

Záverečný účet Obce Košťany nad Turcom za rok 2020

Predkladá : Jana Pašková
Spracoval: Jana Pašková

V Košťanoch nad Turcom, dňa 26.5.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.5.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 28.5.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.5.2021

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Košťanoch nad Turcom
dňa 14.6.2021, uznesením č. 23/2021

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.6.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 16.6.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.6.2021

Záverečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bolo naplánované kryť príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2019 uznesením č.73/2019.

Rozpočet bol zmenený pätnásťkrát:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 9.3.2020 uznesením č. 5/2020
- druhá zmena schválená dňa 9.3.2020 uznesením č. 6/2020
- tretia zmena schválená dňa 9.3.2020 uznesením č. 8/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 8.6.2020 uznesením č. 18/2020
- piata zmena schválená dňa 8.6.2020 uznesením č. 19/2020
- šiesta zmena schválená dňa 8.6.2020 uznesením č. 20/2020
- siedma zmena schválená dňa 8.6.2020 uznesením č. 21/2020
- ôsma zmena schválená dňa 8.6.2020 uznesením č. 26/2020
- deviata zmena schválená dňa 31.8.2020 uznesením č. 34/2020
- desiatu zmena schválená dňa 31.8.2020 uznesením č. 35/2020
- jedenásta zmena schválená dňa 31.8.2020 uznesením č. 36/2020
- dvanásta zmena schválená dňa 31.8.2020 uznesením č. 37/2020
- trinásta zmena schválená dňa 14.12.2020 uznesením č. 55/2020
- štrnásť zmena schválená dňa 14.12.2020 uznesením č. 56/2020
- pätnásta zmena schválená dňa 14.12.2020 uznesením č. 57/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 433 701,00	2 048 318,20
z toho :		
Bežné príjmy	1 251 981,00	1 317 405,89
Kapitálové príjmy	0	47 226,05
Finančné príjmy	154 500,00	650 872,26
Príjmy RO s právnou subjektivitou	27 220,00	32 814,00
Výdavky celkom	1 433 701,00	2 048 318,20
z toho :		
Bežné výdavky	572 793,00	641 312,14
Kapitálové výdavky	154 500,00	671 208,06
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	706 408,00	735 798,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Výška príjmov v roku 2020 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 048 318,20	2 051 364,37	100,15

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 048 318,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 051 364,37 EUR, čo predstavuje 100,15 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 317 405,89	1 328 156,31	100,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 317 405,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 328 156,31 EUR, čo predstavuje 100,81 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
594 147,00	598 812,76	100,79

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 502 200,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 503 193,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,79 %.

V roku 2020 výška výnosu dane z príjmov bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 43 810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 47 011,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,31 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 502,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 31 357,51 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 151,48 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 47 011,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 782,93 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 787,31 EUR.

Daň za psa 1 724,50 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 260,00 €

Daň za ubytovanie 598,90

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 46 024,60 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
36 490,00	38 284,00	104,92

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5 696,17 EUR, čo je 87,10 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 248,97 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 447,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 29 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 32 587,83 EUR, čo je 108,81 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
171,92	3 245,78	1 887,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 171,92 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 242,36 EUR, čo predstavuje 1 887,96 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
686 596,97	687 813,77	100,18

Z rozpočtovaných grantov a transferov 686 596,97 EUR bol skutočný príjem vo výške 687 813,77 EUR, čo predstavuje 100,18 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	50 176,80	Stravovacie návyky
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	298,79	Osobitný príjemca
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	2 359,20	Stravovacie návyky
Okresný úrad Žilina odbor ŽP	127,49	Ochrana prírody a krajiny
Ministerstvo dopravy a výstavby	7 198,76	Stavebný poriadok
Ministerstvo dopravy a výstavby	57,97	Miestne komunikácie
MVSR sekcia Verejnej správy	910,48	Voľby
MVSR sekcia Verejnej správy	4 018,51	Matrika
MVSR sekcia Verejnej správy	442,86	Register obyvateľstva
MVSR sekcia Verejnej správy	54,80	Register adries
Okresný úrad ZA, odbor školstva	2 203,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
Okresný úrad ZA, odbor školstva	9 362,00	Dopravné
Okresný úrad ZA, odbor organizačný	50,00	Vojnové hroby
Okresný úrad ZA, odbor školstva	2 850,00	Lyžiarsky kurz
Okresný úrad ZA, odbor školstva	5 664,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad ZA, odbor školstva	4 616,00	Učebnice
Okresný úrad ZA, odbor školstva	18 288,00	Asistent učiteľa
Okresný úrad ZA, odbor školstva	800,00	Letná škola
Okresný úrad ZA, odbor školstva	533 472,00	Základná škola
Štatistický úrad SR	2 812,00	Sčítanie domov, bytov
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	17 879,80	Podpora zamestnanosti MŠ
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	9 707,46	Podpora zamestnanosti OcÚ
DPO SR	3 000,00	DHZO
Turčianska vodárenská spoločnosť,	200,00	Mikuláš

a.s.		
Brantner Fatra, s. r. o	300,00	Mikuláš
Obec Necpaly	232,26	Umývačka riadu
Obec Belá - Dulice	22,12	Umývačka riadu

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

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

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad ZA, odbor školstva	8 400,00	COVID - 19
Okresný úrad Martin	2 309,47	Celoplošné testovanie COVID - 19

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
47 226,05	47 226,05	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 47 226,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 47 226,05 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Prezídium HaZZ	11 264,06	Hasičská zbrojnica
EŠIF	35 961,99	Zvyšujeme technické zručnosti

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
650 872,26	651 892,25	100,15

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 650 872,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 651 892,25 EUR, čo predstavuje 100,15 % plnenie.

V roku 2020 bol cez príjmové finančné operácie zapojený do rozpočtu úver v sume 300 000 EUR (schválený 21.2. 2019 uznesením č. 15/2019)

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 27 764,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 12.10.2020 uznesením č. 41/2020.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 73/2019 zo dňa 9.12.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 154 500,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 154 500,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2020 zo dňa 9.3.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 149 965,87 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 21 720,85 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2020 zo dňa 9.3.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 21 943,55 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 21 943,55 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 18/2020 zo dňa 8.6.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 090,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 090,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2020 zo dňa 8.6.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 16 680,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 16 680,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 20/2020 zo dňa 8.6.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 490,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 9 490,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 21/2020 zo dňa 8.6.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 420,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 420,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 26/2020 zo dňa 8.6.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 17 000,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 17 000,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 34/2020 zo dňa 31.8.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 23 000,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 23 000,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 35/2020 zo dňa 31.8.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 30 500,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 30 500,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 36/2020 zo dňa 31.8.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 11 800,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 5 439,05 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 37/2020 zo dňa 31.8.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 12 700,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 9 948,19 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 55/2020 zo dňa 14.12.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5 430,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 56/2020 zo dňa 14.12.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 4 950,00 EUR . V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR.

V roku 2020 bola prijatá vratka návratnej finančnej výpomoci MAS Turiec v sume 1 020,00 EUR

V roku 2020 boli do rozpočtu zapojené:

- nevyčerpané prostriedky od združených obcí na umývačku riadu vo výške 973,28 EUR
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 6 873,59 EUR
 - nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 2 529,74 EUR
- v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
32 814,00	24 089,76	73,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 32 814,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 24 089,76 EUR, čo predstavuje 73,41 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 24 089,76 EUR

V roku 2020 bolo plnenie príjmov výrazne ovplyvnené pandémiou ochorenia COVID – 19.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
2 048 318,20	1 884 459,64	92,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 721 250,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 679 915,87 EUR, čo predstavuje 94,27 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
641 312,14	531 580,04	82,89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 641 312,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 531 580,04 EUR, čo predstavuje 82,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 212 308,86 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 190 486,73 EUR, čo je 89,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 76 934,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 67 127,03 EUR, čo je 87,25 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 320 871,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 246 525,43 EUR, čo je 76,83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 28 997,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 25 511,35 EUR, čo predstavuje 87,98 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné finančné platby súvisiace s úverom

Z rozpočtovaných výdavkov 2 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 929,50 EUR, čo predstavuje 87,70 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
671 208,06	659 944,00	98,32

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 671 208,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 659 944,00 EUR, čo predstavuje 98,32 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 85 393,61 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 74 129,55 EUR, čo predstavuje 86,81 % čerpanie.

b) Vybudovanie kamerového systému

Z rozpočtovaných 15 269,90 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 15 269,90 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) ÚPN

Z rozpočtovaných 1 450,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 1 450,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Vybavenie prístrešku v areáli ihriska

Z rozpočtovaných 2 160,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2 160,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Výstavba a vybavenie Materskej školy

Z rozpočtovaných 519 022,54 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 519 022,54 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) Vybudovanie a vybavenie internetovej triedy projekt „Zvyšujeme technické zručnosti žiakov“

Z rozpočtovaných 41 174,70 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 41 174,70 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0	0	0

Obec v roku 2020 nemala výdavkové finančné operácie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
735 798,00	692 935,60	94,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 735 798,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 692 935,60 EUR, čo predstavuje 94,17 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :
 Základná škola 692 935,60 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 352 246,07
z toho : bežné príjmy obce	1 328 156,31
bežné príjmy RO	24 089,76
Bežné výdavky spolu	1 224 515,64
z toho : bežné výdavky obce	531 580,04
bežné výdavky RO	692 935,60
Bežný rozpočet	127 730,43
Kapitálové príjmy spolu	47 226,05
z toho : kapitálové príjmy obce	47 226,05
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	659 944,00
z toho : kapitálové výdavky obce	659 944,00
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 612 717,95
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 484 987,52
Vylúčenie z prebytku	- 50 215,09
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 535 202,61
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	651 892,25
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Rozdiel finančných operácií	651 892,25
PRÍJMY SPOLU	2 051 364,37
VÝDAVKY SPOLU	1 884 459,64
Hospodárenie obce	166 904,73
Vylúčenie z prebytku	-50 215,09
Upravené hospodárenie obce	116 689,64

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

Schodok rozpočtu v sume 535 202,61 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** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 50 215,09 EUR bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný :

- z rezervného fondu v sume 535 202,61 EUR

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 33 534,07 EUR, a to na :
 - sčítanie domov a bytov 1 175,65 EUR
 - stravné pre deti „obedy zadarmo“ v sume 32 358,42 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 11 264,06 EUR, a to na :
 - výstavbu hasičskej zbrojnice 11 264,06 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 108,00 EUR, (obec, RO)
- d) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 5 308,96 EUR, (obec, RO)

Zostatok finančných operácií v sume **535 202,61** EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **535 202,61** EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **116 689,64** EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **116 689,64** EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **116 689,64** EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	401 847,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 855,86
- z finančných operácií	164 734,73
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 73/2019 zo dňa 9.12.2019 rozpočet na rok 2020	154 500,00
- uznesenie č. 5/2020 zo dňa 9.3.2020 investičné zámery	21 720,85
- uznesenie č. 6/2020 zo dňa 9.3.2020 výstavba MŠ, Hasičská zbrojnica	21 943,55
- uznesenie č. 18/2020 zo dňa 8.6.2020 HZ I. etapa	1 090,00
- uznesenie č. 19/2020 zo dňa 8.6. 2020 dokončovacie práce MŠ	16 680,00
- uznesenie č. 20/2020 zo dňa 8.6. 2020 dokončovacie práce MŠ	9 490,00
- uznesenie č. 21/2020 zo dňa 8.6. 2020	

zvyšujeme technické zručnosti	1 420,00
- uznesenie č. 26/2020 zo dňa 8.6. 2020	
zariadenie vnútorných priestorov MŠ	17 000,00
- uznesenie č. 34/2020 zo dňa 31.8. 2020	
stojisko HZ II. Etapa	23 000,00
- uznesenie č. 35/2020 zo dňa 31.8. 2020	
realizácia projektu HZ II. Etapa	30 500,00
- uznesenie č. 36/2020 zo dňa 31.8. 2020	
realizácia projektu HZ II. Etapa	5 439,05
- uznesenie č. 37/2020 zo dňa 31.8. 2020	
vybavenie kuchyne novej MŠ	9 948,19
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	257 706,35

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	914,73
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	1 945,87
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 338,00
- regeneráciu PS, dopravu	398,20
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	1 124,40

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	1 896 509,00	2 245 818,03
Neobežný majetok spolu	953 099,13	1 724 754,20
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	755 020,23	1 526 675,30
Dlhodobý finančný majetok	198 078,90	198 078,90
Obežný majetok spolu	939 460,83	516 807,53
z toho :		
Zásoby	252,53	346,58
Zúčtovanie medzi subjektami VS	98 604,67	94 309,67
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11 944,05	50 295,23
Finančné účty	827 639,58	371 856,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	1 020,00	0
Časové rozlíšenie	3 949,04	4 256,30

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 896 509,00	2 245 818,03
Vlastné imanie	1 453 210,94	1 503 286,89
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 453 210,94	1 503 286,89
Záväzky	343 745,79	448 664,90
z toho :		
Rezervy	2 200,00	2 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 846,87	40 437,69
Dlhodobé záväzky	1 038,32	1 222,84
Krátkodobé záväzky	32 660,00	76 877,62
Bankové úvery a výpomoci	300 000,00	327 926,75
Časové rozlíšenie	99 552,27	293 866,24

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	52 705,15	52 705,15	
- zamestnancom	14 779,09	14 779,09	
- poisťovniam	7 558,00	7 558,00	
- daňovému úradu	1 835,38	1 835,38	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	300 162,75	300 162,75	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	27 764,00	27 764,00	
Záväzky spolu k 31.12.2020	404 804,37	404 804,37	

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
SISP a.s.	Výstavba MŠ	300 000,00	0	1 929,50	300 000,00	31.12.2030
MFSR	Výpadok DPFO	27 764,00	0	0	27 764,00	31.12.2027

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na výstavbu Materskej školy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2030, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o návratnú finančnú výpomoc MFSR, splátky sú ročné od roku 2024 – 2027.

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 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.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2020 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2018 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
DHZ, Košťany nad Turcom Zakúpenie čerpadla, zakúpenie potrebnej výstroje a výzbroje, organizovanie a účasť na hasičských súťažiach	2 400,00	2 400,00	0
TJ Košťany nad Turcom Zabezpečenie športovej činnosti, starostlivosť o ihrisko, nákup športových potrieb	7 400,00	7 400,00	0
Športový klub „Sport4You“ – športová aktivita pre občanov	700,00	700,00	0
Občianske združenie CEV Turiec, Martin Enviromentálna výchova žiakov ZŠ	350,00	120,00	230,00

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2018 o dotáciách. Nevyčerpané prostriedky boli v zmysle VZN č. 1/2018 vrátené obci.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. 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.

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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola	97 926,00	97 926,00	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Košťany n./T.	533 472,00	533 472,00	0
Základná škola Košťany n./T.	9 362,00	9 362,00	0
Základná škola Košťany n./T.	50 176,80	18 673,29	31 503,51
Základná škola Košťany n./T.	2 850,00	2 850,00	0
Základná škola Košťany n./T.	8 400,00	8 400,00	0
Základná škola Košťany n./T.	4 616,00	4 616,00	0
Základná škola Košťany n./T.	18 288,00	18 288,00	0
Základná škola Košťany n./T.	800,00	800,00	0
Základná škola Košťany n./T.	5 664,00	5 664,00	0

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Martin, odbor organizačný	Voľby do orgánov samosprávy	910,48	910,48	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Transfer Matrika	4 018,51	4 018,51	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Transfer REGOB	442,86	442,86	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Register adries	54,80	54,80	0
MDaV a regionálneho rozvoja, Bratislava	Transfer stavebný úrad	7 198,76	7 198,76	0
Okresný úrad Žilina, odbor starostlivosti o ŽP	Transfer životné prostredie	127,49	127,49	0
MDaV a regionálneho rozvoja, Bratislava	Transfer miestne komunikácie	57,97	57,97	0
Okresný úrad	Transfer vojnové hroby	50,00	50,00	0

Žilina, organizačný odbor				
Okresný úrad Žilina, odbor školsťva	Transfer MŠ 5-ročné deti	2 203,00	2 203,00	0
ÚPSVaR	DHN stravovanie	2 359,20	1 504,29	854,91
DPO SR	HZ obce	3 000,00	3 000,00	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	298,79	298,79	0
Štatistický úrad	Sčítanie ODB	2 812,00	1 636,35	1 175,65
Okresný úrad Martin	Celoplošné testovanie COVID - 19	2 309,47	2 309,47	0
DPO SR	Hasičská zbrojnica	11 264,06		11 264,06

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. príspevkovým organizáciám:
Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:
Obec nemá založenú žiadnu právnickú osobu

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Európsky štrukturálny investičný fond	35 961,99	35 961,99	0

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Žabokreky	475,58	475,58	0
Obec Turčiansky Peter	221,20	221,20	0
Obec Trebstovo	188,02	188,02	0
Obec Trnovo	88,48	88,48	0
Obec Necpaly	232,26	232,26	0
Obec Belá Dulice	22,12	22,12	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2020 neprijala žiadne finančné prostriedky od VÚC.

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

Obec využila ustanovenie § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o Rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Obecné zastupiteľstvo v Košťanoch nad Turcom na zasadnutí dňa 11.12.2017, uznesením č. 64/2017 schválilo neuplatňovanie programovej štruktúry rozpočtu obce.

