08 |
| ZŠ VJM školné | 1 000,00 | 1 000,00 | 615,00 | 61,50 |
| ZŠ s VJM -dar | 0 | 120,00 | 120,00 | 100,00 |
| ZŠ VJS školné | 900,00 | 900,00 | 620,00 | 68,88 |

d.1) príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Tab. č. 15.1

| celkom | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|--------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| Obec | 70 479,00 | 68 579,00 | 65 769,75 | 95,90 |

d.1.1) príjmy z vlastníctva (212)

Tab. č. 16

| Text | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| (212.002) prenájom pozemkov | 9 520,00 | 8 820,00 | 7 131,77 | 80,86 |
| (212.003) prenájom budov, bytov | 60 959,00 | 59 759,00 | 58 637,98 | 98,12 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov po poslednej zmene vo výške 59 759,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 58 637,98 EUR, čo je 98,12 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 7 131,77 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 58 637,98 EUR.

Uvedená čiastka predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške

- 7 131,77 € - súčet nájomného za pozemok je od PD Zemné 4 451,77 a ZelStar vo výške 1.000,00 €, nájomné za pozemok Šufliarsky 20,00 € a prenájom pozemku ADRIVA s.r.o vo výške 1 000,00 € - nájomné z pohrebísk predstavuje čiastku 660,00 €
- 58 637,98 € - z prenajatých budov a priestorov - Zdravotného strediska, ONB, Domu Jedlika, Domu športu, Strelnice, NZZ Relax, Dom Károlyiho.

d.2.) administratívne poplatky a iné poplatky (220)

Tab. č. 17

| celkom | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|--------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| Obec | 83 800,00 | 89 409,00 | 79 718,60 | 89,16 |

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 89 409,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 79 718,60 EUR, čo je 89,16 % plnenie.

Ďalšie významné položky poplatkov a platieb za

Tab. č. 17.1

| | |
|---------------------------------------------|----------|
| Školné – základných škôl | 1 235,00 |
| v tom: ZŠ VJM | 615,00 |
| ZŠ VJS | 620,00 |
| Školné – materských škôl | 940,00 |
| v tom: MŠ VJS | 475,00 |
| MŠ VJM | 465,00 |
| stravovanie MŠ (ŠJ okrem dotácie na stravu) | 5 111,07 |
| kopírovacie služby, miestne poplatky | 168,50 |
| administratívne popl.-osvedčenia matriky | 1 794,00 |
| administratívne popl.-stavebníctvo | 615,00 |
| vyhlasovanie rozhlasom | 712,00 |
| verejné priestranstvá - trhovisko | 875,41 |

| | |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| stočné | 21 714,00 |
| cintorínsky poplatok | 630,00 |
| žetóny | 24 881,00 |
| vývoz fekálie | 1 340,80 |
| drobný stavebný odpad | 340,60 |
| záloha za energiu ONB | 3 297,00 |
| nájomné za smetné nádoby | 5 108,13 |
| domová prípojka-kanalizácia | 600,00 |
| záloha za energiu-nebytové priestory | 4 249,32 |
| pokuty za porušenie prepisov | 75,00 |
| ostatné poplatky-rybárske listy | 702,00 |
| príjem za predané rúška | 810,00 |
| tržby z podnikateľskej činnosti | 2 636,25 |
| príjem za stravné lístky ZŠ VJM | 2 899,00 |
| cintorínsky poplatok/urnový/ | 100,00 |
| príjem za elektronický odpad | 97,02 |
| príjem za recyklovaný odpad | 22,50 |
| príjem za prenájom pohrebiska (ČR na účet 648 -111,30€) | 730,00 |

Príjem za stravu v rozpočtovníctve neobsahuje dotácie zo SF za MŠ a ŠJ-príspevok za zamestnávateľa.

d.3.) úroky z tuzemských úverov (240)

Tab. č. 18

| Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 100,00 | 100,00 | 12,63 | 12,63 |

Úrok za BÚ Prima Banka 01-03/2020

e) iné nedaňové príjmy (290)

Tab. č. 19

| Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 1 000,00 | 2 724,01 | 2 086,58 | 76,60 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 000,00 EUR, po zmene schváleného rozpočtu o 2 724,01 € bol skutočný príjem vo výške 2 086,58 EUR, čo predstavuje 76,60 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria ostatné príjmy (292) z dobropisov, poisťné plnenie, herné istiny:

- dobropisy a preplatky z vyúčtovaní za energiu 749,01 €
- z poisťného plnenia – cintorín/Komunálna poisťovňa/ 833,88 €
- herná istina z výherných automatov 503,69 €

f) prijaté granty a transfery - bežné (300)

Tab. č. 20

| Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 563 142,00 | 713 953,00 | 707 140,70 | 99,05 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 713 953,00 EUR, skutočný príjem vo výške 707 140,70 EUR, predstavuje 99,05 % plnenie.

Granty a transfery v roku 2020 - 31.12.2020

Z rozpočtovaných grantov a transferov, skutočný príjem vo výške EUR

Tab. č. 20.1

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Poskytnuté 31.12.2020 | Zostatok- nevyčerpané | Účel |
|--------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|
| Celkom: | 707 140,70 | 707 140,70 | 40 095,76 | |
| V tom: | | | | |
| ÚPSVaR Nové Zámky v tom: | 19 875,60 | 19 875,60 | 8 726,40 | RK312 001 Hmotná núdza stravovanie |
| ZŠ s VJM | 9 092,40 | 9 092,40 | | |
| ZŠ s VJS | 7 356,00 | 7 356,00 | | |
| MŠ s VJM | 1 814,40 | 1 814,40 | | |
| MŠ s VJS | 1 612,80 | 1 612,80 | | |
| ÚPSVaR Nové Zámky | 7 756,98 | 7 756,98 | | |
| ÚPSVaR Nové Zámky | 5 159,69 | 5 159,69 | | RK 312 001 OPLŽ- Jóbová z r 2019 |
| ÚPSVaR Nové Zámky | 2 597,29 | 2 597,29 | | RK 312 001 Rodinné prídavky |
| ÚPSVaR Nové Zámky - COVID-19 v tom: | 26 183,39 | 26 183,39 | | RK 312 001 Vrátenie častí mzdových nákladov Materských škôl |
| | 10 915,91 | 10 915,91 | | MŠ s VJS |
| | 8 085,02 | 8 085,02 | | MŠ s VJM |
| | 7 182,46 | 7 182,46 | | COVID-19 dotácia |
| Rozpočtové organizácie | 618 072,00 | 618 072,00 | 22 695,44 | Vzdelávanie: Prenesený výkon |
| ZŠ s VJS | 190 161,00 | 190 161,00 | 4 156,54 | 312 012 normatív |
| ZŠ s VJM | 391 439,00 | 391 439,00 | 14 000,00 | 312 012 normatív |
| ZŠ s VJS | 14 723,00 | 14 723,00 | 4 114,00 | 312 012 dohodovanie COVID-19 |
| ZŠ s VJM | 2 792,00 | 2 792,00 | 0,00 | 312 012 dohodovanie COVID-19 |
| OÚ NR MF SR RO | 319,00 | 319,00 | 24,90 | 312 012 dopravné |
| OÚ NR MF SR RO | 1 950,00 | 1 950,00 | | 312 012 Sociálne znevýhodnené |
| Ministerstvo financií pre RO | 4 787,00 | 4 787,00 | | 312 012 vzdelávací poukaz |
| Ministerstvo financií pre RO | 1 000,00 | 1 000,00 | | 312 012 mimoriadne výsledky žiakov |
| Ministerstvo financií pre RO | 6 844,00 | 6 844,00 | | 312 012 učebné pomôcky |
| Ministerstvo financií pre RO | - | - | - | 312 012 škola v prírode +1500€ vrátaná dotácia - 1500,00 € |
| Ministerstvo financií pre RO | 3 657,00 | 3 657,00 | | 312 012 asistent učiteľa |
| MŠ VVS SR – ZŠ VJM | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 312 012 Dotácia „ Čítajme radi“ |

| | | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------------------------------|
| OU NR MF SR | 3 135,00 | 3 135,00 | 0 | 312012 Účelové dotácie pre MŠ |
| MŠ v tom: | | | | |
| MŠ s VJS | 1 510,00 | 1 510,00 | | 312012 pre MŠ s VJS |
| MŠ s VJM | 1 625,00 | 1 625,00 | | 312012 pre MŠ s VJM |
| | | | | |
| Obec: MV SR OU SR | 14 194,14 | 14 194,14 | | Prenesený výkon ŠS |
| MV SR OÚ NZ | 4 018,51 | 4 018,51 | | ŠS na úseku matrika |
| MV SR OÚ NZ | 712,14 | 712,14 | | Pobyt a reg. obyvateľov REGOB |
| MV SR OÚ NZ | 27,60 | 27,60 | | Register adries |
| MDVaRR SR | 93,23 | 93,23 | | Úsek dopravy |
| MDVaRR SR | 3 150,46 | 3 150,46 | | Úsek stavebníctva |
| MŽP SR | 205,00 | 205,00 | | Úsek životného prostredia |
| MV OU NZ odbor org. | 1 427,23 | 1 427,23 | | „Voľby do NRSR02020“ |
| MV SR- | 4 280,00 | 4 280,00 | | Sčítanie domov a bytov 2020/2021 |
| MV OU NZ odbor org. | 279,97 | 279,97 | | Civilná obrana |
| | | | | |
| Sieť Rákócziho“KN | 140,00 | 140,00 | | Dotácia „Rákóczi hálózat“ pre MŠ |
| | | | | |
| Granty ostatné: | 17 663,59 | 17 663,59 | 8 673,92 | Granty ostatné |
| Transfery z rozpočtu VÚC | 1 000,00 | 1 000,00 | | Obnova obce-rozšírenie zelenej infraštruktúry |
| MV SR OÚ NZ odb.organiz. | 2 998,32 | 2 998,32 | | DPO SR- dobrovoľný hasičský zbor |
| Slov.futbalový zväz | 100,00 | 100,00 | | Dajme spolu gól |
| Ministerstvo financií /EU | 13 565,27 | 13 565,27 | 8 673,92 | OPĽZ –dotácia pre ZŠ s VJM projekt asistenta učiteľa |
| | | | | |
| RO: ZŠ s VJM | | 120,00 | | Dar |

Tab. č. 20.2

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|
| Celkom: | 707 140,70 | |
| z toho: | | |
| ÚPSVaR | 19 875,60 | RK 312 001 hmotná núdza |
| ZŠ s VJM | 9 092,40 | |
| ZŠ s VJS | 7 356,00 | |
| MŠ s VJM | 1 814,40 | |
| MŠ s VJS | 1 612,80 | |
| ÚPSVaR Nové Zámky iné | 7 756,98 | |
| | 5 159,69 | RK 312 001 OPĽZ-Jóbová z roku 2019 |
| | 2 597,29 | RK 312 001 Rodinné prídavky |
| ÚPSVaR Nové Zámky-COVID-19 v tom: | 26 183,39 | RK 312 001 Vrátenie časť mzdových nákladov materských škôl |
| | 10 915,91 | MŠ s VJS |
| | 8 085,02 | MŠ s VJM |
| | 7 182,46 | COVID-19 dotácia |
| V tom: Rozpočtové organizácie | 618 072,00 | Vzdelávanie: Prenesený výkon |
| ZŠ s VJM | 391 439,00 | 312 012 normatív |
| ZŠ s VJS | 190 161,00 | 312 012 normatív |
| ZŠ s VJM | 2 792,00 | 312 012 dohod. COVID-19 |
| ZŠ s VJS | 14 723,00 | 312 012 dohod. COVID-19 |
| Spolu: | | |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------|
| MF SR pre RO | 319,00 | 312 012 dopravné |
| MF SR pre RO | 1 950,00 | 312 012 Sociálne znevýhodnené |
| MF SR pre RO | 4 787,00 | 312 012 vzdelávací poukaz |
| MF SR pre RO | 1 000,00 | 312 012 mimoriadne výsledky žiakov |
| MF SR pre RO | 6 844,00 | 312 012 učebné pomôcky |
| MF SR pre RO | 0 | 312 012 škola prírody + 1500 € a k 31.12. vrátené (- 1 500,00 €) |
| MR SR pre RO | 3 657,00 | 312 012 asistent učiteľa |
| MR SR pre RO | 400,00 | 312 012 Dotácia „čítajme radi“ |
| MF SR pre MŠ účelové dotácie v tom: | 3 135,00 | 312 012 Účelové dotácie |
| MŠ s VJS | 1 510,00 | 312 012 účelové pre MŠ s VJS |
| MŠ s VJM | 1 625,00 | 312 012 účelové pre MŠ s VJM |
| Obec: MV SR OU SR | 14 194,14 | Prenesený výkon ŠS |
| MV SR OÚ NZ odb. organiz. | 4 018,51 | ŠS na úsek matriky |
| MV SR OÚ NZ odb. organiz. | 712,14 | Pobyt a reg. Obyvateľov REGOB |
| MV SR OÚ NZ odb.organiz. | 27,60 | Register adries |
| MDVaRR SR | 93,23 | Úsek dopravy |
| MDVaRR SR | 3 150,46 | Úsek stavebníctva |
| MŽP SR | 205,00 | Úsek životného prostredia |
| MV OU NZ odbor org. | 1 427,23 | „Voľby do NR SR 2020“ |
| MV SR | 4 280,00 | Sčítanie domov a bytov 2020/2021 |
| MV OU NZ odbor org. | 279,97 | Civilná obrana |
| „Sieť Rákócziho“ | 140,00 | Dotácia „Rákóczi hálózat“ pre MŠ |
| Granty ostatné: | 17 663,59 | |
| Transfery z rozpočtu VÚC: | 1 000,00 | Obnova obce – rozšírenie zelenej infraštruktúry |
| MV SR OÚ NZ odbor organiz. | 2 998,32 | DPO SR – dobrovoľný hasičský zbor |
| SLOVENSKÝ Futbalový zväz | 100,00 | „Dajme spolu gól“ |
| Ministerstvo financií /EU | 13 565,27 | OPĽZ – dotácia pre ZŠ s VJM |
| RO: ZŠ s VJM | 120,00 | Dar |

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

2.2 Kapitálové príjmy (230):

Tab. č. 20.3

| Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|
| 0 | 312,00 | 312,00 | 100,00 % |

Príjem z predaja kapitálových aktív (231)

Z rozpočtovaných 0 EUR, po rozpočtovom opatrení 312,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 312,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Plán kapitálového príjmu je naplnený uznesením OcZ č. **271/111120-Z**, o predaji nehnuteľnosti pre Balogh Marek a manželka a pre ZSE a.s. Bratislava: o splatnosti a o termínoch kúpnej ceny.

2.3 Príjmové finančné operácie

Tab. č. 21

| Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 0,00 | 76 354,68 | 76 354,68 | 100,00 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR po následnom rozpočtovom opatrení, rozpočet po zmene bol vo výške 76 354,68 €, skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 76 354,68 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Obec Zemné v sledovanom roku 2020 prijala **bezúročnú návratnú finančnú výpomoc od MF SR**, s odkladom splácania istiny do roku 2024, **vo výške 37 132,00 EUR**, na výkon samosprávnych pôsobnosti z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb za rok 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

Nevyčerpané prostriedky rozpočtových organizácií, t.j. základných škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, z predchádzajúcich rokov, z roku 2019, boli predmetom úprav finančných príjmov vo výške **36 474,68 EUR**.

Finančnými príjmami boli aj zábezpeky ŠJ – MŠ a ZŠ vo výške 580,00 EUR ako aj finančné zábezpeky ONB /Dömötör René a Bombic Štefan/ vo výške 968,00 EUR.

Na základe nájomnej zmluvy s prenajímateľom rodinného domu Zemné č. 521 - Lakatos Romanom – bola určená finančná zábezpeka vo výške 200,00 EUR.(spolu to činí **1.748,00€**)

K zvýšeniu príjmov finančných operácií došlo aj pri výberom konaní predaja obytného parku Gúg, Prospect, spol. s r.o. – finančná zábezpeka vo výške **1 000,00 EUR**.

2.4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

2.4.1 Bežné príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Rozbor plnenia - Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Tab. č. 22

| Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 1 900,00 | 2 020,00 | 1 355,00 | 67,08 |

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasťou rozpočtového hospodárenia Obce Zemné sú aj rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, pri rozbere plnenia rozpočtu v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu sa uvádzajú plnenia rozpočtových organizácií.

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 900,00 EUR, po poslednej schválenej zmene vo výške 2 020,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2020 bol v sume 1 355,00 EUR, čo predstavuje 67,08 % plnenie.

2.4.1 Bežné príjmy základných škôl s právnou subjektivitou

Tab. č. 22.1

| Bežné príjmy celkom | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|---------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------|
| RO | 1 900,00 | 2 020,00 | 1 355,00 | 67,08 |
| ZŠ VJM | 1 000,00 | 1 120,00 | 735,00 | 65,62 |
| ZŠ VJS | 900,00 | 900,00 | 620,00 | 68,89 |

Príjmy rozpočtových organizácií sú súčasťou celkových príjmov obce, rozbor je uvedený aj v kapitole Bežné príjmy 2.1)

O príjmoch sa účtuje v RO, rozpočtovníctvo je vedené za rozpočtové organizácie s povinnosťou spoločného výkazníctva.

Nedaňové príjmy (200)

Tab. č. 23

| celkom | Schválený rozpočet 2020 | Rozpočet po mene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|------------|----------------------------|------------------|----------------------------|-----------|
| RO – ZŠ/ZŠ | 1 900,00 | 2 020,00 | 1 355,00 | 67,08 % |

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (223.002)

Predstavuje príjem zo školného za žiaka navštevujúceho školský klub detí, mesačne 5,00 €/žiak. Oproti plánovanej výške príjmov za školský klub detí (ďalej len ŠKD) vo výške 1.235,00 € a z daru vo výške 120,00 bolo plnenie vo výške 1 355,00 € (Tab. č. 6 a 23)

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho: 1 235,00 EUR

Základná škola Zemné (VJS) 620,00 EUR

Základná škola A. Jedlika (VJM) 615,00 EUR

Úprava bežných príjmov rozpočtu za sledovaný rok bola na základe skutočného počtu účastníkov vzdelávacieho procesu mimoškolských aktivít – počet žiakov v školskom klube detí pri základných školách - čo predstavuje účasť v školských kluboch detí pri základných školách za rozpočtový rok.

2.4.2 Kapitálové príjmy

Školské zariadenia nemali žiadne kapitálové príjmy.

2.4.3 Príjmy finančných operácií

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasťou rozpočtového hospodárenia Obce Zemné sú aj rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, pri rozbere plnenia rozpočtu v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu sa uvádzajú plnenia rozpočtových príjmov za RO a za Obec ako celok.

Príjmy nevyčerpaných finančných prostriedkov z predchádzajúceho rozpočtového obdobia, za rok 2019, vo výške 36 474,68 EUR sú zapojené do príjmov v rámci celkového rozpočtu obce - cez príjmové finančné operácie, avšak výdavky sú už súčasťou čerpania rozpočtu školských zariadení s právnou subjektivitou – RO obce.

Príjmy finančných operácií obce tvoria zostatky RO účelovo určených finančných prostriedkov na výkon štátnej správy na úseku školstva, v zmysle ustanovenia § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z.z. v z.n.p. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o nevyčerpaných finančných prostriedkoch predchádzajúceho obdobia.

Zostatok prostriedkov z 2019 – presun na 2020

Tab. č. 24

| P.č. | Školské zariadenie | Spolu | normatívne | nenormatívne | EDUZBER | OPLZ |
|------|--------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 1 | ZŠ VJM | 33 312,24 | 23 000,00 | 77,10 | 7 422,15 | 2 812,99 |
| 2 | ZŠ VJS | 3 162,44 | 3 151,84 | 10,60 | 0 | |
| x | Súčet | 36 474,68 | 26 151,84 | 87,70 | 7 422,15 | 2 812,99 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Obec

Rozpočtové organizácie

Tab. č. 25

| Text | Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-----------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| Obec | 964 976,00 | 1 049 188,59 | 874 376,24 | 83,34 |
| RO-ZŠ/ZŠ | 547 609,00 | 696 633,13 | 668 678,79 | 95,99 |
| SPOLU | 1 512 585,00 | 1 745 821,72 | 1 543 055,03 | 88,39 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 1 512 585,00 EUR, po poslednej zmene na sumu 1 745 821,72 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 543 055,03 EUR, čo predstavuje 88,39 % čerpania.

3.1 Bežné výdavky (600)

Tab. č. 26

| Text | Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| Obec | 863 056,00 | 923 953,59 | 799 721,78 | 86,55 |
| RO-ZŠ/ZŠ | 547 609,00 | 696 633,13 | 668 678,79 | 95,99 |
| v tom: ZŠ VJM | 362 792,00 | 470 384,08 | 448 418,15 | 95,33 |
| ZŠ VJS | 184 817,00 | 226 249,05 | 220 260,64 | 97,35 |
| SPOLU | 1 410 665,00 | 1 620 586,72 | 1 468 400,57 | 90,61 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 863 056,00 EUR, po poslednej zmene na sumu 923 953,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 799 721,78 EUR, čo predstavuje 86,55 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu – bežné výdavky (600)

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných výdavkov 361 283,23 EUR, a po poslednej zmene vo výške 379 885,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 344 067,48 EUR, čo je 90,57 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, obecnej polície, matriky, náklady Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 136 312,00 EUR, po poslednej zmene vo výške 137 704,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 119 513,66 EUR, čo je 86,79 % čerpanie.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 322 920,77€ po poslednej zmene vo výške 359 949,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 296 348,63 EUR, čo je 82,33 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomná za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 34 800,00 EUR a po poslednej zmene rozpočtu vo výške 38 815,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 32 295,18 EUR, čo predstavuje 83,20 % čerpanie.

[Tabuľka plnenia výdavkov organizácií obsahuje podrobný rozpis výdavkov – čerpania dotácií z rozpočtu Obce k 31.12.2020.](#)

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)

Z rozpočtovaných výdavkov po poslednej zmene vo výške 7 599,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 7 496,83 EUR, čo predstavuje 98,65 % čerpanie.

Tab. č. 27

| Text | Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Obec | 7 739,00 | 7 599,01 | 7 496,83 | 98,65 |

v eurách)

| Zdroj | Program | Funkčná | Ekonomická | Schválený | Upravený rozpočet | Skutočnosť |
|-------|-----------|---------|------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | | | 2020 | stav k 31.12.2020 | stav k 31.12.2020 |
| 41 | 006.01.16 | 0610 | 651003 | 3 889,00 | 3 889,00 | 3 888,91 |
| 41 | 006.01.21 | 0610 | 651003 | 3 350,00 | 3 350,00 | 3 349,83 |
| 41 | 006.02.09 | 0660 | 651004 | 300,00 | 160,01 | 160,01 |
| 41 | 008.08.09 | 0820 | 651004 | 200,00 | 200,00 | 98,08 |
| Σ | | | | 7 739,00 | 7 599,01 | 7 496,83 |

Významné výdavkové položky finančných operácií sa týkajú najmä **splátok úverov vrátane úrokov investičného charakteru:**

- ŠFRB ONB 21 bj
- ŠFRB ONB 16 bj
- ROP obnova :
- ROP HU SK Dom Károlyiho – Tradícia ľudových remesiel

3.2 Kapitálové výdavky

Tab. č. 28

| Text | Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Obec | 50 000,00 | 71 567,00 | 21 687,00 | 30,30 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov vo výške 50 000,00 € rozpočet po poslednej zmene vo výške 71 567,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 21 687,00 EUR, čo predstavuje 30,30 % čerpanie.

[Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je uvedené v tabuľke RisSam.rozpočet](#)

| Zdroj | Program | Funkčná | Ekonomická | Schválený | Upravený rozpočet | Skutočnosť |
|----------|-----------|---------|------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | 2020 | stav k 31.12.2020 | stav k 31.12.2020 |
| 41 | 004.09 | 0460 | 717002 | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| 41 | 005.02.01 | 0520 | 717002 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 |
| 41 | 006.09.09 | 0660 | 711001 | 0,00 | 120,00 | 120,00 |
| 41 | 006.09.09 | 0660 | 717001 | 15 000,00 | 14 880,00 | 0,00 |
| 43 | 006.09.09 | 0660 | 711001 | 0,00 | 312,00 | 312,00 |
| 51 | 006.09.09 | 0660 | 717002 | 0,00 | 19 440,00 | 19 440,00 |
| 51 | 009.01.02 | 09111 | 717001 | 0,00 | 1 815,00 | 1 815,00 |
| Σ | | | | 50 000,00 | 71 567,00 | 21 687,00 |

031 - Pozemky – na syntetickom účte je vykázaný **prírastok v sume 432,00 EUR**,

Pohyb - prírastok je na **analytickom účte 031.900 - Pozemok - zastavaná plocha** v sume 432,00 €.

Pozemok o výmere 37 m² v sume 222,00 € bol obstaraný na základe kúpnej zmluvy uzatvorenej medzi účastníkmi Sajtos František 941 22 Zemné č. 121 a Obcou Zemné.

Pozemok o výmere 63 m² v sume 210,00 € bol obstaraný na základe kúpnej zmluvy uzatvorenej medzi účastníkmi MARCO IINVEST s. r. o. 945 01 Komárno a Obcou Zemné.

021 – Stavby - je vykázaný prírastok v sume **19 440,00 v tom:**

- ❖ **021.900 Stavba ostatné** - Úprava terénu na cintoríne-zámková dlažba vo výške 19 440,00 €

022- Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí –prírastok o **1 815,00 EUR**.

- ❖ **022.900 Samostatné hnutelné veci ostatné** - nákup na detské ihrisko kolotoč okrúhly s lavičkami 1 815,00, čerpané z návratnej finančnej výpomoci MF SR na COVID-19

3.3 Výdavkové finančné operácie (800)

Tab. č. 29

| Text | Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Obec | 51 920,00 | 53 668,00 | 52 967,46 | 98,69 |

Tab. č. 29.1

| Text | Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|--------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Obec | 51 920,00 | 51 920,00 | 51 919,46 | 99,99 |
| ŠFRB 16bj | 0 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| ŠFRB 21bj | 0 | 468,00 | 468,00 | 100,00 |
| MŠ istina | 0 | 80,00 | 80,00 | 100,00 |
| ZŠ roč.1-4. | 0 | 120,00 | 120,00 | 100,00 |
| ZŠ roč. 5-9. | 0 | 380,00 | 380,00 | 100,00 |
| RD zábezpeka | 0 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 51 920,00 EUR, po poslednej zmene vo výške 53 668,00 EUR bola skutočnosť čerpania k 31.12.2020 v sume 52 967,46 EUR, čo predstavuje 98,69 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je uvedené v tabuľke RisSam.

(v eurách)

| Zdroj | Program | Funkčná | Ekonomická | Schválený | Upravený rozpočet | Skutočnosť |
|----------|-----------|---------|------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | 2020 | stav k 31.12.2020 | stav k 31.12.2020 |
| 41 | 006.01.16 | 0610 | 821007 | 17 215,00 | 17 215,00 | 17 214,65 |
| 41 | 006.01.21 | 0610 | 821007 | 20 305,00 | 20 305,00 | 20 304,81 |
| 41 | 006.02.09 | 0660 | 821005 | 8 940,00 | 8 940,00 | 8 940,00 |
| 41 | 008.08.09 | 0820 | 821005 | 5 460,00 | 5 460,00 | 5 460,00 |
| 71 | 006.01.16 | 0610 | 819002 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 71 | 006.01.21 | 0610 | 819002 | 0,00 | 468,00 | 468,00 |
| 71 | 006.02.09 | 0620 | 819002 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| 72g | 006.06.01 | 09603 | 819002 | 0,00 | 580,00 | 580,00 |
| Σ | | | | 51 920,00 | 53 668,00 | 52 967,46 |

Pri splátkach úverov obec postupovala podľa splátkových kalendárov platných úverových zmlúv.

3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

3.4.1 Bežné výdavky rozpočtových organizácií (600)

Tab. č. 30

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % čerpania |
|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 547 609,00 | 668 678,79 | 95,99 |

Tab. č. 30.1

| Text | Schválený rozpočet na rok 2020 | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-----------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------|
| RO | 547 609,00 | 696 633,13 | 668 678,79 | 95,99 |
| ZŠ VJM | 362 792,00 | 470 384,08 | 448 418,15 | 95,33 |
| ZŠ VJS | 184 817,00 | 226 249,05 | 220 260,64 | 97,35 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 547 609,00 EUR, upravený rozpočet po poslednej zmene vo výške 696 633,13 EUR bolo k 31.12.2020 skutočne čerpané v sume 668 678,79 EUR, čo predstavuje 95,99 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho :

| | |
|------------------------------------------------|----------------|
| Základná škola s VJM | 448 418,15 EUR |
| v tom: ŠKD pri ZŠ VJM bez právnej subjektivity | 11 935,00 EUR |
| Základná škola s VJS | 220 260,64 EUR |
| V tom: ŠKD pri ZŠ VJS bez právnej subjektivity | 12 624,11 EUR |

Poznámka: Rozpočtové organizácie – ďalej len „RO“ sú organizácie s právnou subjektivitou samostatne hospodáriace na základe schváleného rozpočtu.

Sumárna zostava rozpočtu, čerpania jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu tvorí prílohu ZÚ.

3.4.2 Kapitálové výdavky

Rozpočtové organizácie nemali výdavky kapitálového charakteru

3.4.3 Výdavkové finančné operácie

Rozpočtové organizácie nemali výdavkové finančné operácie

4. Programový rozpočet 2020

Plnenia programového rozpočtu rozpočtových organizácií sú prílohou Záverečného účtu Obce Zemné. Prílohou Záverečného účtu Obce Zemné za rok 2020 je aj programový rozpočet Obce

5. Záverečný účet - prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za 2020

Tab. č. 31

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 636 826,28 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 635 471,28 |
| bežné príjmy RO | 1 355,00 |
| Bežné výdavky spolu | 1 468 400,57 |
| z toho : bežné výdavky obce | 799 721,78 |
| bežné výdavky RO | 668 678,79 |
| Bežný rozpočet/schodok príjmov a výdavkov/ | 168 425,71 |
| Kapitálové príjmy spolu | 312,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 312,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 21 687,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 21 687,00 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | -21 375,00 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 147 050,71 |
| Vylúčenie z prebytku | 40 373,14 |
| Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | 106 677,57 |
| Príjmové finančné operácie | 76 354,68 |
| Výdavkové finančné operácie | 52967,46 |
| Rozdiel finančných operácií | 23 387,22 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 713 492,96 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 543 055,03 |
| Hospodárenie obce/celkový schodok | 170 437,93 |
| Vylúčenie z prebytku | 40 373,14 |
| Upravené hospodárenie obce | 130 064,79 |

5.1 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Prebytok rozpočtu v sume 170 437,93 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený prebytok po vylúčení z prebytku navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu **vo výške 106 677,57 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020

vo výške 106 677,57 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

| Vylúčenie z prebytku | 40 373,14 € |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| a) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy A. Jedlika s vyučovacím jazykom maďarským (ďalej len ZŠ VJM), vo výške (uč. 357) | 23 073,92 EUR |
| účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, a to: | |
| na nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu ZŠ VJM poskytnuté na | |
| a.1) na prenesené kompetencie vo výške | 14 000,00 EUR |
| a.2) originálne kompetencie „Čítame radi“ vo výške | 400,00 EUR |
| a.3) dotácia ERAZMUS | 6 700,65 EUR |
| a.4) projekt OPLZ-EU | 1 973,27 EUR |
| b) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy v Zemnom (ďalej len ZŠ VJS) (357) | 8 295,44 EUR |
| poskytnuté na | |
| b.1) originálne kompetencie, na dopravné vo výške | 24,90 EUR |
| b.2) na prenesené kompetencie vo výške | 4 156,54 EUR |
| b.3) na prenesené kompetencie dohodovanie | 4 114,00 EUR |
| c) nevyčerpané prostriedky – dotácie pre ŠJ na stravovanie detí predškolského veku a žiakov základných škôl (357) | 8 726,40 EUR |
| d) Zisk z podnikateľskej činnosti | 277,28 € |
| Upravený prebytok bežného a kapitálového | 106 677,57 EUR |

6. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

6.1 Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 a § 16 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Tab. č. 32

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2020 | 91 354,84 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 28 907,44 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákl. z podn. čin po zdanení | 0 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Čerpanie: | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2020 | 120 262,28 |

6.2 Peňažný fond

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

6.3 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.

Tab. č. 33

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|------------------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2020 | 6 953,72 |
| Prírastky - povinný prídél - 1,5 % | 4 056,84 |
| - povinný prídél - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - čerpanie na stravovanie OcÚ príspevok | 1 603,60 |
| - čerpanie na stravovanie MŠ a ŠJ | 289,18 |
| - dopravné | 1 187,50 |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2020 | 7 930,28 |

6.4 Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Tab. č. 34

| Fond prevádzky, údržby a opráv | Suma v EUR |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2020 (účet 384) | 21 264,89 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 7 132,36 |
| Úbytky - použitie fondu :na opravu , údržbu... | 5 927,29 |
| KZ k 31.12.2020 | 22 469,96 |

6.5 Fond rozvoja bývania

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

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Tab. č. 35

| Názov | ZS k 1.1.2020 v EUR | KZ k 31.12.2020 v EUR |
|-----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 8 402 826,24 | 8 379 237,18 |
| Neobežný majetok spolu | 7 969 160,93 | 7 798 534,99 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 2 587,50 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 7 477 717,92 | 7 309 679,48 |
| Dlhodobý finančný majetok | 488 855,51 | 488 855,51 |
| Obežný majetok spolu | 427 651,82 | 576 936,70 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 1 737,50 | 3 623,55 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 23 406,53 | 28 090,50 |
| Finančné účty | 402 507,79 | 545 222,65 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 6 013,49 | 3 765,49 |

P A S Í V A

Tab. č. 36

| Názov | ZS k 1.1.2020 v EUR | KZ k 31.12.2020 v EUR |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 8 402 826,24 | 8 379 237,18 |
| Vlastné imanie | 3 210 437,18 | 3 319 863,72 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia (Súvahy r.123) | 3 210 437,18 | 3 319 863,72 |
| Výsledok hospodárenia -za aktuálny rok | 77 223,56 | 107 082,09 |
| Záväzky | 876 611,40 | 859 776,28 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 1 500,00 | 1 500,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 39 353,48 | 40 095,76 |
| Dlhodobé záväzky | 700 533,13 | 692 263,95 |
| Krátkodobé záväzky | 109 987,89 | 77 947,67 |
| Bankové úvery a výpomoci | 25 236,90 | 47 968,90 |
| Časové rozlíšenie | 4 315 777,66 | 4 199 597,18 |

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Tab. č. 37

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Druh záväzkov voči: | 818 180,52 | 818 180,52 | |
| - Dodávateľom (321) | 1 866,29 | 1 866,29 | |
| - Zamestnancom (331) | 19 517,08 | 19 517,08 | |
| - poisťovniam (336) | 12 404,67 | 12 404,67 | |
| - daňovému úradu (342) | 3 029,73 | 3 029,73 | |
| - štátnemu rozpočtu | 0 | 0 | |
| - bankám (273/461) | 47 968,90 | 47 968,90 | |
| - ŠFRB- štátnym fondom (479) | 693 579,41 | 693 579,41 | |
| - ostatné záväzky-z nájmu/zo istina (479) | 39 814,44 | 39 814,44 | |
| 479 Istina 29. | 28 656,00 | 28 656,00 | |
| 472 Sociálny fond | 7 930,28 | 7 930,28 | |
| 379 zrážky z miezd | 1 006,16 | 1 006,16 | |
| 379 iné záväzky/istina ŠJ/ | 2 180,00 | 2 180,00 | |
| 379 iné záväzky/cestovné/ | 42,00 | 42,00 | |
| (323) Rezervy | 1 500,00 | 1 500,00 | |
| (357) Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 40 095,76 | 40 095,76 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2020 (Súvaha r.126) | 859 776,28 | 859 776,28 | |

Stav úverov a lízingu k 31.12.2020

Tab. č. 38

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za 2020 | Ročná splátka úrokov za rok 2020 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020 | Rok splatnosti |
|---------------|---------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| SZRB | ROP -dlhodobý | 51 412,36 | 8 940,00 | 160,01 | 6 712,36 | 21.09.2021 |
| SZRB | HUSK-dlhodobý | 31 424,54 | 5 460,00 | 98,08 | 4 124,54 | 21.09.2021 |
| SPOLU: | | 82 836,90 | 14 400,00 | 258,09 | 10 836,90 | |

Prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Tab. č. 39

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020 | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020 |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Ministerstvo financií SR | Návratná finančná výpomoc od MF SR | Na krytie nákladov COVID-19 | 31.10.2027 | 37 132,00 | 0 |

Prehľad príjmov a výdavkov na COVID-19

Tab. č. 40

| Popis | Organizácia | čiasťka | rozpočet | dátum | dátum úhrady |
|----------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|-------------------|--------------|
| Neodvedené poistné za mesiac marec | Sociálna poisťovňa | 7 453,01 | 625 00.-znížené náklady | 1.8.2020 | 10.4.2020 |
| Vrátený odvod za zamestnávateľa | Sociálna poisťovňa | 202,57 | 625 00.-znížené náklady | 10.8.2020 | 10.8.2020 |
| Poskytnutá časť mzdových nákladov pre MŠ a ŠJ | ÚPSVaR N. Zámky | 19 000,93 | 312 001 | 20.8.2020 | 10.9.2020 |
| Skutočné náklady-mzdové, vecné podľa priloženého zoznamu | ÚPSVaR N. Zámky | 4 490,03 | | 31.8.2020 | 27.11.2020 |
| Náklady počas celoplošného testovania SR | ÚPSVaR N. Zámky | 2 692,43 | | 31.10 a 1.11.2020 | 30.11.2020 |
| Spolu: | | 33 838,97 | | | |

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku **2019**:

Bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 **1 577 443,62 EUR**

Spolu

- z toho **60 %** **946 466,17 EUR**
- z toho **25 %** **394 360,90 EUR**

Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:

- zostatok istiny z bankových úverov 47 968,90 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 693 579,41 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí 0 EUR
- SPOLU celková suma dlhu obce** **741 548,31 EUR**

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 693 579,41 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB **47 968,90 EUR**

Tab. č. 40

| Zostatok istiny k 31.12.2020 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 47 968,90 | 1 577 443,62 | 3,04 % |

Tab. č. 41

| Suma ročných splátok vrátane úhrady úrokov za rok 2020 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019 | § 17 ods.6 písm. b) |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 14 658,09 | | 0,93 % |

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

9. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácií k 31. 12.

Obec je zriaďovateľom 2 rozpočtových organizácií, ich hospodárenie je spracované súbežne v rámci kapitol záverečného účtu. (Príloha SSoH)

9.1 Základné školstvo a školský klub detí

Súčasťou rozpočtového hospodárenia Obce Zemné sú aj rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou:

- IČO: 37860844 Základná škola A. Jedlika s vyučovacím jazykom maďarským v Zemnom
- IČO: 37864033 Základná škola s vyučovacím jazykom slovenským v Zemnom

Sú zriadené na prenesený výkon štátnej správy vo veciach výchovy a vzdelávania maloletého žiaka.

Hospodária samostatne na základe normatívneho členenia finančných prostriedkov a na základe schváleného rozpočtu Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné.

Základné školy zabezpečujú aj mimoškolské vzdelávanie detí. Školské kluby detí pri základných školách sú bez právnej subjektivity a sú založené na výkon originálnych kompetencií - hospodária samostatne z finančných prostriedkov pridelených zo schváleného rozpočtu Obce Zemné.

Hospodárenie rozpočtových organizácií tvorí prílohu Záverečného účtu Obce, rozbor uvádzame priamo pri hodnotení príjmov a výdavkov Obce.

Programové hospodárenie je súčasťou záverečného účtu Obce Zemné, tvorí prílohu.

Rozbor plnenia rozpočtu rozpočtových organizácií sa uvádza aj pri hodnotení plnení príjmov a výdavkov za Obec Zemné – (sú aj farebne odlišné)

9.2 Výchova a vzdelávanie detí v predškolskom veku

- Výchovu a vzdelávanie detí v predškolskom veku zabezpečujú 2 materské školy. V zriaďovateľských listinách sú označené ako rozpočtové organizácie bez právnej subjektivity, Sú v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, sú základnými článkami rozpočtového hospodárenia obce, sú priamo financované z rozpočtu obce z kapitoly a programu Vzdelávanie.

9.3 Stravovacie zariadenie

- Stravovacie zariadenie je zriadené pri materskej škole bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, je priamo napojené na rozpočtové hospodárenie obce, v programe „Školské stravovanie“

Právna forma predškolských zariadení a stravovacieho zariadenia, ktorá bola aj predmetom kontrolných zistení, má byť zosúladená s legislatívou o štátnej správe, o rozpočtovníctve, o účtovníctve ako aj smerníc a pokynov ministerstiev.

Delimitácií školských zariadení boli zaužívané a ministerstvom podporené formy rozpočtových organizácií, opatrením bude riešená forma hospodárenia rozpočtových organizácií bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.

Rozbor plnenia príjmov a výdavkov je súčasťou rozpočtového a programového hospodárenia obce, ako súčasť záverečného účtu obce.

10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

11. 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. (Príloha o dotáciách) K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o dotáciách.

12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2020 vykonal podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia
Prehľad o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Zdroj: Výkaz ziskov a strát – k 31.12.2020

Tab. č. 42

| Náklady | Účet | Čiastka v € |
|-----------------------------------------------|------------|-----------------|
| Spotrebné nákupy | 50 | 220,18 |
| Spotreba materiálu | 501 | 4,90 |
| Spotreba energie | 502 | 215,28 |
| Služby | 51 | 74,00 |
| Ostatné služby | 518 | 74,00 |
| Osobné náklady | 52 | 1 138,44 |
| Mzdové náklady | 521 | 843,70 |
| Zákonné sociálne poistenie | 524 | 294,74 |
| Dane a poplatky | 53 | 120,00 |
| Ostatné dane a poplatky | 538 | 120,00 |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 54 | 806,25 |
| Predaný materiál | 542 | 806,25 |
| Celkové náklady pod.čin. | | 2 358,87 |

| Výnosy | Účet | Čiastka v € |
|---------------------------------|-----------|-----------------|
| Tržby za vlastné výkony | 60 | 1 830,00 |
| Tržby za vlastné výrobky | 601 | 1 830,00 |
| Ostatné výnosy prev.čin. | 64 | 806,25 |
| Tržby z predaja materiálu | 642 | 806,25 |
| Celkové výnosy pod.čin. | | 2 636,25 |
| Výsledok hospod.pred zdan. | | 277,38 |
| Výsledok hospod.po zdan. | | 277,38 |

13. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

(Tabuľka č. 20.1)

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom, vyúčtované v zmysle zmlúv a predpisov o finančnom usporiadaní vzťahov

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

Hodnotenie finančného a programového rozpočtu k 31.12 (Príloha)

15. Návrh uznesenia:

- a) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020
- b) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
- c) Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **106 677,57 EUR.**

Zoznam skratiek:

| | | |
|------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| BD | bytový dom | |
| bj | bytová jednotka | |
| BÚ | bankový úver | |
| CP | cenné papiere | |
| ČOV | čistička odpadových vôd | |
| DHM | dlhodobý nehmotný majetok | |
| DNM | drobný nehmotný majetok | |
| DPO SR | dobrovoľná požiarna organizácia Slovenska | |
| DSO | drobný stavebný odpad | |
| EÚ | Európska únia | |
| FP | finančný prenájom | |
| IS | informačný systém | |
| IÚ | investičný úver | |
| MDVa RR SR | Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR | |
| MD aV SR | Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky | |
| MM | mesačná splátka istiny | |
| MŠVVaŠ SR | Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky | |
| MŽP | Ministerstvo životného prostredia | |
| NBO | náklady budúcich období | |
| OcZ | obecné zastupiteľstvo RD | rodinný dom |
| ONB | obecné nájomné byty | |
| PBO | príjmy budúcich období | |
| PO | právnické osoby | |
| PD | projektová dokumentácie | |
| RO | rozpočtové organizácie | |
| ŠFRB | Štátny fond rozvoja bývania | |
| SK – HU | Slovenská republika a Maďarská republika | |
| SN | smetné nádoby | |
| SZRB | Slovenská záručná a rozvojová banka | |
| TKO | tuhý komunálny odpad | |
| ÚJ | účtovná jednotka | |
| ÚZ | účtovná závierka | |
| VÁTI | Maďarská regionálna rozvojová a urbanistická agentúra n.o. HU | |
| Výdavky BO | výdavky budúcich období | |
| VBO | výnosy budúcich období | |
| VJM | vyučovacím jazykom maďarským | |
| VJS | vyučovacím jazykom slovenským | |
| Vl.im. | vlastné imanie | |
| VP | vnútorný predpis | |
| ZI | základné imanie | |
| ZŠ VJM | Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským | |
| ZŠ VJS | Základná škola s vyučovacím jazykom slovenským | |
| ZÚ | záverečný účet | |