



OBEC TURANY NAD ONDAVOU

Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva v Turanoch nad Ondavou
.. zasadnutie, konané dňa ...6.2021

k bodu programu rokovania č. ..

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE TURANY NAD ONDAVOU ZA ROK 2021

Spracoval: Mgr. Ján Jakubov , starosta obce

Predkladá: Mgr. Ján Jakubov, starosta obce

Dôvodová správa

Celkové príjmy obce Turany nad Ondavou boli dosiahnuté v sume 188 224 €, čo oproti ročnému rozpočtu 188 037 € predstavuje plnenie na 100,10 %.

Bežné príjmy boli dosiahnuté v sume 166 261 €, čo oproti ročnému rozpočtu 161 335 € 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 103,05 %. Vyššie plnenie je z dôvodu, že boli prekročené príjmy na položke Dane z majetku. Na položke výnos dane z príjmov fyzických osôb boli príjmy dosiahnuté v sume 128 430,67 €, čo v porovnaní s rozpočtom 128 000 € je plnenie na 100,34 %. Plnenie na tejto položke oproti februárovej prognóze 125 285 € zverejnenej na stránke MF SR je viac o 3 145,67 €. 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 vyberané na základe VZN č. 1/2020. Na tejto položke boli príjmy dosiahnuté v sume 10 030 €, čo v porovnaní s rozpočtom 7 950 € je plnenie na 126,16 %. Dane za tovary a služby t.j. daň za psa a poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady boli vyberané v zmysle VZN č. 1/2020. Tieto dane boli naplnené v sume 3 609 €, čo v porovnaní s rozpočtom je plnenie na 111,05 %.

Nedaňové príjmy obce boli dosiahnuté v sume 13 145 €, čo oproti rozpočtu 6 409 € predstavuje plnenie na 205,10 %. Nedaňové príjmy obce boli dosiahnuté v sume 5 243 €, čo v porovnaní s rozpočtom 3 889 € je plnenie na 134,82 %. Nedaňové príjmy materskej školy a školskej jedálne pri materskej škole boli dosiahnuté v sume 7 902 €, čo v porovnaní s rozpočtom 1 400 € je plnenie na 313,57 %.

Bežné granty a transfery boli naplnené v sume 11 046 €, čo v porovnaní s rozpočtom v čiastke 15 726 € je plnenie na 70,24 %. Nižšie plnenie príjmov na grantoch a transferoch je hlavne z dôvodu vrátenia rozpočtovanej dotácie v sume 4 950 € na údržbu vojnových hrobov – výstavby chodníka. Predmetné finančné prostriedky boli vrátené v zmysle podpísanej zmluvy do ŠR SR z dôvodu ich nevyčerpania do konca roka. V novom roku bola opätovne podaná žiadosť o dotáciu na predmetný účel ale už v navýšených cenách.

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 36 €, na matriku v sume 2 474 €, na sčítanie obyvateľov, domov a bytov v sume 2 406 €, na civilnú obranu súvisiacu s COVIDOM-19 v sume 4 295 € - ide o dotácia z MV SR na refundáciu výdavkov obce súvisiacich s pandémiou COVID-19. V rámci materskej školy boli poskytnuté bežné granty a transfery na výchovu a vzdelávanie na deti rok pred plnením povinnej školskej dochádzky v sume 466 €, na hmotnú núdzu v sume 421 € a na špecifiká – pre dezinfekciu priestorov v súvislosti s pandémiou COVID -19 v sume 215 €.

Plnenie **kapitálových príjmov** nebolo rozpočtované ani plnené.

Finančné operácie príjmové boli dosiahnuté v sume 21 963 €, čo v porovnaní s rozpočtom 26 702 € predstavuje plnenie na 82,25 %.

Položka prijaté úvery a návratné finančné výpomoci nebola rozpočtovaná ani plnená

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 1 802,29 €. Ide o zostatok finančných prostriedkov od rodičov na potravinovom účte materskej školy k 31.12.2020, ktorý v roku 2021 bol prevedený do príjmov v sume 1 384,69 € a zostatok finančných prostriedkov na úhradu stravného pre deti v hmotnej núdzi 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, ktoré bolo zrealizované 29.6.2021. 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. V roku 2021 táto nezrovnalosť bola vysporiadaná a predmetné finančné prostriedky boli použité na stanovený účel.

Zostatok prostriedkov z minulých rokov na kapitálové výdavky obec nemala.

Prevody finančných prostriedkov z mimorozpočtových fondov bol zrealizovaný v sume 20 161 €, čo oproti rozpočtu 25 019 € predstavuje plnenie na 80,58 %. Prevedené finančné prostriedky boli použité na financovanie kapitálových výdavkov rozpočtu. Z prevedených finančných prostriedkov čiastka 118,80 € bola použitá pre hmotnú núdzu stravné.

Iné príjmové finančné operácie rozpočtované ani plnené neboli.

Výdavky celkom boli vyčerpané v čiastke 174 812 €, čo z ročného rozpočtu 187 324 € predstavuje plnenie na 93,32 %.

Bežné výdavky boli realizované v sume 154 651 €, čo oproti ročnému rozpočtu 157 086 € predstavuje plnenie na 98,45 %. Tieto výdavky boli použité na zabezpečenie chodu obce a v rámci školstva materskej školy.

Kapitálové výdavky boli realizované v sume 20 161 €, čo v porovnaní s rozpočtom 30 238 € predstavuje plnenie na 66,67 %.

V rámci kapitálových výdavkov bol zriadený kamerový systém v obci v sume 1 923 €, čo oproti rozpočtu 1 900 € je plnenie na 101,21 %. Zrealizovaná bola rekonštrukcia posilňovne – II. časť v sume 3 591 €, čo v porovnaní s rozpočtom predstavuje 100 % plnenie. Na budove Domu nádeje bola urobená rekonštrukcia strechy v rozpočtovanej sume 14 647 €.

Rozpočtované výdavky v sume 10 100 € na výstavbu chodníka na cintoríne k 31.12.2021 neboli zrealizované. Úhrady boli rozpočtované v sume 4 950 € z dotácie zo ŠR SR a v sume 5 150 € z vlastných finančných prostriedkov obce. Aby bolo možné vyčerpať poskytnutú dotáciu predmetná stavba musela byť zrealizovaná do konca roka.

Dokumentáciu a doručené cenové ponuky od firiem na zrealizovanie predmetnej stavby predložil starosta obec na rokovaní obecného zastupiteľstva dňa 8.11.2021. Na tomto rokovaní na zhotovenie diela bola vybraná firma AXA ASISTENT s.r.o., Námestie SNP 538/1, Stropkov. Vybraná firma do konca roka predmetnú zákazku nezrealizovala a poskytnuté finančné prostriedky v sume 4 950 € boli vrátené v zmysle zmluvy do ŠR SR.

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 2021**

v EUR

	Celkový rozpočet		Bežný rozpočet		Kapitálový rozpočet		Finančné operácie	
	Rozpočet rok 2021	Plnenie 31.12.2021	Rozpočet rok 2021	Plnenie 31.12.2021	Rozpočet rok 2021	Plnenie 31.12.2021	Rozpočet rok 2021	Plnenie 31.12.2021
Príjmy	188 037	188 224,32	161 335	166 260,94	0,00	0,00	26 702	21 963,38
Výdavky	187 324	174 811,90	157 086	154 650,81	30 238	20 161,09	0	0,00
Výsledok	+ 713	+ 13 412,42	+ 4 249	+ 11 610,13	- 30 238	- 20 161,09	+ 26 702	+21 963,38

Výsledok hospodárenia obce Turany nad Ondavou za rok 2021 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 8 550,96 €** (t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu). Schodok hospodárenia 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 1 358,42 €.

Íde o nasledovné finančné operácie:

- od rodičov za stravu detí v školskej jedálni pri materskej škole v sume 1 103,82 €,
- na úhradu stravného pre deti v hmotnej núdzi pri materskej škole 254,60 € - ide o sumu 102,00 € na použitie v roku 2022 pre stanovený účel a sumu 152,60 € na vrátenie do ŠR SR, ktoré bolo zrealizované 29.3.2022.

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 1 358,42 €. Tieto finančné prostriedky budú zapojené do rozpočtu cez príjmové finančné operácie v roku 2022.

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

Výsledok hospodárenia (schodok):..... – 8 550,96 €

Nevyčerpané účelové finančné prostriedky:..... - 1 358,42 €

Výsledok hospodárenia bez účelových finančných prostriedkov - 9 909,38 €

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 2021 je prebytok vo výške 21 963,38 €. Z tohto prebytku suma 9 909,38 € bola použitá na krytie schodku.**

Základ pre výpočet do fondov je 12 054,00 €

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 12 054,00 € navrhujeme previesť do rezervného fondu.

V nasledujúcej tabuľke uvádzame usporiadanie rozpočtového hospodárenia za rok 2021.

Položka	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	166 260,94	154 650,81	+ 11 610,13
Kapitálový rozpočet	0,00	20 161,09	- 20 161,09
Schodok			- 8 550,96
Vylúčenie účelovo určených finančných prostriedkov			- 1 358,42
Schodok po vylúčení účelovo určených finančných prostriedkov			- 9 909,38
Finančné operácie	21 963,38	0,00	+ 21 963,38
Prevod zostatku do peňažných fondov obce			12 054,00

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch k 31.12.2021

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch k 31.12.2021 predstavuje sumu **13 412,42 €**. Z predmetného zostatku účelové finančné prostriedky na bežné výdavky sú v sume **1 358,42 €**. 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 2022. **Základ pre výpočet do fondov je 12 054,00 €**. 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 2021 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 **schodok v sume 8 550,96 €** (t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu). Schodok hospodárenia 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 1 358,42 €.

Ide o nasledovné finančné operácie:

- od rodičov za stravu detí v školskej jedálni pri materskej škole v sume 1 103,82 €,
- na úhradu stravného pre deti v hmotnej núdzi pri materskej škole v sume 254,60 € - ide o sumu 102,00 € na použitie v roku 2022 pre stanovený účel a sumu 152,60 € 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 1 358,42 €. Tieto finančné prostriedky budú zapojené do rozpočtu cez príjmové finančné operácie v roku 2022.

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

Výsledok hospodárenia (schodok): - 8 550,96 €
Nevyčerpané účelové finančné prostriedky:..... - 1 358,42 €
Výsledok hospodárenia bez účelových finančných prostriedkov - 9 909,38 €

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 2021 je prebytok vo výške 21 963,38 €. Z tohto prebytku suma 9 909,38 € bola použitá na krytie schodku.**

Základ pre výpočet do fondov je 12 054,00 €

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 12 054,03 € obecné zastupiteľstvo schvaľuje previesť do rezervného fondu.