

OBEC Zemné

Materiál na rokovanie

Číslo materiálu:

K bodu programu

PLNENIE ROZPOČTU ZA III. Q 2018 K 30. 09. 2018
ROZPOČTOVÉ A PROGRAMOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE
ROZPOČTOVÉ OPATRENIA A ÚPRAVA ROZPOČTU

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Tabuľky – Plnenie príjmov a výdavkov k 30.09.2018
 - 3.1. Sumárna tabuľka Príjmov a výdavkov za Obec a jej rozpočtové organizácie
 - 3.1.1 Príjmy
 - 3.1.2 Výdavky
 - 3.1.2.1. Miestne organizácie - rozpis a čerpanie dotácií z rozpočtu obce
4. Rozpočtové opatrenia k 30.09.2018
 - 4.1. Návrh na úpravu rozpočtu – rozpočtové opatrenia k 31.12.2018
5. Sumárne tabuľky výkazov Fin 1-12)* výstup z RisSam
 - 5.1. Sumár za Obec a jej rozpočtové organizácie (O/RO)
 - 5.1.1. Sumár za Obec
 - 5.1.2. Sumár za RO -5.1.2.1. – ZŠ VJM
 - 5.1.2.2. – ZŠ VJS

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

NÁVRH NA UZNESENIE:

Obecné zastupiteľstvo

- a) **berie na vedomie** Plnenie rozpočtu za 3q 2018, k 30.09.2018
- b) **schvaľuje** Finančné a programové hospodárenie Obce Zemné za 3q 2018, k 30.09.2018, zmenu rozpočtu zmysle Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samospráva o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov nasledovne:

A/1 Schválený rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií na rok 2018

- 1.1) **Celkových rozpočet** za Obec a jej rozpočtové organizácie v EUR v zmysle uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 440/151217-Z bol schválený ako vyrovnaný, vo výške:

Príjmy spolu	1 300 722,00
Výdavky spolu	1.300 722,00

1.q_2018

- 1.1.1. Uznesením OcZ č. 481/180518-Z bolo vykonané rozpočtové opatrenie o zvýšení príjmov a výdavkov **+15 583,98**
Príjmy a výdavky k 31. 03.2018 1 316 305,98

2.q_2018

- 1.1.2. Uznesením OcZ č. 510/170818-Z bolo vykonané rozpočtové opatrenie o zvýšení príjmov a výdavkov **+150.670,66**
Príjmy a výdavky k 30.06.2018 1 466 976,64

3.q_2018

- 1.1.2. Uznesením OcZ č. 515/170818-Z bolo vykonané rozpočtové opatrenie k 20.08.2018 – čerpanie z rezervného fondu obce na projektové zámery - o zvýšení príjmov a výdavkov **+78 000,00**
Príjmy a výdavky k 20. 08. 2018 1 544 976,63

3.q_2018

A/2 Rozpočtové opatrenie k 30.09.2018

- 2.1) §14 zákona č. 583/2004 Z.z. zvýšenie celkového rozpočtu obce Zemné a jej rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce o čiastku **+ 30.067,02**
(príloha: tab. opatrení 78.000+30.067,02=108.067,02)
Príjmy a výdavky k 30. 09.2018 **1 575 043,65**

Obecné zastupiteľstvo

Schvaľuje

- B) Rozpočtové opatrenie** §14 zákona č. 583/2004 Z.z. zvýšenie celkového rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou zriaďovateľskej pôsobnosti obce o čiastku vykonaných opatrení **+ 30.067,02**
Zmenu PRÍJMOV a VÝDAVKOV k 30. 09.2018 **+30.067,02**

B.1)	Celkový rozpočet za Obec Zemné a jej RO po úprave v EUR k 30. 09. 2018	
	PRÍJMY spolu	1 575 043,66
	VÝDAVKY spolu	1 575 043,66
B.1.1)	v tom: BEŽNÝ ROZPOČET	
	Príjmy spolu:	1 366 031,71
	z toho: OBEC	1 364 331,71
	RO – Základné školy	1 700,00
	Výdavky spolu:	1 277 446,55
	z toho: OBEC	779 770,02
	RO – Základné školy	497 676,53
B.1.2)	v tom: KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	
	Príjmy spolu:	87 422,41
	Z toho: OBEC	87 422,41
	RO – Základné školy	0,00
	Výdavky spolu:	229 349,11
	z toho: OBEC	229 349,11
	RO – Základné školy	0,00
B.1.3)	v tom: FINANČNÉ OPERÁCIE	
	Príjmy spolu:	121 589,54
	Z toho: OBEC	121 589,54
	RO – Základné školy	0,00
	Výdavky spolu:	229 349,11
	z toho: OBEC	68 248,00
	RO – Základné školy	0,00

Obecné zastupiteľstvo

Schvaľuje

C) Plnenie programového rozpočtu Obce Zemné k 30. 09. 2018

C/1) zmenu rozpočtu vrátane programov a podprogramov rozpočtovým opatrením v zmysle ustanovenia §14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu k 30. 09. 2018 v celkovej výške

VÝDAVKY spolu	1 575 043,66
V tom: Obec	1 077 367,13
RO – Základné školy	497 676,53

C/2 v tom rozpočtové opatrenie k 30. 09. 2018 vo výške **30.067,02**

V členení:

C/2.1.	BEŽNÝ ROZPOČET	28.927,02
z toho: OBEC	program 01-10	20.044,06
	RO – Základné školy program 09	8.882,96
C/2.2.	KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	
z toho: OBEC -	program 01-10	0,00
	RO – Základné školy - program 09	0,00
C/2.3.	FINANČNÉ OPERÁCIE	1.140,00
z toho: OBEC	program 06– Bývanie a občianska vybavenosť	1.140,00
	RO – Základné školy - program 09	0,00

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Bod č. 4

V zmysle ustanovenia §14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, na základe oznámení o účelov určených finančných prostriedkov na prenesený výkon štátnej správy ako aj na originálne kompetencie, v zmysle Zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní škôl v znení neskorších predpisov, v zmysle „Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami Obce Zemné“ a v zmysle uznesení obecného zastupiteľstva a zmlúv účelovo určených prostriedkov o ich použití v súlade s konkrétnym účelom stanoveným poskytovateľom, ovplyvnilo výdavkovú stránku rozpočtu na konkrétny účel pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtu :

- zvýšením príjmov vo výške + 30.067,02 EUR
- zvýšením výdavkov vo výške + 30.067,02 EUR

v programovom členení:

BEŽNÝ ROZPOČET	28 927,02
Program 01) Plánovanie, manažment.. (vyúčt.zdravotného, správny poplatok, voľby..)	10 004,06 €
Program 08) Kultúra a šport	10 040,00
Program 09) Vzdelávanie	8 882,96
FINANČNÉ OPERÁCIE	1 140,00
Program 06) FO- istina ONB	1 140,00

Bod č. 4.1

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, v zmysle právnych predpisov, Opatrení MF SR , nariadení, obce, ŠR, VÚC majú povinnosť v priebehu rozpočtového roka sledovať svoje rozpočtové hospodárenie, monitorovať vývoj príjmov – **očakávané príjmy a výdavky** - a tomuto vývoju prispôsobovať čerpanie výdavkov.

Návrh

- zvýšenie/zníženie bežných príjmov vo výške **-203,90 EUR**
- zvýšenie/zníženie bežných výdavkov vo výške **-203,90 EUR**

Na základe priebežného sledovania plnenia rozpočtových príjmov a čerpania rozpočtových výdavkov je nevyhnutné v rozpočte vykonávať zmeny rozpočtu príjmov a rozpočtu výdavkov, a to vrátane zmien programov obce.

Pri poskytnutých účelovo určených rozpočtových prostriedkov, čo ovplyvnilo príjmovú stránku rozpočtu a následne o ich použitie v súlade s konkrétnym účelom, zase ovplyvní výdavkovú stránku rozpočtu. Zmeny rozpočtu počas príslušného rozpočtového roka sa vykonávajú rozpočtovými opatreniami, ktorými sú:

a)/ presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky:

b/ zmeny rozpočtu vykonané rozpočtovými opatreniami podľa §14 ods. 2 písm.b) zákona o rozpočtových pravidlách na konkrétny účel pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtu.

Na základe „Očakávaného plnenie príjmov v výdavkov Obce Zemné k 31. 12. 2018, ako aj v zmysle štatistiky EDUZBER-u k 15.09.2018, je nasledovná úprava:

Rozpočtové opatrenie §14 zákona č. 583/2004 Z.z. **zvýšenie/ zníženie** celkového rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce je návrh v zmysle očakávaného plnenia je úprava rozpočtu o **-203,90 €**
Návrh zmeny očakávaných PRÍJMOV a VÝDAVKOV k 20. 12. 2018 -203,90 EUR

B/ zmeny rozpočtu vykonané rozpočtovými opatreniami podľa §14 ods. 2 písm.b) zákona o rozpočtových pravidlách , konkrétne povoleným prekročením výdavkov, aj v tomto prípade sa rozsah môže obmedziť stanovením limitu objemu rozpočtovaných prostriedkov:
V zmysle prepočtu počtu žiakov, podľa nových dát EDUZBER-u k 15.09.2018 sa upraví výška normatívnych prostriedkov a pripočítava sa čiastka nenormatívnych prostriedkov, ako napríklad za mimoriadne výsledky žiakov a učiteľov (tab. č. opatrení k 30.12.2018).

V členení:

v **programe 09)** Vzdelávanie – podľa EDUZBER-u k 15.09.2018

b.1)

- zvýšenie o účelovo určených nenormatívnych **príjmov** vo výške: +5 498,90
- zvýšenie **výdavkov** v Programe 09) vzdelávanie + 5 498,90

b.2)

- zníženie normatívnych príjmov ER310 granty a transféry - 7.850,00
- zníženie výdavkov Program 09) základné školy - 7.850,00

v **programe 04)** komunikácie

- zvýšenie príjmov ER 290 – príjmy z vratiek - vyúčtovaní + 2 147,20 €
- zvýšenie výdavkov Program 04) komunikácie + 2 147,20 €

b.3) **presun** rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, v rámci programov, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky:
uvedený postup sa realizuje tak, že rozpočtovaný výdavok sa neuskutoční a umožní sa rozpočtovanie nevyhnutného výdavku, ktorý v rozpočte obce z uvoľnených finančných prostriedkov sa uhradí:

b.3.1)

- výdavky Program **03) bezpečnosť** – presun vo výške -11.000,00
- výdavky **Program 09)** školstvo(MŠ-ŠJ)-prepočet +11.000,00

b.3.2)

- Program 06) Občianska vybavenosť -5000 € v prospech 04) komunikácie + 5 000,00
- Program 02) Ochrana obyv(CO)- 1000€ v prospech 04) komunikácie + 1 000,00

NÁVRH NA UZNESENIE:

Obecné zastupiteľstvo

a) **berie na vedomie**

očakávanú skutočnosť plnenie rozpočtu za 4q 2018, k 31.12.2018

b) **schvaľuje**

rozpočtové opatrenie v zmysle očakávanej skutočnosti Finančného a programové hospodárenie Obce Zemné za 4q 2018, k 31.12.2018.

Zmenu rozpočtu zmysle Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samospráva o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov nasledovne:

- zvýšením/**znížením** príjmov vo výške **- 203,90 EUR**
- zvýšením výdavkov vo výške **-203,90 EUR**

V programovom členení:

v tom: **BEŽNÝ ROZPOČET**

- 203,90 EUR

v tom: **OBEC**

+ 2 147,20

Program 02) CO

- 1 000,00

Program 03) Bezpečnosť

- 11 000,00

Program 04) Komunikácie

+ 8 147,20

Program 06) Občianska vybavenosť

- 5 000,00

Program 09) školstvo – jedáleň

+ 11 000,00

V tom: **RO- Základné školy**

- 2 351,10

Program 09) normatív

- 7 850,00

09) nenormatív

+5 498,90