

OBEC Zemné

Materiál na rokovanie FSK pri OcZ Zemné

Číslo materiálu: 3

K bodu programu

PLNENIE ROZPOČTU ZA IV. Q 2018 K 31. 12. 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 31.12.2018
 - 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 31.12.2018
 - 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

FINANČNÁ A SOCIÁLNA KOMISIA

ODPORÚČA

OBECNÉMU ZASTUPITEĽSTVU ROKOVAŤ O NÁVRHU NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo

- a) **berie na vedomie** Plnenie rozpočtu za 4q 2018, k 31.12.2018
- b) **schvaľuje** Finančné 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:

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

1.1) **Celkový 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

1.1.3. **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 1 544 976,64

3.q_2018

2.1.3. **Uznesením OcZ č. 10/141218-Z** Rozpočtové opatrenie k 30.09.2018 §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**
1 575 043,66

4.q_2018

2.1.2. **Uznesením OcZ č. 11/141218-Z** Rozpočtové opatrenie v zmysle očakávanej skutočnosti Finančného a programového hospodárenia Obce Zemné za 4q 2018, k 31.12.2018.
Očakávanú skutočnosť pri vyrovnanom rozpočte v zmysle §14 zákona č. 583/2004 Z.z. znížením celkových príjmov a výdavkov obce a jej RO v zriaďovateľskej pôsobnosti obce vo výške **-203,90 €***
Príjmy a výdavky po zohľadnení očakávanej skutočnosti obce a základných škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti obce vo výške **1 574 839,75**

A/2 Rozpočtové opatrenie k 31.12.2018

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 vo výške k 31. 12. 2018 **+110. 821,08**

v tom: Obec 71.621,08

RO – ZŠ/ZŠ 39.200,00

(spolu +110.821,08 -203,90'=110.617,18 tab.rozpz.)

Príjmy a výdavky vrátane rozpočtových opatrení k 31. 12. 2018 1.685.660,84 EUR

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje rozpočet a rozpočtové opatrenie k 31.12.2018

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 pri vykonaných opatrení o **+ 110. 821,08** a v zmysle §20-22 „Zásad“ pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtových príjmov a výdavkov k 31. 12. 2018 **1.685.660,84 EUR**

B.1) Celkový rozpočet za Obec Zemné a jej RO po úprave v EUR k 31. 12. 2018

PRÍJMY spolu v EUR **1 685 660,84**

VÝDAVKY spolu **1 685 660,84**

B.1.1) v tom: BEŽNÝ ROZPOČET

Príjmy spolu: 1 476 029,89

z toho: OBEC 1 474 489,89

RO – Základné školy 1 540,00

Výdavky spolu: 1 387 438,48

z toho: OBEC 856 492,69

RO – Základné školy 530 945,79

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: 122 208,54

Z toho: OBEC 121 589,54

RO – Základné školy 0,00

Výdavky spolu: 68 873,25

z toho: OBEC 68 873,25

RO – Základné školy 0,00

Obecné zastupiteľstvo

Schvaľuje

C) Plnenie programového rozpočtu Obce Zemné k 31. 12. 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 31. 12. 2018 v celkovej výške

VÝDAVKY spolu	1 685 660,84 EUR
V tom: Obec	1 154 715,05 EUR
RO – Základné školy	530 945,79 EUR
C/2 v tom rozpočtové opatrenie k 31. 12. 2018 vo výške	+ 110. 821,08 EUR
V členení:	
C/2.1. BEŽNÝ ROZPOČET	110 202,08
z toho: OBEC program 01-10	74 581,72
RO – Základné školy program 09	35 620,36
C/2.2. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	0,00
z toho: OBEC - program 01-10	0,00
RO – Základné školy - program 09	0,00
C/2.3. FINANČNÉ OPERÁCIE	619,00
z toho: OBEC program 06– Bývanie a občianska vybavenosť	619,00

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Zmeny rozpočtu počas príslušného rozpočtového roka sa vykonávajú rozpočtovými opatreniami, ktorými sú presun a povolené prekročenie v prípade vyššieho plnenia príjmov 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“, v zmysle uznesení obecného zastupiteľstva a zmlúv účelovo určených prostriedkov a v súlade s konkrétnym účelom stanoveným zákonom pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtu obce došlo k úprave rozpočtu :

- zvýšením príjmov vo výške + 110 821,08 EUR
- zvýšením výdavkov vo výške + 110 821,08 EUR

Rozpočet Obce Zemné spolu s jej rozpočtovými organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný vo výške **1 300 722,00 EUR**

- Rozpočtovými opatreniami bolo zvýšenie k 30.09.2018 274 321,66
- Uznesením 15.12.2018 -203,90
- **za posledné sledované obdobie k 31.12.2018 110 821,08**
- SÚČET 384 938,84

Celkové príjmy a výdavky k 31. 12.2018 1 685 660,84 EUR

PRÍJMY zvýšené k 31.12.2018 o 110 821,08

❖ **BEŽNÉ PRÍJMY 110 202,08**

Príjmy v členení na hlavné ekonomické kategórie

110 dane z príjmov	67 867,10
130 dane za tovary – TKO	299,54
220 zníženie príjmov z originálnych kompetencií v školstve	-160,00
292 iné nedaňové príjmy, automaty a poisťné plnenie	1 617,26
310 tuzemské transféry prídavky rodinné – na potraviny	4 314,28
310 nenaplnený príjem programov v originálnej kompetencií	-1 698,10
310 normatívne zvýšenie cez dohodovacie konanie	37 600,00
310 mimoriadne výsledky žiakov	1 600,00
❖ FINANČNÉ OPERÁCIE 619,00	
400 Istina za ONB (r. Borsová a Radu)	619,00

- Východiskom pre zostavenie rozpočtu obce bol výnos dane z príjmov fyzických osôb prognózovaný v návrhu rozpočtu verejnej správy na rok 2018 -2020, so 70%-ným podielom pre obce, ktorý bol schválený novelou zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ako aj pri zvýšenom raste celkových príjmov štátu, ovplyvňujúci nárast príjmov aj z podielových daní, obec dosiahla nárast príjmov z podielových daní o 67.867,10 € aj 77,3 ktorý sa preukazuje vo zvýšených príjmoch podielových daní u však nie je v priamej súvislosti s prenesenými kompetenciami obce, vzhľadom aj na vzorec výpočtu, kde zohráva úlohu aj nadmorská výška obce.
- Dohodovacie konanie upravuje §8c zákona 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl. Stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Dohodovacím konaním bola úprava výšky pridelených normatívnych a v predchádzajúcom období, rozpočtovým opatrením

upravených finančných prostriedkov zriaďovateľovi o objem finančných prostriedkov pridelených najmä z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na osobné náklady a na prevádzkové náklady na základe žiadosti zriaďovateľa, obce.

VÝDAVKY spolu	1 685 660,84 EUR	
V tom: Obec	1 154 715,05	EUR
RO – Základné školy	530 945,79	EUR
C/2 v tom rozpočtové opatrenie k 31. 12. 2018 vo výške	+ 110.821,08 EUR	

VÝDAVKY za sledované obdobie k 31.12.2018 zvýšené o	110 821,08
❖ BEŽNÉ VÝDAVKY	110 202,08
❖ FINANČNÉ OPERÁCIE	619,00

VÝDAVKY V PROGRAMOVOM ČLENENÍ

Súčasťou rozpočtu je programový rozpočet, ktorý tvorí 10 programov. Obsahom programového rozpočtu je alokovanie výdavkov na pokrytie preneseného výkonu štátnej správy, originálnych kompetencií a širokého spektra činností. Zabezpečenie základných kompetencií samosprávy z podielových daní, prioritné zabezpečenie školstva a v oblasti vzdelávania aj originálne kompetencie, plynulý chod materských škôl a zabezpečenie stravovania v školskej jedálni.

v tom rozpočtové opatrenie k 31. 12. 2018 vo výške **+ 110. 821,08 EUR**
V členení:

BEŽNÝ ROZPOČET	110 202,08
z toho: OBEC program 01-10	74 581,72
v tom: Program	
01) Samospráva, kontrola	0,00
02) CO	1 000,00
03) Bezpečnosť	11 000
04) Komunikácie na opravu a údržbu	4 719,90
05) Odpadové hospodárstvo ,Ekodvor, ČOV	19 518,50
06) Občianska vybavenosť	5 000,00
08) Kultúra a šport,cirkev	15.040,02
09) ŠKD na učebné pomôcky	1 355,00
09) MŠ/ŠJ mzdy, odvody, technické vybavenie , zariadenia	11 000,00
10) Sociálna starostlivosť potraviny, hmotná núdza	5 948,30
RO – Základné školy program 09	35 620,36*
Normatívne zvýšenie	37.600,00
Nenormatívne zvýš	1 600,00
Mimoškolská činnosť	-1 690,64
presun v rámci originálnych kompetencií	-1 889,00
C/2.2. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	0,00
z toho: OBEC - program 01-10	0,00
RO – Základné školy - program 09	0,00
C/2.3. FINANČNÉ OPERÁCIE	619,00
z toho: OBEC program 06– Bývanie a občianska vybavenosť	619,00
(vrátená istina po neb.Illésovej)	

Poznámka:

06) korekcia úveru a úrokov (+-K/F) -6,25 .

(uzn.č. 10/v tom -2351,10+35620,36=rozp.op.za 4.q=33269,26)

ZÁVER

Rozpočet Obce Zemné spolu s jej rozpočtovými organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný vo výške	1 300 722,00 EUR.
Rozpočtovými opatreniami bolo zvýšenie	384.938,84 EUR
Celkové príjmy a výdavky pri dodržaní vyrovnaného rozpočtu boli v očakávanej skutočnosti plánované vo výške	1 685 660,84 EUR
PRÍJMY skutočnosť	1 633 171,26 EUR
V porovnaní s rozpočtom, skutočnosť k 31.12. je na úrovni (96,89%)	
VÝDAVKY- skutočnosť	
celkových výdavkov k 31.12. predstavuje, 88,88% plnenie vo výške	1 498 285,47 EUR

Na základe priebežného sledovania plnenia rozpočtových príjmov a čerpania rozpočtových výdavkov po vykonávaní zmeny rozpočtu príjmov a rozpočtu výdavkov, a to vrátane zmien programov obce, bolo zabezpečené krytie všetkých záväzkov, ktoré vyplývajú z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi, ako funkčnosť MŠ, ŠJ, ZŠ zmluvné záväzky súvisiace s dodávkou energie, plynu, vody, vývozom odpadu.

Kapitálový rozpočet bol krytý z príjmov – z predaja majetku, z prebytku bežného rozpočtu a z finančných operácií, ktoré bola len čiastočne využité..

Plnenie rozpočtu z kapitálových príjmov bolo realizované do výšky schválených investičných projektov v programovom členení na hasičov, šport, školstvo, na nákup budovy s pozemkom. Projektový zámer ČOV a kanalizácia zostáva v zásobníku, finančné prostriedky plánované na túto akciu neprepadajú, ostávajú na účtoch peňažných fondov, kumulujú sa.

Finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie, sú kryté z bežného rozpočtu a z prebytku – sú tiež súčasťou rozpočtu obce (tab. finančného a úverového plnenia – má informačný charakter z pohľadu rozpočtovníctva, vzhľadom na skutočnosť, že komplexný obraz o hospodárení obce v príslušnom účtovnom a rozpočtovom roku nám poskytne záverečný účet.