

OBEC Zemné

Materiál na rokovanie
Obecného zastupiteľstva v Zemnom 30.05.2023

K bodu programu

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ 2022

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa

Prílohy:

- 1.) Návrh Záverečného účtu Obce Zemné za rok 2022 k 31.12.

Predkladá:	Ing. János Bób	Starosta obce
Zodpovedné za vypracovanie:	Ing. Mária Bóbová Eva Adamovicsová Mgr. Viktória Nagyová	Referát účtovníctva a ekonomiky

NÁVRH NA UZNESENIE:

Obecné zastupiteľstvo

A/ berie na vedomie

A.1. rozbor rozpočtového hospodárenia Obce Zemné za rok 2022

A.2. stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce

Obecné zastupiteľstvo

B/ schvaľuje

*Záverečný účet obce Zemné za rok 2022 a celoročné hospodárenie
bez výhrad.*

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

*použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške
51 861,70 EUR.*

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

*z prebytku
finančných operácií vo výške 296.136,40 EUR zapojiť do rozpočtových príjmov
96.136,40 EUR.*

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

*Zostatok
disponibilného nezapojeného prebytku finančných operácií obce vo výške
200 000,00 EUR navrhujeme zapojiť do tvorby rezervného fondu .*

Obecné zastupiteľstvo

Schvaľuje

tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 251 861,70 EUR

DÔVODOVÁ SPRÁVA:

Podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy po skončení rozpočtového roka obec súhrnne spracuje údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu obce. Právny rámec predkladaného materiálu tvorí zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v zmysle zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v zmysle metodických pokynov a odporúčaní Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo“), v zmysle zásad obce.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. Trojročný rozpočet je strednodobým nástrojom riadenia finančných vzťahov obce. Rozpočet Obce Zemné na rok 2022 bol schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné, dňa 17.12.2021 uznesením číslo 447/171221-Z. Rozpočet obce bol spracovaný podľa metodiky a rozpočtovej klasifikácie platnej na rok 2020 a podľa usmernení na rok 2022. Bol spracovaný v podobe finančného i programového rozpočtu ako vyrovnaný a viacročný rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce na rok 2022 - 2024, uznesením Obecného zastupiteľstva Obce Zemné číslom 448/171221-Z.

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 bol zostavený vo výške

Rozpočet obce k 01.01.2022

Tab. č. 1

Rozpočtový rok 2022	v EUR
Celkové príjmy	2 271 288,00 EUR
Celkové výdavky	2 271 288,00 EUR
Saldo celkové OBEC - RO vyrovnané	0,00

Rozpočet obce k 01.01.2022

Tab. č. 1.1

	Schválený rozpočet 2022	Rozpočtové zmeny k 31.12.2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 271 288,00	664 885,95	2 936 173,95
z toho :			
Bežné príjmy	1610 288,00	192 552,15	1 802 840,15
Kapitálové príjmy	528 500,00	254 055,94	782 555,94
Finančné príjmy	132 500,00	218 277,86	350 777,86
V tom OBEC	1 608 438,00	192 487,15	1 800 925,15
Príjmy RO s právnou subjektivitou	1 850,00	65,00	1 915,00
RO ZŠ VJM	1 000,00	0	1 000,00
RO ZŠ VJS	850,00	65,00	915,00
Výdavky celkom	2 271 288,00	664 885,95	2 936 173,95
z toho :			

Bežné výdavky	1 549 232,00	199 220,80	1 748 452,80
Kapitálové výdavky	648 724,00	481 665,15	1 130 389,15
Finančné výdavky	73 332,00	-16 000,00	57 332,00
V tom OBEC	1 667 885,00	549 534,36	2 217 419,36
Výdavky RO s právnou subj.	603 403,00	115 351,59	718 754,59
RO ZŠ VJM	387 639,00	57 873,35	445 512,35
RO ZŠ VJS	215 764,00	57 478,24	273 242,24
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	0

Bežný rozpočet obce

Tab. č. 2

Bežné príjmy spolu	1 610 288,00
v tom: Obec Zemné	1 608 438,00
Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou	1 850,00
• RO ZŠ VJM	1 000,00
• RO ZŠ VJS	850,00
Bežné výdavky spolu	1 549 232,00
v tom Obec Zemné	945 829,00
Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou	603 403,00
• RO ZŠ VJM	387 639,00
• RO ZŠ VJS	215 764,00
Prebytok bežného rozpočtu	61 056,00

Bežný rozpočet Obce Zemné s jej rozpočtovými organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, pri zabezpečení základných úloh obce a jej rozpočtových organizácií, prenesený výkon štátnej správy, originálne kompetencie obce, bol zostavený ako prebytkový.

Kapitálový rozpočet

Tab. č. 3

Kapitálové príjmy spolu	528 500,00
v tom: Obec Zemné	528 500,00
Kapitálové výdavky spolu	648 724,00
v tom Obec Zemné	648 724,00
Schodok kapitálového rozpočtu	-120 224,00

Kapitálové príjmy a výdavky sú úzko späté s plnením projektových zámerov obce, schodok kapitálového rozpočtu za rozpočtové obdobie bolo plánované s možnosťou vykrytia z prebytku bežných príjmov rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku a z prebytku finančných operácií, z úveru.

Finančné operácie

Tab. č. 4

Finančné operácie - príjmové - spolu	132 500,00
v tom: Obec Zemné	132 500,00
Finančné operácie – výdavkové spolu	73 332,00
v tom Obec Zemné	73 332,00
Prebytok finančných operácií rozpočtu obce	59 168,00

Finančné operácie boli zostavené v rozpočte ako prebytkové s možnosťou krytia prebytkom kapitálového rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Sú úzko späté so splátkami úverov realizovaných investícií na rozvoj obce, investičnou akciou „Rozšírenia kanalizačnej siete v Obci Zemné.

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 bol zostavený vo výške **2 271 288,00** ako **vyrovnaný**.

1.Q 2022

- **zmena** za 1.Q 2022, k 31.3.2022 schválená OcZ dňa **03.03.2022**
uznesením č. 466/030322-Z (100 000,00 €)
- **zmena** za 1.Q 2022, k 31.3.2022 schválená OcZ dňa 25.03.2022
uznesením č. 477/250322-Z (70 090,03 €)
- **zmena** za 1.Q 2022, k 31.3.2022 schválená OcZ dňa 27.05.2022
uznesením č. 494/270522-Z (18 698,80 €)
Celková výška rozpočtových opatrení za I. Q.2022 /188 788,83 €)

2.Q 2022

- **zmena** za 2.Q 2022, k 30.06.2022 schválená OcZ dňa **12.08.2022**
uznesením č. 512/120822-Z (322 355,80 €)

3.Q 2022

- **zmena** za 3.Q 2022, k 30.09.2022 schválená OcZ dňa **16.12.2022**
uznesením č. 7/161222-Z (126 055,32 €)

4.Q 2022

Rozpočtovým a programovým plnením účtovnej jednotky k 31.12.2022, na svojom zasadnutí, konaného dňa 13.04.2023, sa zaoberalo obecné zastupiteľstvo, bralo na vedomie úpravu rozpočtu a schválilo rozpočtové hospodárenie a plnenie rozpočtu Obce Zemné k 31.12.2022 podľa §14 ods. 2 a) až d) Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtu vo výške **27 686,00 €**.

Obec Zemné, ako samostatný správny celok má **2 rozpočtové organizácie**, základné školy s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Zemné.

Každá rozpočtová organizácia vstupovala do roku 2022 s návrhom rozpočtu v zmysle Zákona č. **597/2003 Z.z.** o financovaní ZŠ, SŠ a školských zariadení, v znení zákona č. 182/2017 Z.z., neskorších predpisov, v zmysle pokynov OU NR v zmysle usmernení Ministerstva financií SR na prenesené kompetencie ŠS na úseku školstva a na základe posledných prepočtov spracovaných v štatistických výkazoch školstva **EDUZBER k 15.9. za školské roky**.

Súčasťou finančného a programového rozpočtu Obce Zemné sú ďalšie dve zariadenia – rozpočtové organizácie bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Zemné, finančne napojené na rozpočet obce. Prenesené, ako aj originálne právomoci, financované v roku 2022, z prostriedkov štátneho rozpočtu, boli do rozpočtu obce zahrnuté na základe prognóz - predpokladaných výpočtov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Tab. č. 5

Príjmy celkom	Schválený rozpočet 2022	Rozpočet po poslednej zmene k 31. 12. 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Obec	2 269 438,00	2 934 258,95	2 905 937,35	99,03
RO – ZŠ/ZŠ	1 850,00	1 915,00	1 770,00	92,43
SPOLU	2 271 288,00	2 936 173,95	2 907 707,35	99,03

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Obec

Rozpočtové organizácie

Tab. č.,,5

Text	Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Obec	1 667 885,00	2 217 419,36	1 843 928,80	83,16
RO-ZŠ/ZŠ	603 403,00	718 754,59	701 592,35	97,61
SPOLU	2 271 288,00	2 936 173,95	2 545 521,15	86,70

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 2 271 288,00 EUR, po poslednej zmene na sumu 2 936 173,95 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 545 521,15 EUR, čo predstavuje 86,70 % čerpania.

4. Programový rozpočet 2022

Plnenia programového rozpočtu rozpočtových organizácií sú prílohou Záverečného účtu Obce Zemné. Prílohou Záverečného účtu Obce Zemné za rok 2022 je aj programový rozpočet Obce.

Záverečný účet - prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za 2022

Tab. č. 31

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 770 372,24
z toho : bežné príjmy obce	1 768 602,24
bežné príjmy RO	1 770,00
Bežné výdavky spolu	1 675 317,50
z toho : bežné výdavky obce	973 724,95
bežné výdavky RO	701 592,35
Bežný rozpočet/prebytok príjmov a výdavkov/	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+95 054,94
Kapitálové príjmy spolu	782 517,55
z toho : kapitálové príjmy obce	782 517,55
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	811 522,69

z toho : kapitálové výdavky obce	811 522,69
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-29 005,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+66 049,80
Vylúčenie z prebytku	-14 188,10
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+51 861,70
Príjmové finančné operácie	354 817,56
Výdavkové finančné operácie	58 681,16
Rozdiel finančných operácií	+296 136,40
PRÍJMY SPOLU	2 907 707,35
VÝDAVKY SPOLU	2 545 521,15
Hospodárenie obce/celkový schodok	362 186,20
Vylúčenie z prebytku	-14 188,10
Upravené hospodárenie obce	347 998,10

4.1 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Celkový prebytok bez finančného rozpočtu v sume 66 049,80 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 prebytok po vylúčení z prebytku v sume 14.188,10 €, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

vo výške 51 861,70 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** :

Vylúčenie z prebytku	14 188,10 EUR
-----------------------------	----------------------

- a) **nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy A. Jedlika s vyučovacím jazykom maďarským (ďalej len ZŠ VJM),**
vo výške (účet: 357) **1 744,34**

EUR

účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku,
a to:

- nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu **ZŠ VJM** poskytnuté
- a.1) na prenesené kompetencie vo výške 2 027,00
EUR
 - a.2) na dotácie ERAZMUS 2 145,49
EUR
 - a.3) predfinancovanie mzdy asistenta(zo zdrojov obec) **- 2 428,15**
EUR

b)	nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy v Zemnom (ďalej len ZŠ VJS) (357)	12 250,00
	EUR poskytnuté	
	b.1) na prenesené kompetencie vo výške EUR	12 250,00
	b.2) prečerpané prostriedky – dotácie pre ŠJ na stravovanie deti predškolského veku a žiakov základných škôl (357)	146,90 EUR
	b.3) Zisk z podnikateľskej činnosti	340,66 EUR

Upravený prebytok bežného a kapitálového	51 861,70 EUR
---	----------------------

4.2 Prebytok finančných operácií

Z prebytku finančných operácií vo výške 296.136,40 EUR navrhujeme zapojiť do rozpočtových **príjmov 96.136,40 EUR**. Zostatok disponibilného nezapojeného prebytku finančných operácií obce vo výške **200 000,00 EUR** navrhujeme zapojiť do tvorby rezervného fondu .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022

vo výške 251 861,70 EUR