

Závěrečný účet obce Dulov za rok 2020

Návrh závěrečného účtu:
vyvesený na úradnej tabuli obce
zverejnený na webovom sídle obce

dňa 24. mája 2021
dňa 24. mája 2021

Závěrečný účet:
vyvesený na úradnej tabuli obce
zverejnený na webovom sídle obce

dňa 3. júna 2021
dňa 3. júna 2021

V Dulove dňa 18. mája 2021

Spracoval: Mgr. Katarína Tomanová

Závěrečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020	4
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020	8
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020	11
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov	13
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020	13
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020	14
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	15
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.	16
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	17
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči: zriadeným a založeným právnickým osobám, štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí, rozpočtom VÚC	17
12. Hodnotenie plnenia programov obce	18

Záverečný účet obce za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce na rok 2020 bol rozpočet obce. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý bežným rozpočtom a finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. decembra 2019 Uznesením č. 61/2019 pod písmenom D/. Rozpočet bol zmenený v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. v platnom znení nasledovne:

Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením podľa § 14 ods. 1 – účelovo určené prostriedky

zmena k 31.1.2020
zmena k 25.3.2020
zmena k 31.5.2020
zmena k 30.6.2020
zmena k 31.7.2020
zmena k 31.8.2020
zmena k 30.9.2020
zmena k 31.10.2020
zmena k 30.11.2020
zmena k 31.12.2020

Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená starostom obce podľa § 14 ods. 2 písm. a) v rámci položiek funkčnej klasifikácie a medzi položkami funkčnej klasifikácie – do 5 tis. €

zmena k 31.1.2020
zmena k 29.2.2020
zmena k 10.3.2020
zmena k 31.3.2020
zmena k 31.5.2020
zmena k 30.6.2020
zmena k 31.7.2020
zmena k 31.8.2020
zmena k 30.9.2020
zmena k 31.10.2020
zmena k 30.11.2020
zmena k 31.12.2020

Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená obecným zastupiteľstvom podľa § 14 ods. 2 písm. a), b), c) – presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky, povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov, finančných operácií.

zmena schválená 10.3.2020 Uznesením č. 14/2020 písm. D/
zmena schválená 9.6.2020 Uznesením č. 17/2020 písm. E/
zmena schválená 25.8.2020 Uznesením č. 35/2020 písm. E/
zmena schválená 30.11.2020 Uznesením č. 49 písm. A/

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2020	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	560.270	668.519	638.984,51	96 %
z toho :				
Bežné príjmy	529.270	591.489	581.227,10	98%
Kapitálové príjmy	0	1	1,00	100%
Finančné príjmy	31.000	77.029	57.756,41	75%
Výdavky celkom	560.270	668.519	576.748,03	86%
z toho :				
Bežné výdavky	527.870	624.856	539.558,81	86%
Kapitálové výdavky	24.000	19.663	13.189,22	67%
Finančné výdavky	8.400	24.000	24.000,00	100%
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	62.236,48	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Výška príjmov v roku 2020 bola ovplyvnená ochorením COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
668.519	638.984,51	96%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 668.519 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 638.984,51 €, čo predstavuje 96% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
591.489	581.227,10	98%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 591.489 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 581.227,10 €, čo predstavuje 98% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
346.930	344.820,19	99%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 314.490 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 314.485,05 €, čo predstavuje plnenie na 99%.

V roku 2020 výška výnosu dane z príjmov bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19. Už pri tvorbe rozpočtu sa počítalo s krátenou sumou, ktorá bola rozpočtovým opatrením upravená o predpokladaný výnos zverejnený Ministerstvom financií SR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15.060 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 15.014,41 €, čo predstavuje plnenie na 99%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.958,72 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6.956,56 € a príjmy dane z bytov boli v sume 99,13 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15.014,41 €. K 31.12.2020 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Bola rozpočtovaná vo výške 700 € a skutočný príjem k 31.12.2020 dosiahol 664,12 €, čo predstavuje 95% plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 664,12 €. K 31.12.2020 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet predstavoval 380 € a skutočný príjem k 31.12.2020 činil 220 €, čo predstavuje 58% plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Bol rozpočtovaný vo výške 16.300 € a skutočný príjem k 31.12.2020 dosiahol 14.436,61 €, čo predstavuje plnenie 89%. Z inkasovaného príjmu bol poplatok 14.359,96 € za bežný rok a 76,65 € uhradená pohľadávka. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávku na poplatku vo výške 251,35 €, z toho 87,10 € za bežný rok.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
89.196	84.009,24	94%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9.920 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 9.866,58 €, čo je 99% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmov: hrobových miest (7.985 €), kultúrneho domu (1.814 €), obecného vodovodu (53,26 €), poľovného revíru (14,32 €).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky boli rozpočtované vo výške 1.500 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1.267 €, čo je 84 % plnenie. Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb boli rozpočtované vo výške 66.399 €. Najväčší podiel z inkasovanej čiastky 61.699,41 € tvorí vybrané stočné 44.715,93 € z obcí Dulov a Horovce. Okrem stočného je tu evidovaný príjem od zberovej spoločnosti vo výške 4.158 €, za vyseparovaný odpad, za poskytnutie služieb miestneho rozhlasu, fotokópie, opatrovateľskú službu, predané kontajnery na odpad. Príjem z prevádzkového poplatku za materskú školu a školský klub činí 1.740 €, plnenie rozpočtu je 100%. Medzi rozpočtové príjmy patrí aj príjem za stravné zo školskej jedálne, ktorý bol rozpočtovaný vo výške 5.101 €, zinkasovaný vo výške 5.100,74 €.

Iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
4.486	4.334,36	97%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4.486 €, bol skutočný príjem vo výške 4.334,36 €, čo predstavuje 97% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli zahrnuté príjmy z dobropisov elektrickej energie a plynu (4.079,94 €), z odvodu z hazardných hier (61,38 €) vratky nespotrebovaného poistného (137,10 €) a príjem za uhradenú škodu na inventári (55,94 €).

Úroky

Z rozpočtovaných príjmov z úrokov 50 € obec dosiahla skutočnosť 1,15 €, čo predstavuje plnenie 2%.

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 155.363 € bol skutočný príjem vo výške 152.397,67 €, čo predstavuje 98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	106.808,00	Základná škola
Ministerstvo vnútra SR	1.382,00	Kružková činnosť v ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	1.510,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
MDVaRR SR	1.338,73	Kompetencie stavebného úradu
Ministerstvo vnútra SR	328,61	Register obyvateľstva a adries
Okresný úrad	87,11	Kompetencie životného prostredia
MDVaRR SR	39,61	Kompetencie cestnej dopr. a PK
Ministerstvo vnútra SR	783,16	Voľby a hlasovanie
Ministerstvo vnútra SR	2.344,00	Sčítanie osôb, domov a bytov
ÚPSVaR	597,58	Osobitný príjemca rod. prídavkov
ÚPSVaR	7.579,20	Stravovacie návyky detí
Ministerstvo vnútra SR	16,67	Vojnové hroby
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	6.840,00	Podpora opatrovateľskej služby
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	267,71	Projekty zamestnanosti
Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,00	Vybavenie pre hasičov
Matador Automatic, s.r.o.	200,00	Beh okolo Dulova
MSM pre ľudí, OZ	700,00	Beh okolo Dulova
Continental Matador Rubber s.r.o.	300,00	Beh okolo Dulova

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

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	14.948,67	Podpora zamestnanosti v MŠ
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	1.544,00	Odmeny zamestnancom OS I. vlna
Ministerstvo vnútra SR	1.782,62	Testovanie obyvateľov

Obec bola podporená na základe žiadosti transferom – finančným príspevkom na úhradu časti mzdových nákladov pre zamestnávateľov v čase vyhlásenej mimoriadnej situácie v rámci projektu „Podpora udržania zamestnanosti v materských školách“ vo výške 14.948,67 €. Finančný príspevok bol vyplatený v rámci operačného programu Ľudské zdroje z ESF v spolufinancovaní so ŠR. Na základe žiadosti bola obci poskytnutá dotácia z Ministerstva práce,

sociálnych vecí a rodiny SR na vyplatenie mimoriadnej odmeny pre zamestnancov opatrovateľskej služby za obdobie I. vlny pandémie vo výške 1.544 €. Za dve kolá testovania obyvateľov Dulov boli obci uhradené z Ministerstva vnútra SR výdavky na zabezpečenie testovania vo výške 1.782,62 €.

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané granty a transfery sa vylučujú z prebytku a budú použité nasledujúci rozpočtový rok.

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1	1,00	100%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 €, čo predstavuje 100% plnenie. Obec 1 € dosiahla z predaja pozemku v zmysle Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 31/2020.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
77.029	57.756,41	75%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 77.029 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 57.756,41 €, čo predstavuje 75% plnenie.

V roku 2020 boli použité nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu z roku 2019 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. Jedná sa o nespotrebovaný transfer na základnú školu vo výške 1.607,14 €.

Do rozpočtu boli prostredníctvom finančných operácií zapojené aj nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania (školská jedáleň) vo výške 860,11 €.

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 17.354 € schválená obecným zastupiteľstvom dňa 27. októbra 2020 Uznesením č.40/2020.

Použitie rezervného fondu bolo schválené nasledovnými uzneseniami obecného zastupiteľstva:

- č.14/2020:
 - o vo výške 467 € + DPH na odstránenie havarijného stavu majetku obce - na odstránenie poruchy v kotolni MŠ,
 - o vo výške 255 € + DPH na odstránenie havarijného stavu majetku obce – na opravu – prenos regulačnej jednotky z kotolne do referenčnej miestnosti (kotolňa MŠ)
 - o na bežné výdavky vo výške 150 € na mimoriadnu okolnosť „Odvodnenie obecnej cesty pri MŠ – projektovú dokumentáciu“
- č. 17/2020:
 - o vo výške 24.000 € na úhradu časti úveru
- č. 35/2020
 - o na bežné výdavky vo výške 920 € na odstránenie havarijného stavu majetku obce – opravu obecnej cesty k ČOV,

- o na bežné výdavky vo výške 1.000 € na odstránenie havarijného stavu majetku obce - oprava poškodeného obkladu a zatečenej steny v KD,
- o na kapitálové a bežné výdavky – realizáciu námestia vo výške cca 15.000 €
- o na kapitálové a bežné výdavky – realizáciu oddychovej zóny a pamätníka Behu okolo Dulova vo výške cca 10.000 €

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

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

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
668.519	576.748,03	86%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 668.519 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 576.748,03 €, čo predstavuje 86% čerpanie.

- **Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
624.856	539.558,81	86%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 624.856 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 539.558,81 €, čo predstavuje 86% čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verej. správy – obec	157.133	149.409,84	95%
Z toho: vlastné prostriedky	151.790	145.170,63	
- štátny rozpočet	4.143	3.039,21	
- návratná finančná výpomoc	1.200	1.200,00	
Všeob. verej. služby (Voľby do NR SR)	789	783,16	99%
Fin.a rozp.oblasť (styk s bankou)	2.450	1.499,26	61%
Z toho: vlastné prostriedky	1.450	499,26	
- návratná finančná výpomoc	1.000	1.000,00	
Transakcie verejného dlhu (úver)	2.010	1.977,90	98%
Civilná ochrana	3.810	2.023,72	53%
Ochrana pred požiarmi (hasiči)	5.601	5.292,63	94%
Z toho: vlastné prostriedky	2.600	2.292,63	
- grant (DPO)	3.001	3.000,00	
Miestne komunikácie	1.840	920,00	50%
Z toho: vlastné prostriedky	920	0	
- rezervný fond	920	920,00	
Nakladanie s odpadmi	19.757	19.749,96	99%
Nakladanie s odpadovými vodami	51.620	48.073,17	93%
Rozvoj obce	66	66,00	100%
Verejné osvetlenie	7.550	5.041,40	67%
Z toho: vlastné prostriedky	3.900	1.391,40	
- návratná finančná výpomoc	3.650	3.650,00	

Občianska vybavenosť	21.186	8.049,26	38%
Z toho: vlastné prostriedky	1.071	941,41	
- štátny rozpočet	269	267,71	
- návratná finančná výpomoc	6.846	6.840,14	
- rezervný fond	13.000	0	
Športové služby	4.170	2.817,62	68%
Kultúrny dom	12.982	11.626,04	90%
Z toho: vlastné prostriedky	11.982	11.188,04	
- rezervný fond	1.000	438,00	
Miestny rozhlas	200	63,48	32%
Cintorínske sl. + transfery NO	7.217	6.136,17	85%
Z toho: vlastné prostriedky	7.197	6.119,50	
- štátny rozpočet	20	16,67	
Knižnica	690	510,49	74%
Materská škola	103.511	79.072,71	76%
Z toho: vlastné prostriedky	83.568	61.095,53	
- štátny rozpočet	1.510	1.510,00	
- prevod z roku 2019	887	886,80	
- ESF	11.092	9.446,88	
- štátny rozpočet spoluúčasť k ESF	1.954	1.667,10	
- návratná finančná výpomoc	3.600	3.600,00	
- rezervný fond	900	866,40	
Základná škola	109.799	100.497,56	92%
Z toho: vlastné prostriedky	830	471,12	
- štátny rozpočet	108.202	99.260,63	
- prevod z roku 2019	767	765,81	
Školský klub detí	20.900	18.468,64	88%
Školská jedáleň pri MŠ	40.613	31.904,38	79%
Z toho: vlastné prostriedky	22.241	17.039,70	
- štátny rozpočet	8.500	5.739,60	
- stravovanie	5.962	5.290,39	
- ESF	3.320	3.259,49	
- štátny rozpočet spoluúčasť k ESF	590	575,20	
Školská jedáleň – výdajňa ZŠ	17.939	17.301,52	96%
Opatrovateľská služba	30.873	26.335,82	85%
Z toho: vlastné prostriedky	21.420	16.887,96	
- štátny rozpočet	1.549	1.544,00	
- ESF	5.814	5.814,00	
- štátny rozpočet spoluúčasť k ESF	1.026	1.026,00	
- návratná finančná výpomoc	1.064	1.063,86	
Sociálna pomoc občanom v HN	200	200,00	100%
Rodina a deti – občan v HN	600	597,58	99%
Sociálne služby - staroba	1.350	1.140,50	84%
Spolu	624.856	539.558,81	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 298.936 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 273.964,05 €, čo je 92% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky 26 pracovníkov obce – obecného úradu, materskej a základnej školy, školskej jedálne a výdajne stravy, školského klubu, opatrovateľskej služby, čistiarne odpadových vôd. Zvýšil sa stav zamestancov o opatrovateľku. Pedagogický zbor v ZŠ sa rozšíril o 1 učiteľku – nový školský rok začal s novou otvorenou triedou.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 104.258 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 93.901,66 €, čo je 90 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotnej a sociálnej poisťovne z miezd pracovníkov a odmien mimopracovného pomeru za zametnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 210.455 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 161.095,89 €, čo je 77% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce.

Cestovné výdavky starostu a zamestnancov obce na pracovné cesty boli rozpočtované vo výške 2.100 € a skutočné výdavky boli 958,94 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 46 %.

Rozpočet na vodné, stočné, energie a komunikácie (telekomunikačné a poštové poplatky) predstavuje čiastku 45.314 € a bol naplnený vo výške 37.212,33 €, čo je 82 % plnenie. Na elektrickú energiu a plyn boli použité prostriedky vo výške 33.557,30 €.

Materiálové výdavky vynaložené na chod obecného úradu, škôl a hospodárstva obce boli rozpočtované vo výške 61.594 € a skutočnosť dosiahla 39.313,86 €, rozpočet bol naplnený do výšky 64 %. Najvyššiu položku tvoria výdavky na potraviny (10.889,18 €), ktoré sú hradené stravíkmi a dotáciou na stravu pre predškolákov a deti ZŠ. Materiálové výdavky na revitalizáciu priestranstva pri kostole vrátane výsadby zelene boli vo výške 6.840,14 €.

Dopravné výdavky sa týkajú hasičského zboru boli rozpočtované na 1.742 €. Skutočné výdavky na dopravné dosiahli výšku 1.730,66 €, čo predstavuje 99 % plnenie rozpočtu.

Rozpočet výdavkov na údržbu obecného majetku bol zostavený vo výške 20.540 € a v skutočnosti sa opravy obecného majetku zabezpečili vo výške 11.508,11 €. Plnenie rozpočtu dosiahlo 56 %. Medzi významné položky údržby patrí realizácia monitoringu a vysokotlaké čistenie časti kanalizácie ČOV, spolu za 6.531,80 €.

Rozpočet nájomného bol 50 € a skutočnosť 12,03 €, čo je čerpanie výdavkov na 24 %.

Služby boli rozpočtované na 79.115 €, skutočné výdavky dosiahli výšku 70.359,96 €, čo predstavuje 89 % čerpanie výdavkov. Výdavky za služby sa týkajú seminárov, revízií a kontroly zariadení, špeciálnych služieb, poplatkov, poistného, stravného zamestnancov, prídeltu do sociálneho fondu, odmien na dohody mimo pracovného pomeru. Zo stredísk obce sa najvyššie platby za služby týkajú odpadového hospodárstva – 16.801,51 € za uloženie odpadov, zvozy a spracovanie separovaných odpadov, - 7.516 € za vývozy kalu z ČOV, prevádzkovanie ČOV, rozbory čistenej vody, monitoring kanalizácie a revízie. Špeciálne služby pre obec boli zabezpečené vo výške 8.753,88 € a sú tu zahrnuté právne služby, revízie zariadení, posudky, overenia a externý manažment.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9.197 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 8.619,31 €, čo predstavuje 94 % čerpanie. Výška čerpaných dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2020 ovplyvnená pandemiou ochorenia COVID – 19. Fungovanie organizácií v neziskovom sektore bolo obmedzené.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2.010 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1.977,90 €, čo predstavuje 98 % čerpanie.

- **Kapitálové výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
19.663	13.189,22	67%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19.663 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 13.189,22 €, čo predstavuje 67 % čerpanie.

Čerpané položky kapitálového rozpočtu:

Bývanie a občianska vybavenosť

Revitalizačné práce na priestranstve za kostolom a počiatkové práce pri budovaní oddychovej zóny – pamätník k Behu okolo Dulova, chodník boli realizované vo výške 11.992,76 €.

Kúpa pozemku C KN 218/2 a 219/2 v obvode Jednoduchých pozemkových úprav vo výške 1 €.

Miestne komunikácie

Projektová dokumentácia na odvodnenie cesty pred MŠ vo výške 150 €.

Športové služby

Nákup reklamnej športovej brány na Beh okolo Dulova vo výške 1.045,46 €.

- **Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
24.000	24.000,00	100%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 24.000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 24.000 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výdavky finančných operácií sa týkali splátky istiny úveru z rezervného fondu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	581.227,10
Bežné výdavky spolu	539.558,81
<i>Bežný rozpočet</i>	41.668,29
Kapitálové príjmy spolu	1,00
Kapitálové výdavky spolu	13.189,22
Kapitálový rozpočet	-13.188,22
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	28.480,07
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	- 13.067,82
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ)</i>	- 670,46
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	14.741,79
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	57.756,41
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	24.000,00

Rozdiel finančných operácií	33.756,41
PRÍJMY SPOLU	638.984,51
VÝDAVKY SPOLU	576.748,03
Hospodárenie obce	62.236,48
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	13.067,82
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	670,46
Upravené hospodárenie obce	48.498,20

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

Prebytok rozpočtu v sume 28.480,07 € 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 13.738,28 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 14.741,79 €.

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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 11.867,82 €, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **8.929,37 €**,
 - zabezpečenie podpory výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume **1.839,60 €**,
 - zabezpečenie Sčítania obyvateľov, domov a budov v sume **1.098,85 €**
- nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených** grantov od:
 - Matador Automatic, s.r.o. v sume **200 €**,
 - MSM pre Ľudí, OZ v sume **700 €**,
 - Matador Continental Rubber v sume **300 €**, spolu **1.200 €**

podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** 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 **670,46 €**

Zostatok finančných operácií v sume 33.756,41 € 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v plnej výške 33.756,41 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 48.498,20 €.

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 1.1.2020	27.652,42
Prírastky - z prebytku finančných operácií za uplynulý rozpočtový rok	29.539,25
Úbytky - použitie rezervného fondu : - Uznesenie č. 14/2020 z 10.3.2020 <ul style="list-style-type: none">na odstránenie poruchy v kotolni MŠ (odstránenie havarijného stavu majetku obce) 560,40na opravu prenosu regulačnej jednotky – kotolňa MŠ (odstránenie havarijného stavu majetku obce) 306,00na projektovú dokumentáciu – odvodnenie cesty pri MŠ (mimoriadna okolnosť) 150,00 - Uznesenie č. 17/2020 z 9.6.2020 <ul style="list-style-type: none">na úhradu časti úveru 24.000,00 - Uznesenie č. 35/2020 z 25.8.2020 <ul style="list-style-type: none">na opravu obecnej cesty (odstránenie havarijného stavu majetku obce) 920,00na opravu KD (odstránenie havarijného stavu majetku obce) 438,00na realizáciu námestia 2.010,00na realizáciu oddychovej zóny a pamätník Behu okolo Dulova 9.550,76	37.935,16
KZ k 31.12.2020	19.256,51

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	1.662,08
Prírastky - povinný príděl, ostatné prírastky	2.300,54
Úbytky - závodné stravovanie	2.253,00
KZ k 31.12.2020	1.709,62

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	1,806.819,83	1,751.784,19
Neobežný majetok spolu	1,715.536,40	1.638.775,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	19.950,49	18.276,37
Dlhodobý hmotný majetok	1,563.227,35	1,488.141,03
Dlhodobý finančný majetok	132.358,56	132.358,56

Obežný majetok spolu	89.315,69	111.123,67
z toho :		
Zásoby	310,63	626,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	21.978,15	20.275,34
Finančné účty	66.941,91	90.136,78
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	85,00	85,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1.967,74	1.884,56

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	1,806.819,83	1,751.784,19
Vlastné imanie	717.786,76	717.673,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	717.786,76	717.673,30
Záväzky	123.750,37	124.241,73
z toho :		
Rezervy	1.000,00	1.000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1.604,35	11.816,42
Dlhodobé záväzky	1.662,08	1.709,62
Krátkodobé záväzky	37.931,70	34.810,45
Bankové úvery a výpomoci	81.552,24	74.905,24
Časové rozlíšenie	965.282,70	909.869,16

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	4.748,45	4.748,45	
zamestnancom	14.835,87	14.835,87	
poisťovniam	9.680,60	9.680,60	
daňovému úradu	1.727,26	1.727,26	
štátnemu rozpočtu	11.816,42	11.816,42	
bankám	74.905,24	74.905,24	
štátnym fondom	0	0	
ostatné záväzky	2.118,27	2.118,27	
Záväzky spolu k 31.12.2020	119.832,11	119.832,11	

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko	Úver	109.000,00	24.000,00	1.700,40	57.551,24	2022

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere č. 27/009/07 a čerpala Dexia Komunál univerzálny úver, ktorým splatila predchádzajúci investičný úver. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022. Úroková sadzba úveru je súčtom sadzby EURIBOR a úrokového rozpätia. Do konca roka 2019 bola úroková sadzba upravená na 2,387 % p.a. Stav úverového dlhu obce k 1.1.2020 81.551,24 €. Obec splatila časť úveru vo výške 24.000 €. Stav úveru k 31.12.2020 predstavuje 57.551,24 €.

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 **znižených** 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.

Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019	535.634,10
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020 z toho:	57.551,24
zostatok istiny z bankových úverov	57.551,24
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	57.551,24
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
z úveru z Environmentálneho fondu	0
z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	57.551,24

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
57.551,24	535.634,10	321.380,46

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

Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019	535.634,10
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
dotácie na prenesený výkon štátnej správy	82.824,07
dotácie zo SR	13.774,80
dotácie z MF SR	0
príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
účelovo určené peňažné dary	8.000
dotácie zo zahraničia	0
dotácie z Eurofondov	256,54
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2019	104.855,41
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019	430.778,69
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
istina	24.000,00
úroky	1.700,40
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020	25.700,40

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. b)
25.700,40	430.778,69	107.694,67

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

8.Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené vlastné príspevkové 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 s VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Dulov. Telovýchovná jednota použila dotáciu na materiálové a technické zabezpečenie futbalového odedielu - financovanie športu – futbalu v roku 2020. Dotácia pre OZ Dulovské mažoretky bola použitá na súťažnú reprezentačnú sezónu súboru Dulovské mažoretky YVETT zameranú na výchovu, vzdelávanie a rozvoj v oblasti mažoretkovského športu, rozvoj záujmovo-umeleckej tvorivej činnosti s dôrazom na prácu s deťmi a mládežou a reprezentovanie obce Dulov v SR a v zahraničí.

Čerpanie dotácií z rozpočtu obce bolo v roku 2020 ovplyvnené ochorením COVID - 19. Nevyčerpané dotácie boli vrátené do rozpočtu obce.

Príjemca dotácie - použitie na bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
OZ Telovýchovná jednota Jednota	2.800,00	1.400,00	1.400,00

OZ Dulovské mažoretky	3.000,00	2.001,67	998,33
OZ Združenie kresťanských seniorov	100,00	100,00	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s predmetným VZN.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu ani nezakladala právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky	Suma poskyt. finan. prost. - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -	- 2 -			
Ministerstvo vnútra SR	Základná škola	106.808,00	98.492,33	8.315,67
Ministerstvo vnútra SR	Kružková činnosť v ZŠ	1.382,00	768,30	613,70
Ministerstvo vnútra SR	Výchova a vzdelávanie detí MŠ	1.510,00	1.510,00	0
MDVaRR SR	Kompetencie stavebného úradu	1.338,73	1.338,73	0
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva a adries	328,61	328,61	0
Okresný úrad	Kompetencie životného prostredia	87,11	87,11	0
MDVaRR SR	Kompetencie cestnej dopr. a PK	39,61	39,61	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby a hlasovanie	783,16	738,80	44,36
Ministerstvo vnútra SR	Sčítanie osôb, domov a bytov	2.344,00	1.245,15	1.098,85
ÚPSVaR	Osobitný príjemca rod. prídavkov	597,58	597,58	0
ÚPSVaR	Stravovacie návyky detí	7.579,20	5.739,60	1.839,60
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	16,67	16,67	0
ESF a MF SR (ŠR)	Podpora opatrovateľskej služby	6.840,00	6.840,00	0
ESF a MF SR (ŠR)	Projekty zamestnanosti	267,71	267,71	0

ESF a MF SR (ŠR)	Podpora zamestnanosti v MŠ	14.948,67	14.948,67	0
MPSVaR SR	Odmeny zamestnancom OS I. vlna	1.544,00	1.544,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Testovanie obyvateľov	1.782,62	1.782,62	0

Bežné transfery zo štátneho rozpočtu poskytnuté obci boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpaný transfer na prenesený výkon štátnej správy v školstve - základnú školu vo výške 8.315,67 € a na krúžkovú činnosť vo výške 613,70 €. Nevyčerpaný transfer na voľby vo výške 44,36 € bol vrátený do štátneho rozpočtu. Nevyčerpaný transfer na sčítanie osôb, domov a bytov vo výške 1.098,85 € obec vyčerpala v nasledujúcom roku v zmysle metodického pokynu na sčítanie. Nevyčerpaný transfer na zabezpečenie podpory výchovy k stavovacím návykom dieťaťa vo výške 1.839,60 € bol 23.3.2021 vrátený poskytovateľovi.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Pruské	1.378,34	1.378,34	0

Obec preposlala obci Pruské dotáciu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti stavebníctva a cestnej dopravy.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu s Trenčianskym samoprávnym krajom.

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

Obec v zmysle Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 60/2019 písm. D/ nezostavuje programový rozpočet.

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku upraveného rozpočtového hospodárenia za rok 2020 na tvorbu rezervného fondu vo výške 48.498,20 €.