

OBEC Zemné

Materiál na rokovanie
Obecného zastupiteľstva v Zemnom 27.05.2022

K bodu programu

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ 2021

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa

Prílohy:

- 1.) Návrh Záverečného účtu Obce Zemné za rok 2021 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

berie na vedomie *rozbor rozpočtového hospodárenia Obce Zemné za rok 2021*

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje *Záverečný účet obce Zemné za rok 2021 a celoročné hospodárenie bez výhrad.*

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje *použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 459 691,88 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 2021 bol schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné, dňa 15.12.2020 uznesením číslo 293/151220-Z a programový rozpočet 294/151220-Z. Rozpočet obce bol spracovaný podľa metodiky a rozpočtovej klasifikácie platnej na rok 2020 a podľa usmernení na rok 2021. 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 2021 - 2023, uznesením Obecného zastupiteľstva Obce Zemné číslom 295/151220-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

1 577 747,00 EUR

ako vyrovnaný rozpočet Obce Zemné na rok 2021 (*Tab. č. 1*), v členení na:

- Bežný rozpočet=bežné príjmy–bežné výdavky: bol zostavený ako prebytkový (1.577.747,00€ - 1.487.006,00 = 90.741,00 €)
- Kapitálový rozpočet=kapitálové príjmy–kapitálové výdavky: bol zostavený ako schodkový (0,00 - 42.000,00 € = -42.000,00)
- Rozpočet finančných operácií=finančné operácie príjmové – finančné operácie výdavkové, rozpočet bol schodkový (0,00-48.741,00=-48 741,00 €)

Schodok kapitálového rozpočtu a rozpočtu finančných operácií bol krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet obce bol spracovaný podľa metodiky a rozpočtovej klasifikácie platnej na rok 2021 a podľa usmernení na rok 2021. Rozpočet 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 154/131219-Z, upravený so zmenami schválenými obecným zastupiteľstvom desaťkrát, pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtu o sumu: **1 511 631,58 EUR**

- prvá zmena - v 1.Q 2021 (1.1.) k 31.3.2021 schválená OcZ dňa 23.4.2021 *uzneseniami č. 338 a 339/230421-Z (343 755,74 €)*
- druhá zmena - za 1.Q 2021, k 31.3.2021 schválená OcZ dňa 28.5.2021 *uzneseniami č. 354 až 358/280521-Z (1 951,67 €)*
- tretia zmena - v 2.Q 2021 zmena k 30.4.2021 schválená OcZ dňa 23.4.2021 *uznesením č. 340/230421-Z (RF 120 000 €)*
- štvrtá - zmena v 2.Q 2021 schválená OcZ dňa 28.5.2021 *uznesením č. 360/280521-Z (42 948 €)*
- piata zmena - v 2.Q 2021, k 30.6.2021 schválená OcZ dňa 16.8.2021 *uzneseniami č. 374 až 379/160821-Z (183 976 €)*
- šiesta zmena - v 3.Q 2021, k 31.8.2021 schválená OcZ dňa 16.8.2021 *uzneseniami č. 381 až 384/160821-Z (853 143,39 €)*
- siedma zmena v 3.Q 2021, k 30.9.2021 schválená OcZ dňa 19.11.2021 *uzneseniami č. 401 až 406/191121-Z (12 401,73 €)*
- ôsma zmena v 4.Q 2021, k 30.11.2021 schválená OcZ dňa 17.12.2021,
- deväta zmena schválená dňa 17.12.2021 *uzneseniami č. 430/171221-Z (12 013,40 €), 431/171221-Z (42 905,80 € vrátane) a 432/171221-Z*
- desiatu zmena na základe §14 zákona o č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov za 4.Q 2021, k 31.12.2021 **(61 483,85 €)** a zároveň uznesením č. 470/250322-Z, vrátane 473-474-250322-Z.

Rozpočet Obce Zemné na rok 2021 rokovalo Obecné zastupiteľstvo dňa 25.03.2022 a sa uznieslo uznesením 474/250322-Z o plnení programového rozpočtu a Monitorovacej správe (ďalej len MS) [Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu](#)

Rozpočet obce k 31.12.2021 pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtu o sumu: 1 511 631,58 €, rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2021 vo výške 3.089 378,58 €.

Tab. č. 1

Rozpočet 2021	Schválený rozpočet 2021	Rozpočtové zmeny k 31.12.2021	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2021
Príjmy celkom	1 577 747,00	1 511 631,58	3 089 378,58
z toho :			
Bežné príjmy	1 577 747,00	310 396,45	1 888 143,45
Kapitálové príjmy	0,00	786 151,99	786 151,99
Finančné príjmy	0,00	415 083,14	415 083,14
V tom OBEC	1 575 747,00	1 511 631,58	3 087 378,58
Príjmy RO subjektivitou	2 000,00	0,00	2 000,00
RO ZŠ VJM	1 000,00	0,00	1 000,00
RO ZŠ VJS	1 000,00	0,00	1 000,00

Výdavky celkom	1 577 747,00	1 511 631,58	3 089 378,58
z toho :			
Bežné výdavky	1 487 006,00	347 558,64	1 834 564,64
Kapitálové výdavky	42 000,00	1 154 362,94	1 196 362,94
Finančné výdavky	48 741,00	9 710,00	58 451,00
V tom OBEC	996 630,00	1 371 299,34	2 367 929,34
Výdavky RO s právnou subj.	581 117,00	140 332,24	721 449,24
RO ZŠ VJM	378 483,00	91 277,73	469 760,73
RO ZŠ VJS	202 634,00	49 054,51	251 688,51
Rozpočtové hospodárenie obce			

PRÍJMY

Tab. č. 2

Príjmy celkom	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po poslednej zmene k 31. 12. 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Obec	1 575 747,00	3 087 378,58	2 662 829,82	86,25
RO – ZŠ/ZŠ	2 000,00	2 000,00	1 440,00	72,00
SPOLU	1 577 747,00	3 089 378,58	2 664 269,82	86,24

Percentuálne plnenie rozpočtu za OBEC a RO

príjmov zo skutočnosti k 31.12. 2021 2 662 829,82 1 440,00

v porovnaní s rozpočtom po poslednej zmene k 31.12.2021 3 087 378,58 2 000,00

(% plnenie v porovnaní schváleným rozpočtom vo výške 1.575 747,00 je 168,99%)

v tom skutočné príjmy k 31.12.2021 v členení na:

- bežné príjmy v skutočnej výške : 1 764 674,41 € 1 440,00
- kapitálové príjmy 776 886,99 € 0,00
- finančné operácie 121 268,42 0,00

VÝDAVKY

Tab. č. 3

Text	Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Obec	996 630,00	2 367 929,34	1 409 848,67	59,54
RO-ZŠ/ZŠ	581 117,00	721 449,24	689 811,84	95,61
SPOLU	1 577 747,00	3 089 378,58	2 099 660,51	67,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 1 577 747,00 EUR, po poslednej zmene na sumu 3 089 378,58 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 099 660,51 EUR, čo predstavuje 67,96 % čerpania.

Percentuálne plnenie za OBEC a RO

Skutočných výdavkov k 31. 12. 2021 1 409 848,67

v porovnaní s rozpočtom po poslednej zmene k 31.12.2021 2 367 929,34 je 59,54 %

(% plnenie v porovnaní schváleným rozpočtom vo výške 996 630,00 141,46 %)

v tom skutočné príjmy k 31.12.2021 za OBEC a RO v členení na:

- bežné príjmy v skutočnej výške : 915 625,08 € 689 811,84
- kapitálové príjmy 436 803,95 € 0,00
- finančné operácie e 57 419,64 € 0,00

Závěrečný účet - prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za 2021

Tab. č. 4

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 766 114,41
z toho : bežné príjmy obce	1 764 674,41
bežné príjmy RO	1 440,00
Bežné výdavky spolu	1 605 436,92
z toho : bežné výdavky obce	915 625,08
bežné výdavky RO	689 811,84
Bežný rozpočet/schodok príjmov a výdavkov/	160 677,49
Kapitálové príjmy spolu	776 886,99
z toho : kapitálové príjmy obce	776 886,99
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	436 803,95
z toho : kapitálové výdavky obce	436 803,95
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	340 083,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	500 760,53
Vylúčenie z prebytku	41 068,65*
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	459 691,88
Príjmové finančné operácie	121 268,42
Výdavkové finančné operácie	57 419,64
Rozdiel finančných operácií	63 848,78
PRÍJMY SPOLU	2 664 269,82
VÝDAVKY SPOLU	2 099 660,51
Hospodárenie obce/celkový schodok	564 609,31
Vylúčenie z prebytku	41 068,65
Upravené hospodárenie obce	523 540,66

Celkový prebytok / schodok rozpočtu/vrátane finančných operácií/ v sume 523 540,66 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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu **vo výške 459 691,88 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021

vo výške 459 691,88 EUR

Výsledok pripomienkového konania:

Návrh Záverečného účtu Obce Zemné za rok 2021 bol zverejnený v zákonom stanovenom termíne a v čase pripomienkového konania boli uplatnené 4 pripomienky bez dopadu na výsledok rozpočtového hospodárenia:

1.Korekcia sa týka textu na strane č. 6 , v časti „Rozpočet obce“ z „k 31.12.2021“ na „k 01.01.2021“

Strana 11. ZÚ – textová časť Tabuľky č. 17, „administratívne poplatky“ v časti „Z rozpočtovaných 104 517,00 EUR“ sa vypustí “ bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 106 749,99 EUR, čo je 86,99 % plnenie“ a doplní sa „ rozpočet po zmene k 31.12.2021 vo výške 106.749,99 €, skutočným príjmom k 31.12.2021 v sume 92.862,23 EUR, predstavuje 86,99 % plnenie“.

Strana 25-26 v časti „Stav záväzkov k 31.12.2021, z Tabuľky 37 (stĺpec (3) sa doplní s dátami zo stĺpca (2) tabuľky v celkovej výške 905.623,18 €

Strana 26, Tabuľka 39, text „výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021“ sa nahradí odborným označením z FIn5-04 – „nesplatená menovitá hodnota k 31.12.2021 a sumou 37.132,00 €