

Závěrečný účet Obce Čečehov za rok 2020

Predkladá : Stanislav Mráz – starosta obce
Spracoval: Mgr. Emília Vajdová

V Čečehove dňa 3.3.2021

Návrh závěrečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čečehove dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

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

Závěrečný 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 a finančné operácie ako vyrovnané.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č. 50.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena RO1 schválená dňa 28.1.2020 uznesením OZ č. 55,
- druhá zmena RO2 schválená starostom obce 16.3.2020
- tretia zmena RO3 schválená dňa 25.5.2020 uznesením OZ č. 63
- štvrtá zmena RO4 (cudzí prostriedky)+RO5 schválená starostom obce dňa 30.6.2020
- piata zmena RO6 schválená dňa 19.8.2020 uznesením č. 68
- šiesta zmena RO7 (cudzí prostriedky)+RO8 schválená starostom obce dňa 30.9.2020
- siedma zmena RO9 schválená dňa 24.11.2020 uznesením OZ č. 74
- ôsma zmena RO10 (cudzí prostriedky)+RO11 schválená starostom obce dňa 18.12.2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	121 800,34	143 962,04
z toho :		
Bežné príjmy	120 788,85	133 632,36
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	1 011,49	10 329,68
Výdavky celkom	121 800,34	141 390,81
z toho :		
Bežné výdavky	120 788,85	135 401,13
Kapitálové výdavky	0,00	4 830,19
Finančné výdavky	1 011,49	1 159,49
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	2 571,23

Upravený bežný rozpočet vykazuje schodok bežných príjmov z dôvodu čerpania prostriedkov ŠR prijatých v roku 2019 (projekt JPÚ).

Rozbor plnenia rozpočtu je vykonaný v štruktúre rozpočtu schváleného obecným zastupiteľstvom v zmysle smernice o pravidlách rozpočtového hospodárenia obce Čečehov, v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, a to: na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a na kategórie ekonomickej klasifikácie podľa podrobnej funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene.

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
121 800,34	143 962,04	143 430,40	99,63

Z rozpočtovaných celkových príjmov 121 800,34 eur, po poslednej úprave zvýšených na 143 962,04 eur, bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 143 430,40 eur, čo predstavuje 99,63 % plnenie. K významnému zvýšeniu došlo v príjmoch bežného rozpočtu a finančných operácií.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
120 788,85	133 632,36	136 041,52	101,80

Z rozpočtovaných celkových príjmov 120 788,85 eur, po poslednej úprave zvýšených na 133 632,36 eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 136 041,52 eur, čo predstavuje 101,80 % plnenie. K významnému zvýšeniu došlo najmä v prijatých grantoch a transferoch.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
116 690,00	115 270,00	117 345,40	101,80

Položka 111 Výnos dane z príjmov FO poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky schváleného rozpočtu v sume 84 000,- eur, po úpravách na základe prognóz v súvislosti s pandémiou COVID 19 v sume 82 500,00 eur, boli obci k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky výnosu dane z PFO v sume 83 957,02 eur, čo predstavuje plnenie na 101,77 %.

Napriek nepriaznivo sa vyvíjajúcej situácii v priebehu roka 2020 prestavovalo skutočné plnenie 99,95 % schváleného rozpočtu.

Položka 121 Daň z nehnuteľností

Z plánovaných rozpočtovaných 28 480,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 28 636,51 eur, čo predstavuje plnenie na 100,55 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 777,20 eur, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 825,85 eur a príjmy dane z bytov boli v sume 33,46 eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 28 625,11 eur, za nedoplatky z minulých rokov 11,40 eur. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 142,81 eur, z toho nedobytné pohľadávky ErBalla s.r.o. (pôvodne JUMAGRO s.r.o.) vo výške 2 540,83 eur.

Položka 133 Dane za špecifické služby

Z plánovaných po úprave rozpočtovaných 4 290,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 751,87 eur, čo predstavuje plnenie na 110,77 %.

Príjmy z dane za psa boli 182,89 eur, z toho príjmy za rok 2020 vo výške 182,89.

Príjmy z poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad boli v sume 4 568,98 eur, z toho príjmy za rok 2020 vo výške 4 311,28 eur a za nedoplatky z minulých rokov v sume 257,70 eur. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 18,60 eur a na poplatkoch za komunálny odpad 739,09 eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
3 729,85	6 245,74	6 579,50	105,34

Položka 212 Príjmy z vlastníctva

Z rozpočtovaných príjmov po úprave vo výške 1 860,- eur, bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 917,56 eur, čo je 103,09 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 387,06 eur, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 484,- eur a z prenajatých strojov 46,50 eur. Príjmy z nájmu budov v roku 2020 negatívne ovplyvnila situácia spojená s COVID 19, kedy OZ rozhodlo na základe žiadostí nájomcu o odpustenie nájmu za 5 mesiacov v úhrnnej sume 250,- eur.

Položka 221 Administratívne poplatky (správne poplatky)

Z rozpočtovaných po úprave 750,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 908,-eur, čo je 121,07 % plnenie.

Položka 222 Pokuty za porušenie predpisov

Príjem na tejto nerozpočtovanej položke k 31.12.2020 bol 245,- eur – pokuty za znečistenie životného prostredia.

Položka 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných po úprave predmetných nedaňových príjmov v sume 3 372,84 eur, bol skutočný príjem vo výške 3 491,04 eur, čo predstavuje 103,50% plnenie. Najvýznamnejšími príjmami boli: poplatok za prieskum územia uhradený za rok 2019 a 2020 v sume 759,70 eur, poplatky nájomcu za spotrebované energie a služby (EASTGARDEN) v sume 520,- eur a štartovné poplatky ČPM a Čečehovskej päťky v sume 1 921,14 eur.

Položka 292 Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných po úprave ostatných príjmov v sume 17,90 eur bol skutočný príjem 17,90 eur, a to príjem vratiek z preplatku nedodanej objednávky na knihu Wolters kluwer.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
369,00	12 116,62	12 116,62	100%

Z rozpočtovaných grantov a transferov po úprave 12 116,62 eur bol skutočný príjem vo výške 12 116,62 eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Položka 311 Granty

Z rozpočtovaných po úprave 986,- eur bol skutočný príjem z dobrovoľných účelovo určených príspevkov, darov a grantov na bežné výdavky k 31.12.2020 v sume 986,- čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ grantu	Suma v EUR	Účel
Stanislav Mráz	186,00	Podpora odpad. hospodárstva
Agrospol spol. s r. o.	700,00	Čečehovský polmaratón
STAFER s.r.o.	100,00	Čečehovský polmaratón
Spolu	986,00	

Položka 312 Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných po úprave 11 130,62 eur bol skutočný príjem z transferov a dotácií na bežné výdavky bol k 31.12.2020 v sume 11 130,62 eur, čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	817,16	/COVID 19 testovanie
ÚPSVR Michalovce	946,88	Osobitný príjemca štát.soc. dávok
MV SR/USVRK	6 175,52	Projekt TSP a TP II. refundácia 7-10/2020 osobné a prevádz. náklady
MV SR/OÚ Michalovce	1 483,42	Voľby – NR SR
Environmentálny fond	190,20	Príspevok – odp. hospodárstvo
Obec Jastrabie pri Michalovciach	40,00	Čečehovský polmaratón
Obec Iňačovce	50,00	Čečehovský polmaratón
Obec Zemplínska Široká	40,00	Čečehovský polmaratón
MV SR/ŠU SR	1 192,00	SODB 2021
MDV SR	16,37	Prenesený výkon ŠS CDaPK
MV SR/OÚ Michalovce	18,00	Prenesený výkon register adries
MV SR/OÚ Michalovce	125,07	Prenesený výkon ohlasovňa
MŽP SR/OÚ Košice	36,00	Prenesený výkon živ. prostredie
Spolu	11 130,62	

2. Kapitálové príjmy

Obec v roku 2020 neprijala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
1 011,49	10 329,68	7 388,88	71,53

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií po poslednej úprave 10 329,68 eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 7 388,88,- eur, čo predstavuje 71,53 % plnenie.

Položka 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov (účelovo určené cudzie zdroje)

V roku 2020 boli čerpané účelovo určené cudzie prostriedky prijaté v roku 2019, zapojené do rozpočtu obce po úpravách rozpočtu v celkovej sume 6 229,39 eur, čo predstavuje 100% nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov z roku 2019.

Poskytovateľ dotácie/daru/grantu	Suma v EUR	Účel
ÚV SR - ŠR	1 551,50	KT – Výstavba detského ihriska
MV SR/USVRK - ŠR	3 650,00	BT – projekt JPÚ
MF SR /ÚV SR	727,89	KT – Modernizácia KD veľká sála
VSD a.s. Košice	300,00	BT – Čechovský polmaratón 2020
Spolu	6 229,39	

Položka 454001 Čerpanie rezervného fondu

Schválené použitie rezervného fondu bolo:

- uznesením obecného zastupiteľstva č. 50 zo dňa 12.12.2019 (schválenie rozpočtu) v sume 1 011,49 eur na splátku istiny úveru,
- uznesením č. 55 zo dňa 28.12.2020 presun predchádzajúcich schválených čerpaní v sume 2 550,80 eur na spoluúčasť KT – Modernizácia interiéru veľkej sály KD.

V skutočnosti bolo k 31.12.2020 plnenie v sume 1 011,49 eur, ktoré bolo v roku 2020 použité na splátku istiny úveru vo výške 1 011,49 eur v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.. Výdavky na Modernizáciu interiéru veľkej sály KD, ktorá bola ukončená v januári 2020, boli 13.2.2020 uhradené z prostriedkov rezervného fondu podľa schválenia OZ, avšak ku koncu roka 2020 obec disponovala dostatočnou rezervou finančných prostriedkov bežného rozpočtu (vlastné zdroje). Starosta obce schválil krytie financovania vyššie uvedeného projektu z uvedených zdrojov bežného rozpočtu a prostriedky rezervného fondu vo výške 2 550,80 eur vrátila na účet RF.

Položka 411005 Zo splátok NFV od fyzickej osoby

Na tejto položke bol rozpočtovaný a prijatý príjem splátok poskytnutej sociálnej návratnej finančnej výpomoci FO – obyvateľke obce, v sume 148,- eur, čo predstavuje 100% plnenie oproti upravenému rozpočtu v plnej výške poskytnutej NFV.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný:

- samostatne podľa kategórií ekonomickej klasifikácie,
- samostatne podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov s popisom plnenia jednotlivých funkcií,

a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene.

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
121 800,34	141 390,81	136 143,50	96,29

Z rozpočtovaných celkových výdavkov po poslednej zmene 141 390,81 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 136 143,50 eur, čo predstavuje 96,29 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
120 788,85	135 401,13	130 153,82	96,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov po úprave 135 401,13 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 130 153,82 eur, čo predstavuje 96,12 % čerpanie.

a) Základný rozbor podľa kategórií ekonomickej klasifikácie bežného rozpočtu:

Kategória 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov po poslednej úprave 54 496,32 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 54 303,17 eur, čo je 99,65 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavnej kontrolórky obce, odbornej referentky OcÚ a zamestnanca údržby. Od 1.7.2020 tu patria aj mzdové prostriedky terénnej sociálnej pracovníčky – projekt TSP a TP II., čo ovplyvnilo aj úpravu rozpočtu kategórie 610 navýšením pôvodného rozpočtu.

Kategória 620 Poistné a príspevok do poisťovní

Z upravených rozpočtovaných výdavkov v sume 20 853,22 eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2020 v sume 20 159,11 eur, čo je 96,67 % čerpanie. Patrí sem odvod poistného za zamestnávateľa príslušného objemu kategórie 610 a odvod poistného za zamestnávateľa položiek 637026 – odmeny poslancom a členom komisií a 637027 – dohody o mimopracovnej činnosti.

Kategória 630 Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave 58 069,59 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 54 149,29 eur, čo je 93,25 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, telekomunikácie, odmeny poslancom a členom komisií, dohody o mimopracovnej činnosti a ostatné tovary a služby. Do týchto rozpočtových výdavkov sú započítané aj výdavky na materiál na opravy a rekonštrukcie majetku vo vlastnej réžii a výdavky na nákup drobného majetku

Kategória 640 Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 050,- eur, po úprave 1 692,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 307,74 eur, čo predstavuje 77,29 % čerpanie. Do tejto kategórie sú zaradené: členské príspevky, príspevky v rámci verejnej správy (CVČ, SOCÚ), nemocenské, príspevky osobitného príjemcu, dotácie organizáciám podľa VZN č. 6/2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Čechov a ostatné transfery. Skutočné výdavky a rozpočet po úpravách boli ovplyvnené pandemickou situáciou COVID 19, pretože na základe prognózovaného výpadku príjmov obec upravila najmä výšku dotácií poskytovaných z rozpočtu obce.

Kategória 650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 290,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 234,51 eur, čo predstavuje 80,87 % čerpanie. V tejto kategórii bolo zahrnuté splácanie úrokov z úverov, manipulačné poplatky banke v súvislosti s poskytnutými úvermi a provízie banke z kontokorentného úveru.

b) Rozbor podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie výdavkov bežného rozpočtu:

Bežný rozpočet- triedenie podľa funkcie		schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019	plnenie %
0111 výkonné a zákonodarné orgány		74 949,-	74 943,70	72 621,05	96,90
610	mzdy, platy	41 630,-	41 698,-	41 507,35	99,54
620	poistné a príspevky do poisťovní	15 484,-	16 028,70	15 500,73	96,70
630	tovary a služby	16 635,-	16 405,-	14 870,90	90,64
640	bežné transfery	1 200,-	812,-	742,07	91,38
Patria tu výdavky na činnosť orgánov obce a obecného úradu					

0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	802,-	802,-	691,03	86,16
630 tovary a služby	802,-	802,-	691,03	86,16
Patria tu výdavky za finančný audit a vedenie bankových účtov				
0132 Rámcové plán. a štatistické služby	-	1 192,-	865,89	72,64
620 poisťné a príspevky do poisťovní	-	245,-	162,83	66,46
630 tovary a služby	-	947,-	703,06	74,24
Patria tu výdavky na SODB 2021				
0160 Všeobecné verejné služby	143,-	1 626,49	1 626,49	100,00
610 mzdy, platy	-	76,32	76,32	100,00
620 poisťné a príspevky do poisťovní	-	26,64	26,64	100,00
630 tovary a služby	143,-	1 523,53	1 523,53	100,00
Patria tu výdavky spojené s registrom osôb, registrom adries, voľbami, referendum				
0170 Transakcie verejného dlhu	290,-	290,-	234,51	80,87
650 splác.úrokov a ost.platby úveru	290,-	290,-	234,51	80,87
Patria tu výdavky spojené dlhom obce – úroky, manipulačné poplatky, provízie				
0220 Civilná ochrana	-	2 917,16	2 582,43	88,52
630 tovary a služby	-	2 917,16	2 582,43	88,52
Patria tu výdavky spojené s civilnou ochranou a situáciou COVID 19				
0320 Ochrana pred požiarmi	480,-	480,-	480,-	100,00
630 tovary a služby -	480,-	480,-	480,-	100,00
Patria tu výdavky na poradenstvo PO a BOZP				
0360 Verejný poriadok a bezpečnosť	350,-	350,-	350,-	100,00
630 tovary a služby	350,-	350,-	350,-	100,00
Patria tu bežné výdavky na kamerový systém obce				
0423 Rybárstvo a poľovníctvo	300,-	150,-	-	x
640 bežné transfery	300,-	150,-	-	x
Patri sem dotácia pre PZ KRAK Čečehov				
0443 Výstavba	555,-	585,-	183,22	31,32
620 poisťné a príspevky do poisťovní	50,-	50,-	-	x
630 tovary a služby	255,-	285,-	91,95	32,26
640 bežné transfery	250,-	250,-	91,27	36,50
Patria tu výdavky spojené so stavebným úradom				
0451 Cestná doprava	716,-	716,37	644,99	90,04
630 tovary a služby	716,-	716,37	644,99	90,04
Patria tu bežné výdavky na miestne komunikácie a ich údržbu				
0510 Nakladanie s odpadmi	7 705,-	9 241,05	8 977,72	97,15
630 tovary a služby	7 705,-	9 241,05	8 977,72	97,15
Patria tu výdavky spojené so zberom, likvidáciou a triedením komunálnych odpadov				
0560 Ochrana životného prostredia	30,-	36,-	36,-	100,00
630 tovary a služby	30,-	36,-	36,-	100,00
Patria tu výdavky na prenesený výkon ŠS na úseku životného prostredia				
0620 Rozvoj obcí	17 846,-	17 544,16	16 822,39	95,89
610 mzdy, platy	6 400,-	6 080,-	6 077,50	99,95
620 poisťné a príspevky do poisťovní	2 246,-	2 134,16	2 123,85	99,51
630 tovary a služby	9 200,-	9 330,-	8 621,04	92,40
Patria tu výdavky na údržbu a opravy obecného majetku a verejných priestranstiev vrátane miezd a odvodov zamestnanca údržby				

0640 Verejné osvetlenie		3 840,-	3 950,-	3 921,76	99,28
630	tovary a služby	3 840,-	3 950,-	3 921,76	99,28
Patria tu bežné výdavky na služby verejného osvetlenia					
0810 Rekreačné a športové služby		3 480,-	4 261,60	4 261,60	100,00
630	tovary a služby	2 680,-	3 861,60	3 861,60	100,00
640	bežné transfery	800,-	400,-	400,-	100,00
Patria tu výdavky na šport a športové akcie, dotácia pre TJ Čečehov					
0820 Kultúrne služby		6 339,85	3 865,-	3 576,64	92,54
630	tovary a služby	6 339,85	3 865,-	3 576,64	92,54
Patria tu výdavky na bežný chod a údržbu kultúrneho domu a kultúrno-spoločenské akcie					
0830 Vysielacie a vydavateľské služby		813,-	813,-	760,03	93,48
620	poistné a príspevky do poisťovní	47,-	47,-	23,78	50,59
630	tovary a služby	766,-	766,-	736,25	96,11
Patria tu výdavky na koncesionárske poplatky, údržbu miestneho rozhlasu a vydavateľské služby, kroniku					
0840 Náboženské a iné spoloč. služby		1 650,-	720,-	646,21	89,75
630	tovary a služby	1 650,-	720,-	646,21	89,75
Partia tu výdavky spojené s údržbou a opravami na cintoríne a dome smútku					
0950 Vzdelávanie		500,-	80,-	74,40	93,00
640	bežné transfery	500,-	80,-	74,40	93,00
Patria tu výdavky na centrá voľného času – voľnočasové aktivity detí od 5 do 15 rokov					
1020 Staroba		-	30,-	9,58	31,93
630	tovary a služby	-	30,-	9,58	31,93
Patria tu výdavky na roznos obedov pre starších ľudí					
1040 Rodina a deti		-	946,88	946,88	100,00
630	tovary a služby	-	946,88	946,88	100,00
Patria tu výdavky – štátne sociálne dávky, ktoré obec vypláca ako osobitný príjemca,					
1070 Sociálna pomoc v hmotnej a sociálnej núdzi		-	9 860,72	9 841,-	99,80
610	mzdy, platy	-	6 642,-	6 642,-	100,00
620	poistné a príspevky do poisťovní	-	2 321,72	2 321,28	99,98
640	bežné transfery	-	897,-	877,72	97,85
Patria tu príspevky obce poskytnuté na transparentné účty z dôvodu zvlášť závažných soc.vplyvov, , osobné a prevádzkové výdavky na projekt TSP a TP II – terénna sociálna práca 2020-2022					
Bežné výdavky spolu		120 788,85	135 401,13	130 153,82	96,12

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
-	4 830,19	4 830,19	100,00

Kategória 710 *Obstarávanie kapitálových aktív*

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov po úprave 4 830,19 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 4 830,19 eur, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Kapitálový rozpočet- triedenie podľa funkčnej klasifikácie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019	plnenie %
0620 Rozvoj obcí	-	1 551,50	1 551,50	100,00
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	1 551,50	1 551,50	100,00
Patria tu výdavky na výstavby a rekonštrukciu obecného majetku a verejných priestranstiev, obstaranie strojov, prístrojov a zariadení				
0820 Kultúrne služby	-	3 278,69	3 278,69	100,00
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	3 278,69	3 278,69	100,00
Patria tu výdavky na obstaranie projektovej dokumentácie, výstavby a rekonštrukcie majetku, obstaranie strojov a zariadení pre kultúrne účely				
Kapitálové výdavky spolu	-	4 830,19	4 830,19	100,00

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu výdavkov patrí:

- Vrátenie nevyčerpanej časti dotácie projektu „Detské ihrisko Čečehov“ výstavbou certifikovaného bezúdržbového detského ihriska – dotácia ÚV SR – „Podpora rozvoja športu 2019“ so spoluúčasťou obce – kolaudácia 6/2020.* Z rozpočtovaných prostriedkov po úprave 1 551,50 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 1 551,50, čo predstavuje 100,00% čerpanie.
- Realizácia projektu „Modernizácia veľkej sály KD“ – dotácia ÚV SR – so spoluúčasťou obce – preberanie stavby 2/2020.* Z rozpočtovaných 3 278,69 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 3 278,69 eur, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
1 011,49	1 159,49	1 159,49	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií po úprave 1 159,49 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 159,49, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie- triedenie podľa funkčnej klasifikácie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019	plnenie %
0170 Transakcie verejného dlhu	1 011,49	1 011,49	1 011,49	100,00
820 Splácanie istín	1 011,49	1 011,49	1 011,49	100,00
Patria tu výdavky na splácanie istín z úverov a pôžičiek				
1070 Sociálna pomoc v hmotnej a sociálnej núdzi	-	148,-	148,-	100,00
810 Úvery, pôžičky, návratné FV	-	148,-	148,-	100,00
Patria tu výdavky na poskytnutie úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí				
Výdavkové finančné operácie spolu	1 011,49	1 159,49	1 159,49	100,00

K položkám výdavkových finančných operácií patrí:

- a) Splátka univerzálneho úveru poskytovateľovi Prima banka a. s.. v sume 1 011,49 eur. V súlade so schváleným rozpočtom.
- b) Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci obyvateľke obce z dôvodu ťažkej sociálnej situácie (pohreb otca) v sume 148,- eur na základe schválenie starostom obce a podľa upraveného rozpočtu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v eur
Bežné príjmy obce	136 041,52
Bežné výdavky obce	130 153,82
Bežný rozpočet	5 887,70
Kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky obce	4 830,19
Kapitálový rozpočet	-4 830,19
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 057,51
Vylúčenie z prebytku nevyčerpané prostriedky ŠR	- 342,48
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	715,03
Príjmové finančné operácie	7 388,88
Výdavkové finančné operácie	1 159,49
Rozdiel finančných operácií	6 229,39
PRÍJMY SPOLU	143 430,40
VÝDAVKY SPOLU	136 143,50
Hospodárenie obce	7 286,90
Vylúčenie z prebytku nevyčerpané prostriedky ŠR	-342,48
Upravené hospodárenie obce	6 944,42

Tabuľka čerpania rozpočtu obce za rok 2020 podľa zdrojov financovania

KZ	41	111	11H	132	1AC1	1AC2	131J	45	46	72a	72j	ročný sumár
BP	121244,06	4634,90	130,00	759,70	5249,16	926,36		190,20		986,00	1921,14	136041,52
KP												0,00
FO+	148,00						5929,39		1011,49	300,00		7388,88
Spolu	121392,06	4634,90	130,00	759,70	5249,16	926,36	5929,39	190,20	1011,49	1286,00	1921,14	143430,40
BV	111748,84	4292,42	130,00	759,70	5249,16	926,36	3650,00	190,20		1286,00	1921,14	130153,82
KV	2550,80						2279,39					4830,19
FO-	148,00								1011,49			1159,49
Spolu	114447,64	4292,42	130,00	759,70	5249,16	926,36	5929,39	190,20	1011,49	1286,00	1921,14	136143,50
rozdiel P/V podľa KZ	6944,42	342,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7286,90

Prebytok rozpočtu v sume 7 286,90 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 v sume **342,48 eur**, ktorý bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 navrhujeme:

- použiť na tvorbu rezervného fondu 6 944,42 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 :**

nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **342,48 eur**, a to na :

- dotáciu MV SR/ŠU SR na SODB 2021 v sume 326,11 eur,
- nevyčerpanú dotáciu na MDV SR na PV ŠS rok 2019 v sume 16,37 eur.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 6 944,42 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 1.1.2020	7 732,09
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 766,12
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie OZ č. 50 zo dňa 12.12.2019	1 011,49
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	10 486,72

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica 2017-1 o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	36,10
Prírastky - povinný príděl - 1,05%	491,59
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok k stravným lístkom	391,50
- príspevok na stravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	136,19

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	442 656,72	417 732,25
Neobežný majetok spolu	413 831,12	396 074,81
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	340 680,36	322 924,05
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	27 310,72	19 797,36
z toho :		
Zásoby	240,87	258,02
Zúčtovanie medzi subjektami VS	379,85	
Dlhodobé pohľadávky	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	503,81	1 103,03
Finančné účty	26 186,19	18 436,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	
Časové rozlíšenie	1 514,88	1 860,08

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	442 656,72	417 732,25
Vlastné imanie	262 169,37	262 476,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	262 169,37	262 476,14
Záväzky	17 398,37	1 965,59
z toho :		
Rezervy	462,00	450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 929,39	342,48
Dlhodobé záväzky	36,10	136,19
Krátkodobé záväzky	9 959,39	1 036,92
Bankové úvery a výpomoci	1 011,49	0,00
Časové rozlíšenie	163 088,98	153 290,52

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	945,95	945,95	0,00
- daňovému úradu	0,17	0,17	0,00
- preddavky prijaté	90,80	90,80	0,00
- štátnemu rozpočtu	342,48	342,48	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2020	1 379,40	1 379,40	0,00

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Univerzálny (kontokorentný)	29 012,00	1 011,49	23,19	0,00	2023

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.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	144 633,82
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	144 633,82	x

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 z toho:	144 633,82
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 540,12
- dotácie zo ŠR	6 716,88
- dotácie z MF SR	6 000,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	2 700,00
- dotácie z rozpočtu obcí	180,00
- dotácie z Eurofondov	1 100,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2018	19 237,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	125 396,82
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	1 011,49
- 651002	23,19

Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020**	1 049,87
--	----------

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	§ 17 ods.6 písm. b)
1 034,68	125 396,82	0,83 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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. 6/2011 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 -
TJ Čečehov – bežné výdavky na činnosť	400,00	400,00	0,00

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 nemala v roku 2020 zriadené alebo založené organizácie - právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR/USVRK	BT2019 – projekt JPÚ	3 800,00	3 800,-	*0,00
ÚPSVR Michalovce	BT – rodinné prídavky – osobitný príjemca	946,88	946,88	0,00
MV SR	BT – testovanie COVID 19	817,16	817,16	0,00
MV SR/	BT – PV ŠS SODB 2021	1 192,00	865,89	**326,11
MV SR/USVRK	BT – refundácia projekt TSP a TP II	6 175,52	6 175,52	0,00
ÚPSVR Michalovce		838,80	838,80	0,00
MV SR	BT – voľby NR SR	1449,73	1 449,73	0,00
MDV SR	BT- Prenesený výkon ŠS CDaPK	16,37	0,00	**16,37
MV SR/OÚ Michalovce	BT- Prenesený výkon register adries	18,00	18,00	0,00
MV SR/OÚ Michalovce	BT- Prenesený výkon ohlasovňa	125,07	125,07	0,00
MŽP SR/OÚ Košice	BT- Prenesený výkon živ. prostredie	36,00	36,00	0,00
ÚV SR	KT2019- Výstavba detského ihriska	8 800,00	7 248,50	*1 551,50
MF SR/ÚV SR	KT2019- Modernizácia interiéru KD	10 000,00	10 000,00	*0,00
Envirofond	BT – príspevok triedený zber odpadov	190,20	190,20	0,00

* V tabuľke sú uvedené finančné prostriedky prijaté v roku 2019, ktoré boli čerpané alebo zúčtované v roku 2020.

** V tabuľke sú uvedené finančné prostriedky prijaté v roku 2020, ktoré boli čerpané alebo zúčtované v roku 2021.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond BT- Príspevok na triedený zber odpadov BRKO	190,20	190,20	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Jastrabie pri Mich.	40,00	40,00	0,00
Obec Iňačovce	50,00	50,00	0,00
Obec Zemplínska Široká	40,00	40,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2020 neprijala z rozpočtu VÚC a neposkytla do rozpočtu VÚC žiadne finančné prostriedky.

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

V zmysle internej smernice upravujúcej pravidlá rozpočtového hospodárenia obce Čečehov schválenej uznesením Obecného zastupiteľstva v Čečehove č. 48 dňa 16.12.2015 zostavuje obec Čečehov viacročný rozpočet bez uplatňovania programov.