



OBEC TURANY NAD ONDAVOU

Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva v Turanoch nad Ondavou
... zasadnutie, konané dňa2020

k bodu programu rokovania č. ..

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE TURANY NAD ONDAVOU ZA ROK 2019

Spracoval: Mgr. Ján Jakubov , starosta obce

Predkladá: Mgr. Ján Jakubov, starosta obce

Dôvodová správa

Celkové príjmy obce Turany nad Ondavou boli dosiahnuté v sume 358 815 €, čo oproti ročnému rozpočtu 362 189 € predstavuje plnenie na 99,07 %.

Bežné príjmy boli dosiahnuté v sume 143 465 €, čo oproti ročnému rozpočtu 142 122 € predstavuje plnenie na 100,94 % . V rámci bežných príjmov daňové príjmy obce boli v sume 122 021 €, čo v porovnaní s rozpočtom 120 224 € predstavuje plnenie na 101,49 %. Vyššie plnenie je z dôvodu, že boli prekročené príjmy na položke Výnos dane z príjmov fyzických osôb. Na položke výnos dane z príjmov fyzických osôb boli príjmy dosiahnuté v sume 113 312 €, čo v porovnaní z rozpočtom 111 234 € je plnenie na 101,87 % . Plnenie na tejto položke oproti rozpočtovanej prognóze 111 224 € zverejnenej na stránke MF SR je viac o 2 088,33 €. Vyšší príjem na tejto položke je z dôvodu priaznivého plnenia tejto dane. Podiel obcí na výnose dane z príjmov je vo výške 70,00 % . Príjmy na položke Dane z majetku boli naplnené v sume 6 133 €, čo v porovnaní s rozpočtom 6 400 € predstavuje plnenie na 95,83%. Dane za tovary a služby t.j. daň za psa a poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady boli naplnené v sume 2 576 €, čo oproti rozpočtu 2 590 € predstavuje plnenie na 99,46 %.

Nedaňové príjmy obce boli dosiahnuté v sume 13 367 €, čo oproti rozpočtu 10 989 € predstavuje plnenie na 121,64 %. Nedaňové príjmy obce boli dosiahnuté v sume 8 115 €, čo v porovnaní s rozpočtom 7 209 € je plnenie na 112,57 %. Nedaňové príjmy škôlky a školskej jedálne pri materskej škôlke boli dosiahnuté v sume 5 252 €, čo v porovnaní s rozpočtom 3 780 € je plnenie na 138,94 %.

Bežné granty a transfery boli naplnené v sume 8 077 €, čo v porovnaní s rozpočtom v čiastke 10 909 € je plnenie na 74,04 % . V rámci bežných grantov boli poukázané účelové finančné prostriedky na samosprávne funkcie – hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov v sume 123 €, registra adries v sume 18 €, na starostlivosť o životné prostredie v sume 35 €, na matriku v sume 2 238 €, na komunálne voľby v sume 492 €, na voľby prezidenta – I. kolo 784 €, na voľby prezidenta – II. kolo 644 €, na voľby europoslancov 1 029 €, na verejnoprospešné práce a malé obecné služby v sume 1 037 €, na údržbu vojnových hrobov 493 €, na financovanie výdavkov školstva t.j. materskej školy v sume 1 089 €, na výkon osobitného príjemcu 95 €.

Plnenie **kapitálových príjmov** bolo v sume 194 814 €, čo predstavuje 100 % plnenie v porovnaní s rozpočtom.

Na rekonštrukciu vojnového cintorína z 1. svetovej vojny bola poukázaná dotácia z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky v sume 6 000 €, čo v porovnaní s rozpočtom predstavuje 100 % plnenie.

V rámci projektu: Zníženie energetickej náročnosti budovy KSB Turany nad Ondavou formou predfinancovania vo výške 95 % NFP bola poukázaná čiastka 178 814 €. Zostávajúca časť kapitálových príjmov projektu v sume 14 305,76 € je rozpočtovaná v návrhu rozpočtu na rok 2020. Ide o refundáciu výdavkov vynaložených v roku 2019 na kapitálové výdavky projektu. Vlastné finančné prostriedky obce v sume 10 315,76 € boli použité na úhradu faktúr pri rekonštrukcii budovy a v sume 3 990 € pri úhrade faktúr za práce stavebného dozora. (V rámci bežných príjmov na tomto projekte v roku 2020 rozpočtujeme refundáciu výdavkov za roky 2018 a 2019 v sume 5 751 €.)

Projekt - "Zníženie energetickej náročnosti KSB Turany nad Ondavou" bol schválený nasledovne: Celková výška oprávnených výdavkov bola schválená v sume 381 494,18 €. Výška nenávratného finančného príspevku zo zdrojov EÚ a SR je vo výške 95 % t.j. v čiastke 362 419,47 € a spolufinancovanie projektu je vo výške 5 % t.j. v sume 19 074,71 €. Realizácia projektu začala v roku 2018 a ukončená bola v roku 2019.

(V rámci bežných výdavkov projektu predstavujú celkové oprávnené náklady na Externý manažment sumu 5 909,40 € z toho NFP 95 % je v sume 5 613,93 € a spolufinancovanie vo výške 5 % je v sume 295,47 €. V roku 2018 boli rozpočtované výdavky na externý manažment v sume 1 300 € z vlastných finančných prostriedkov obce. V roku 2019 boli

rozpočtované výdavky na externý manažment v sume 4 609,40 €. Skutočne vynaložené výdavky v roku 2018 na externý manažment boli v sume 1 458 € a v roku 2019 v sume 2 605 €.

Celkové oprávnené výdavky na energetický audit predstavujú sumu 2 400 € z toho NFP 95 % je v sume 2 280 € a spolufinancovanie vo výške 5 % je v sume 120 €. Tieto výdavky boli hradené v roku 2018. V roku 2019 boli hradené výdavky na energetický certifikát v sume 1 800 € z vlastných finančných prostriedkov obce. Tieto výdavky nepatria medzi oprávnené výdavky projektu a nebudú refundované. Bežné oprávnené výdavky projektu boli hradené z vlastných finančných prostriedkov obce a následne budú zrefundované vo výške 95 %.

V rámci kapitálových výdavkov projektu celkové oprávnené výdavky týkajúce sa rekonštrukcie budovy predstavujú sumu 368 984 € z toho NFP 95 % je v sume 350 535,54 €. Celkové oprávnené výdavky týkajúce sa prác stavebného dozora predstavujú sumu 4 200 € z toho NFP 95 % je v sume 3 990 €. Kapitálové výdavky sú financované formou predfinancovania a refundácie. Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov na rekonštrukčné práce v roku 2018 bolo v sume 145 408 € a v roku 2019 v sume 199 097 €. V roku 2019 boli uhradené práce stavebného dozora v sume 4 200 €.)

Na vybudovanie oplotenia futbalového ihriska z Úradu vlády Slovenskej republiky bola poukázaná dotácia v sume 10 000 €. Táto čiastka v roku 2019 čerpaná nebola. Uvedené finančné prostriedky budú použité v roku 2020 na stanovený účel.

Finančné operácie príjmové boli dosiahnuté v sume 20 536 €, čo v porovnaní s rozpočtom 25 253 € predstavuje plnenie na 81,32 %.

Položka prijaté úvery rozpočtovaná ani zrealizovaná nebola.

Zostatok prostriedkov z minulých rokov na bežné výdavky bol prevedený do príjmov sume 252,79 €. Ide o zostatok finančných prostriedkov od rodičov na potravinovom účte materskej školy k 31.12.2018, ktorý v roku 2019 bol prevedený do príjmov.

Zostatok prostriedkov z minulých rokov na kapitálové výdavky nebol rozpočtovaný ani zrealizovaný, pretože obec takéto príjmy neevidovala.

Prevody finančných prostriedkov z mimorozpočtových fondov boli naplnené v sume 20 283 €, čo v porovnaní s rozpočtom 25 000 € je plnenie na 81,13 %. Ide o prevod z Rezervného fondu. Tento prevod z Rezervného bol rozpočtovaný na spolufinancovanie kapitálových výdavkov projektu: Zníženie energetickej náročnosti KSB Turany nad Ondavou v sume 24 480 € a na spolufinancovanie projektu Rekonštrukcia vojnového cintorína z 1. svetovej vojny v sume 520 €.

V skutočnosti bol zrealizovaný prevod v sume 20 283,33 € na spolufinancovanie projektu: Zníženie energetickej náročnosti budovy KSB Turany nad Ondavou.

Zostatok na rezervnom fonde po použití rozpočtovaných finančných prostriedkov ostal v sume 9 549,23 €.

Iné príjmové finančné operácie rozpočtované ani plnené neboli.

Výdavky celkom boli vyčerpané v čiastke 342 121 €, čo z ročného rozpočtu 351 559 € predstavuje plnenie na 102,76 %.

Bežné výdavky boli realizované v sume 131 303 €, čo oproti ročnému rozpočtu 140 741 € predstavuje plnenie na 93,29 % . Tieto výdavky boli použité na zabezpečenie chodu obce a v rámci školstva materskej školy.

Kapitálové výdavky boli realizované v sume 210 818 €, čo predstavuje 100 % plnenie v porovnaní s rozpočtom. Za rekonštrukciu vojnového cintorína z 1. svetovej vojny bola uhradená čiastka 7 521 €. Úhrady faktúr boli realizované v sume 6 000 € z dotácie z MV SR a v sume 1 521 € z vlastných finančných prostriedkov obce. V rámci projektu: Zníženie energetickej náročnosti KSB Turany nad Ondavou boli zrealizované úhrady za stavebné a rekonštrukčné práce v sume 199 097 € a za práce stavebného dozora v sume 4 200 €.

Finančné operácie výdavkové rozpočtované ani plnené neboli.

- **Plnenie príjmov a výdavkov podľa jednotlivých položiek je podrobne rozpisané v predloženej tabuľkovej časti Záverečný účet obce Turany nad Ondavou za rok 2019**

v EUR

	Celkový rozpočet		Bežný rozpočet		Kapitálový rozpočet		Finančné operácie	
	Rozpočet rok 2019	Plnenie 31.12.2019	Rozpočet rok 2019	Plnenie 31.12.2019	Rozpočet rok 2019	Plnenie 31.12.2019	Rozpočet rok 2019	Plnenie 31.12.2019
Príjmy	362 189	358 815,15	142 122	143 465,07	194 814	194 813,96	25 253	20 536,12
Výdavky	351 559	342 121,38	140 741	131 303,47	210 818	210 817,91	0	0,00
Výsledok	+ 10 630	+ 16 693,77	+ 1 381	+ 12 161,60	- 16 004	-16 003,95	+ 25 253	+20 536,12

Výsledok hospodárenia obce Turany nad Ondavou za rok 2019 zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 odst. 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 je **schodok v sume 3 842,35 €** (t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu). Schodok rozpočtu je vysporiadaný z prevodu finančných prostriedkov z rezervného fondu a prevodmi zostatku finančných prostriedkov z minulých rokov.

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 **prebytku vylučujú:**

A) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 832,91 €.

Ide o nasledovné finančné operácie:

- od rodičov za stravu detí v školskej jedálni pri materskej škole v sume 606,11 €,
- na úhradu stravného pre deti v hmotnej núdzi pri materskej škole 226,80 € - ide o vrátenie finančných prostriedkov do ŠR SR, ktoré bolo zrealizované 30.3.2020.

B) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 10 000 €.

Ide o nasledovné finančné operácie:

- dotácia z Úradu vlády Slovenskej republiky na oplotenie futbalového štadióna v sume 10 000 €.

Nevyčerpané účelové finančné prostriedky na bežné a kapitálové výdavky je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Nedočerpané účelovo určené finančné prostriedky na bežné a kapitálové výdavky predstavujú sumu 10 832,91 €. Tieto finančné prostriedky v sume 10 606,11 € budú zapojené do rozpočtu cez príjmové finančné operácie v roku 2020.

Výsledok hospodárenia po vylúčení nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov je v sume:

Výsledok hospodárenia (schodok):..... - 3 842,35 €

Nevyčerpané účelové finančné prostriedky:..... - 10 832,91 €

Výsledok hospodárenia bez účelových finančných prostriedkov - 14 675,26 €

Podľa § 10 ods. 6. zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sú súčasťou rozpočtu aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody

prostriedkov peňažných fondov a realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie. **Rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami obce Turany nad Ondavou za rok 2019 je prebytok vo výške 20 536,12 €. Tento prebytok finančných operácií v sume 14 675,26 € bol použitý na krytie schodku hospodárenia.**

Základ pre výpočet do fondov je 5 860,86 €

V zmysle § 15 odsek 4)) zákona č. 583/2004 Z.Z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obec vytvára rezervný fond vo výške určenej mestským zastupiteľstvom, najmenej však 10 % z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu. Vzhľadom na kladný rozdiel vypočítaný po vysporiadaní schodku hospodárenia zisteného podľa § 16 zák. č. 583/2004 Z.z. t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu, po odpočítaní účelovo určených finančných prostriedkov a vysporiadaní prebytku finančných operácií, vzniká povinnosť tvorby rezervného fondu a účelových fondov.

Predmetný zostatok finančných prostriedkov v sume 5 860,86 € navrhujeme previesť do rezervného fondu.

V nasledujúcej tabuľke uvádzame usporiadanie rozpočtového hospodárenia za rok 2019.

Položka	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	143 465,07	131 303,47	+ 12 161,60
Kapitálový rozpočet	194 813,96	210 817,91	- 16 003,95
Schodok			- 3 842,35
Vylúčenie účelovo určených finančných prostriedkov			- 10 832,91
Schodok po vylúčení účelovo určených finančných prostriedkov			- 14 675,26
Finančné operácie	20 536,12	0,00	+ 20 536,12
Prevod zostatku do peňažných fondov obce			5 860,86

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch k 31.12.2019

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch k 31.12.2019 predstavuje sumu **16 693,77 €**. Z predmetného zostatku účelové finančné prostriedky na bežné výdavky sú v sume **832,91 €** a na kapitálové výdavky sú v sume **10 000,00 €**, t.j. spolu **10 832,91 €**.

Uvedené účelové finančné prostriedky budú použité v súlade s ich účelovým určením v roku 2020. **Základ pre výpočet do fondov je 5 860,86 €**. Tieto finančné prostriedky navrhujeme previesť do Rezervného fondu.

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Turanoch nad Ondavou v zmysle § 11 odst. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a v súlade s § 16 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Schvaľuje

- 1.) Celoročné hospodárenie obce Turany nad Ondavou za rok 2019 bez výhrad
- 2.) Usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2019 v zmysle predloženého návrhu t.j.:

Výsledok hospodárenia obce Turany nad Ondavou za rok 2019 zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 odst. 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 je **schodok v sume 3 842,35 €** (t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu). Schodok rozpočtu je vysporiadaný z prevodu finančných prostriedkov z rezervného fondu a prevodmi zostatku finančných prostriedkov z minulých rokov.

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 **prebytku vylučujú:**

A) nečerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 832,91 €.

Ide o nasledovné finančné operácie:

- od rodičov za stravu detí v školskej jedálni pri materskej škole v sume 660,11 €,
- na úhradu stravného pre deti v hmotnej núdzi pri materskej škole v sume 226,80 € - ide o vrátenie finančných prostriedkov do ŠR SR.

B) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 10 000,00 €.

Ide o nasledovné finančné operácie:

- dotácia z Úradu vlády Slovenskej republiky na oplotenie futbalového štadióna v sume 10 000,00 €.

Nevyčerpané účelové finančné prostriedky na bežné a kapitálové výdavky je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Nedočerpané účelovo určené finančné prostriedky na bežné a kapitálové výdavky predstavujú sumu 10 832,91 €. Tieto finančné prostriedky v sume 10 660 11 € budú zapojené do rozpočtu cez príjmové finančné operácie v roku 2020.

Výsledok hospodárenia po vylúčení nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov je v sume:

Výsledok hospodárenia (schodok):..... - 3 842,35 €

Nevyčerpané účelové finančné prostriedky:..... - 10 832,91 €

Výsledok hospodárenia bez účelových finančných prostriedkov - 14 675,26 €

Podľa § 10 ods. 6. zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sú súčasťou rozpočtu aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie. **Rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami obce Turany nad Ondavou za rok 2019 je prebytok vo výške 20 536,12 €. Tento prebytok finančných operácií v sume 14 675,26 € bol použitý na krytie schodku hospodárenia.**

Základ pre výpočet do fondov je 5 860,86 €

V zmysle § 15 odsek 4)) zákona č. 583/2004 Z.Z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obec vytvára rezervný fond vo výške určenej mestským zastupiteľstvom, najmenej však 10 % z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu. Vzhľadom na kladný rozdiel vypočítaný po vysporiadaní schodku hospodárenia zisteného podľa § 16 zák. č. 583/2004 Z.z. t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu, po odpočítaní účelovo určených finančných prostriedkov a vysporiadaní prebytku finančných operácií, vzniká povinnosť tvorby rezervného fondu a účelových fondov.

Predmetný zostatok finančných prostriedkov v sume 5 860,86 € obecné zastupiteľstvo schvaľuje previesť do rezervného fondu.