



OBEC TURANY NAD ONDAVOU

Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva v Turanoch nad Ondavou
.. zasadnutie, konané dňa ..6.2020

k bodu programu rokovania č. ..

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE TURANY NAD ONDAVOU ZA ROK 2020

Spracoval: Mgr. Ján Jakubov , starosta obce

Predkladá: Mgr. Ján Jakubov, starosta obce

Dôvodová správa

Celkové príjmy obce Turany nad Ondavou boli dosiahnuté v sume 203 274 €, čo oproti ročnému rozpočtu 199 605 € predstavuje plnenie na 101,84 %.

Bežné príjmy boli dosiahnuté v sume 170 835 €, čo oproti ročnému rozpočtu 167 097 € predstavuje plnenie na 102,94 %. V rámci bežných príjmov daňové príjmy obce boli v sume 142 527 €, čo v porovnaní s rozpočtom 139 030 € predstavuje plnenie na 102,52 %. 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 133 305,40 €, čo v porovnaní z rozpočtom 130 000 € je plnenie na 102,70 %. Plnenie na tejto položke oproti rozpočtovanej prognóze 129 525 € zverejnenej na stránke MF SR je viac o 3 980,40 €. 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 6 437 €, čo v porovnaní s rozpočtom 6 440 € predstavuje plnenie na 99,95%. Dane za tovary a služby t.j. daň za psa a poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady boli naplnené v sume 2 585 €, čo oproti rozpočtu 2 590 € predstavuje plnenie na 99,81 %.

Nedaňové príjmy obce boli dosiahnuté v sume 9 875 €, čo oproti rozpočtu 6 349 € predstavuje plnenie na 155,54 %. Nedaňové príjmy obce boli dosiahnuté v sume 5 594 €, čo v porovnaní s rozpočtom 4 423 € je plnenie na 126,48 %. Nedaňové príjmy škôlky a školskej jedálne pri materskej škole boli dosiahnuté v sume 4 281 €, čo v porovnaní s rozpočtom 1 926 € je plnenie na 222,27 %.

Bežné granty a transfery boli naplnené v sume 18 433 €, čo v porovnaní s rozpočtom v čiastke 21 718 € je plnenie na 84,87 %. V rámci bežných grantov boli poukázané účelové finančné prostriedky na samosprávne funkcie – hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov v sume 121 €, registra adries v sume 21 €, na starostlivosť o životné prostredie v sume 35 €, na matriku v sume 2 408 €, na sčítanie obyvateľov, domov a bytov v sume 1 180 €, na civilnú obranu súvisiacu s COVIDOM-19 v sume 6 962 € a to dotácia z MV SR na refundáciu výdavkov obce súvisiacich s pandémiou COVID-19 v čiastke 1 734,95 € a účelová dotácia z ÚPSVaR pre materskú školu v sume 5 227,47 € na refundáciu miezd a odvodov za obdobie od 13.3. – 30.6.2020. Na verejnoprospešné práce a malé obecné služby z ÚPSVaR neboli refundované výdavky, ktoré boli rozpočtované v sume 2 500 €. Skutočné vynaložené výdavky za 11/2019; 12/2019; 1/2020 a 2/2020 boli v sume 2 968,90 €, ktoré mali byť v určitej výške refundované. Refundácia výdavkov projektu: Zníženie energetickej náročnosti budovy KSB Turany nad Ondavou bola v čiastke 5 751,47 €. Na financovanie výdavkov školstva t.j. materskej školy boli poukázané účelové finančné prostriedky v sume 703 €.

Plnenie **kapitálových príjmov** bolo v sume 14 306 €, čo predstavuje 100 % plnenie v porovnaní s rozpočtom. Ide o refundáciu kapitálových výdavkov vynaložených v roku 2019 na projekt: Zníženie energetickej náročnosti budovy KSB Turany nad Ondavou.

V roku 2019 v rámci tohto projektu: Zníženie energetickej náročnosti budovy KSB Turany nad Ondavou formou predfinancovania bolo poukázaných 178 814 €. V rámci predmetného projektu celkovo na kapitálových príjmoch bolo obci poukázaných 193 120 € a na bežných príjmoch 5 741 €.

Finančné operácie príjmové boli dosiahnuté v sume 18 133 €, čo v porovnaní s rozpočtom 18 202 € predstavuje plnenie na 99,62 %.

Položka prijaté úvery a návratné finančné výpomoci bola naplnená v sume 7 300 €, čo v porovnaní s rozpočtom predstavuje 100 % plnenie. V súvislosti s negatívnym vývojom hospodárenia obcí v roku 2020 ovplyvneným predovšetkým pandémiou ochorenia COVID – 19 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020. Doba splácania je štyri roky t.j. prvá splátka je v roku 2024 a posledná splátka je v roku 2027.

Zostatok prostriedkov z minulých rokov na bežné výdavky bol prevedený do príjmov sume 832,91 €. Ide o zostatok finančných prostriedkov od rodičov na potravinovom účte materskej

školy k 31.12.2019, ktorý v roku 2020 bol prevedený do príjmov v sume 606,11 € a zostatok finančných prostriedkov na úhradu stravného pre deti v hmotnej núdzi v sume 226,80 €, ktorý 30.3.2020 bol odvedený do ŠR SR. Z prebytku hospodárenia za rok 2019 na hmotnú núdzu mala byť ešte vyčlenená čiastka 118,80 € na použitie v roku 2020, ktorá bola odvedená do rezervného fondu. Pri úprave rozpočtu v roku 2021 bude potrebné túto nezrovnalosť vysporiadať.

Zostatok prostriedkov z minulých rokov na kapitálové výdavky bol prevedený v rozpočtovanej čiastke 10 000 €. Ide o účelovú dotáciu z Úradu vlády Slovenskej republiky poskytnutej obci v roku 2019 na oplotenie futbalového štadióna.

Prevody finančných prostriedkov z mimorozpočtových fondov neboli rozpočtované ani realizované. Ide o prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu obce.

Iné príjmové finančné operácie rozpočtované ani plnené neboli.

Výdavky celkom boli vyčerpané v čiastke 151 060 €, čo z ročného rozpočtu 161 927 € predstavuje plnenie na 93,29 %.

Bežné výdavky boli realizované v sume 137 788 €, čo oproti ročnému rozpočtu 151 655 € predstavuje plnenie na 90,86 %. Tieto výdavky boli použité na zabezpečenie chodu obce a v rámci školstva materskej školy.

Kapitálové výdavky boli realizované v sume 13 272 €, čo v porovnaní s rozpočtom 10 272 € predstavuje plnenie na 129,21 %.

Zrealizovaný bol nákup jazdeného osobného motorového vozidla v sume 3 000 € pre potreby obce. Urobená bola výstavba oplotenia futbalového ihriska v sume 10 272 €. Úhrady faktúr boli zrealizované v sume 10 000 € z účelovej dotácie Úradu vlády Slovenskej republiky poskytnutej v roku 2019 a z vlastných finančných prostriedkov obce v sume 272 €.

Finančné operácie výdavkové rozpočtované ani plnené neboli.

- **Plnenie príjmov a výdavkov podľa jednotlivých položiek je podrobne rozpísané v predloženej tabuľkovej časti Záverečný účet obce Turany nad Ondavou za rok 2020**

v EUR

	Celkový rozpočet		Bežný rozpočet		Kapitálový rozpočet		Finančné operácie	
	Rozpočet rok 2020	Plnenie 31.12.2020	Rozpočet rok 2020	Plnenie 31.12.2020	Rozpočet rok 2020	Plnenie 31.12.2020	Rozpočet rok 2020	Plnenie 31.12.2020
Príjmy	199 605	203 273,78	167 097	170 835,11	14 306	14 305,76	18 202	18 132,91
Výdavky	161 927	151 059,66	151 655	137 787,92	10 272	13 271,74	0	0,00
Výsledok	+ 37 678	+ 52 214,12	+ 15 442	+ 33 047,19	+ 4 034	- 1 034,02	+ 18 202	+18 132,91

Výsledok hospodárenia obce Turany nad Ondavou za rok 2020 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 **prebytok v sume 34 081,21 €** (t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu). Prebytok rozpočtu navrhujeme použiť nasledovne:

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 1 683,49 €.

Ide o nasledovné finančné operácie:

- od rodičov za stravu detí v školskej jedálni pri materskej škole v sume 1 384,96 €,

- na úhradu stravného pre deti v hmotnej núdzi pri materskej škole 298,80 € - ide o sumu 151,20 € na použitie v roku 2021 pre stanovený účel a sumu 147,60 € na vrátenie do ŠR SR, ktoré bolo zrealizované 26.3.2021.

B) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 0 €.

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 výdavky predstavujú sumu 1 683,49 €. Tieto finančné prostriedky budú zapojené do rozpočtu cez príjmové finančné operácie v roku 2021.

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

Výsledok hospodárenia (prebytok):..... + 34 081,21 €
Nevyčerpané účelové finančné prostriedky:..... - 1 683,49 €
Výsledok hospodárenia bez účelových finančných prostriedkov + 32 397,72 €

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 2020 je prebytok vo výške 18 132,91 €.**

Základ pre výpočet do fondov je 50 530,63 €

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 50 530,63 € navrhujeme previesť do rezervného fondu.

V nasledujúcej tabuľke uvádzame usporiadanie rozpočtového hospodárenia za rok 2019.

Položka	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	170 835,11	137 787,92	+ 33 047,19
Kapitálový rozpočet	14 305,76	13 271,741	+ 1 034,02
Prebytok			+ 34 081,21
Vylúčenie účelovo určených finančných prostriedkov			- 1 683,49
Prebytok po vylúčení účelovo určených finančných prostriedkov			+ 32 397,72
Finančné operácie	18 132,91	0,00	+ 18 132,91
Prevod zostatku do peňažných fondov obce			50 530,63

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch k 31.12.2020

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch k 31.12.2020 predstavuje sumu **52 214,12 €**. Z predmetného zostatku účelové finančné prostriedky na bežné výdavky sú v sume **1 683,49 €**. Účelové finančné prostriedky na kapitálové výdavky a na výdavkové finančné operácie neevidujeme.

Uvedené účelové finančné prostriedky na bežné výdavky budú použité v súlade s ich účelovým určením v roku 2021. **Základ pre výpočet do fondov je 50 530,63 €**. 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 2020 bez výhrad
- 2.) Usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2020 v zmysle predloženého návrhu t.j.:

Výsledok hospodárenia obce Turany nad Ondavou za rok 2020 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 **prebytok v sume 34 081,21 €** (t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu). Prebytok rozpočtu navrhujeme použiť nasledovne:

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 1 683,49 €.

Ide o nasledovné finančné operácie:

- od rodičov za stravu detí v školskej jedálni pri materskej škole v sume 1 384,69 €,
- na úhradu stravného pre deti v hmotnej núdzi pri materskej škole v sume 298,80 € - ide o sumu 151,20 € na použitie v roku 2021 pre stanovený účel a sumu 147,60 € na vrátenie do ŠR SR

B) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 0 €.

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 výdavky predstavujú sumu 1 683,49 €. Tieto finančné prostriedky budú zapojené do rozpočtu cez príjmové finančné operácie v roku 2021.

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

Výsledok hospodárenia (prebytok):..... + 34 081,21 €
Nevyčerpané účelové finančné prostriedky:..... - 1 683,49 €
Výsledok hospodárenia bez účelových finančných prostriedkov + 32 397,72 €

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 Turanoch nad Ondavou za rok 2020 je prebytok vo výške 18 132,91 €.**

Základ pre výpočet do fondov je 50 530,63 €

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 obecným 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 50 530,63 € obecné zastupiteľstvo schvaľuje previesť do rezervného fondu.

V Turanoch nad Ondavou, apríl 2021

Mgr. Ján Jakobov
starosta obce