

OBEC Zemné

Materiál na rokovanie
Obecného zastupiteľstva v Zemnom 19.11.2021

Číslo materiálu:

K bodu programu číslo

Plneniu rozpočtu a programového rozpočtu k 30.09.2021

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa k plneniu rozpočtu k 30.09.2021 po rokovaní Finančnej a sociálnej komisie pri Obecnom zastupiteľstve (FSK) dňa 15.11.2021

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

Dôvodová správa

Finančná a sociálna komisia pri Obecnom zastupiteľstve v Zemnom, dňa 15.11.2021 rokovalo o plnení rozpočtu a programového rozpočtu k 30.09.2021, analyzovalo skutočné plnenie rozpočtu a plnenie programového rozpočtu, rozpočtové opatrenia a bralo na vedomie skutočné plnenie rozpočtu.

Rozpočet na rok 2021 a na roky 2022-2023 bol spracovaný v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy v súvislosti s platnými právnymi predpismi, zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní vo VS v znení neskorších predpisov. Výkyvy, v zmysle platných zmlúv týkajúcich sa realizácie projektov z prostriedkov IROP – Rozšírenie kanalizačnej siete v Obci Zemné, v programe Odpadové hospodárstvo, spolufinancované z dotácie EÚ a z úveru, financované po realizácie, Interreg č. SKHU/WETA/1901/4.1/027 a SKHU/WETA/1901/4.1/221, Town twinning – v programe kultúra a šport, čiastočne financované z vlastných zdrojov obce, spolufinancované z dotácie, zo zdrojov EÚ na programové obdobie 2017-2020, po realizácie projektov. Týka sa projektov, ktoré boli predmetom rokovania v predchádzajúcom rozpočtovom období. Svetová pandémia obmedzila možnosť realizovateľnosti, financie boli zmrazené ako aj možnosť realizácie aktivít a pri rozpočtovom opatrení a pri plnení rozpočtu sa zjaví táto skutočnosť.

Rozpočet obce po rozpočtových opatreniach je zostavený ako vyrovnaný, k 30. 09.2021 vo výške **2 972 975,53 €**. Obsahuje príjmy a výdavky rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce na úrovni ekonomických kategórií.

Finančný rozpočet obce podľa Tabuľky č. 1., 2., 3., 4. a 5. analyzuje plnenie rozpočtu k 30.09.2021.

Skutočné plnenie príjmov a výdavkov podľa Tab. č. 1. k 30.09.2021 je nasledovné:

Príjmy po zmene vo výške : 2.972 975,53 € skutočnosť 2.190.914,81 € 73%

Výdavky po zmene vo výške: 2.972.975,53 € skutočnosť 1.584.038,45 € 53%

Rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami v sebe zhŕňa plánované a nedokončené výdavky investícií, realizované EÚ projekty pred refundáciou dotácií ako:

a.) Uzn.OcZ FO rezervný fondu	120.000,00 €
b.) uzn.OcZ o predaji nehnuteľnosti I.časť –podľa zmluvy odlož. účet	479.961,62 €
c.) IROP kanalizácia - zostatok úveru vo výške *	163.814,72 €
d.) Interreg SKHU/WETA/1901/4.1/027	27.809,62 €
e.) Interreg SKHU/WETA/1901/4.1/221	28.005,12 €
f.) Town Twinning projekt EÚ	25.000,00 €

PRÍJMY

V časti tabuľky č.1., 5.) Príjmy - Komentár k položkám v tab. č. 5.) Príjmy

Nedaňové príjmy v RK 212.002

- príjmy z pozemkov PD Zemné – rozpočet 4.500,00 € k 30.09.2021 0,00 €% platba realizovaná 26.10.2021 vo výške 4.451,77€ (Dod.k Zml. 02009/065 k 1.11.)
- Nedaňové príjmy v RK 212.002 v časti –pohrebiská boli rozpočtované vo výške 2.000,00 eur, predbežným plánom cca 100 dotknutých osôb, resp. zmlúv *20 €, avšak k 30.09. vykazujeme spracovanie 32 zmlúv, z toho 3 neplatičov, vykazuje plnenie príjmov vo výške 29%.

Dňom 1. 1. 2020 nadobudol účinnosť zákon č. 398/2019 Z. z. (ďalej aj len ako „novela“), ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 131/2010 Z.z. o pohrebníctve (ďalej aj ako „zákon o pohrebníctve“

Právo užívať hrobové miesto vzniká uzavretím nájomnej zmluvy podľa § 663 až § 684 OZ. Pre vznik nájomnej zmluvy sa nevyžaduje písomná forma, preto aj doterajší právny vzťah medzi užívateľom hrobového miesta a prevádzkovateľom pohrebiska bol nájomným vzťahom v zmysle OZ aj napriek tomu, že v minulosti sa nespisovali nájomné zmluvy na hrobové miesto.

Zmenou spôsobu spracovania agendy sa môže dosiahnuť zvýšenú platnú schopnosť a ochotu dotknutých.

Nedaňové príjmy v RK 212.002

VÝDAVKY

V časti tabuľky č. 2., a 4.) Výdavky

Komentár k výdavkom v časti EKO 600, v tom:

- Bežné výdavky v položkách 611 – mzdové náklady po klasifikácii zdrojov v programe Interreg , v programe 08 –kultúra a šport
- 612 – príplatky sú neoddeliteľnou súčasťou mzdových prostriedkov vyplatených za výkon pracovných činností, definované v znení § 10 zákona č. 553/2003 Z.z. s účinnosťou od 1.1.2020 o osobných príplatkoch v súvislosti s ZP a kvalifikačným predpokladov zamestnancov, pedagogických zamestnancov pri vykonaní činností - dosahovaní kvalifikačných predpokladov, kreditov, za vedenie triedy. Osobný príplatok sa určí pevnou sumou na ocenenie zamestnancov ako aj pri výkone mimoriadnych úkonov: testovanie COVID, podkladov pre ÚRSO, Interreg, práce vo výrobe sódovej vody, práce na ČOV, odstránenie havarijného stavu na kanalizácií ktoré sú finančne kryté zo zdrojov ŠR a EÚ)