

OBEC Zemné

Materiál na rokovanie OcZ Zemné, dňa 11. 11. 2020

Číslo materiálu: 7

K bodu programu

PLNENIE ROZPOČTU ZA 3. Q 2020 K 30. 09. 2020
ROZPOČTOVÉ A PROGRAMOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE
ROZPOČTOVÉ OPATRENIA A ÚPRAVA ROZPOČTU

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Rozpočtové opatrenia k 30.09.2020

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

berie na vedomie

- a) návrh na zmenu rozpočtu a programového rozpočtu k 30. 09. 2020
- b) dôvodovú správu k návrhu na zmenu rozpočtu a programového rozpočtu k 30.09.2020

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

- a) úpravu rozpočtu a zmenu programového rozpočtu **vo výške 35 732,76 EUR** vykonanú rozpočtovými opatreniami 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.
- b) Zmenu príjmov a výdavkov rozpočtu k 30. 09. 2020 o **176 540,20 EUR**, v tom:
 - b.1) navýšenie za 1. Q 2020 vo výške 125 366,76 EUR
 - b.2) navýšenie za 2. Q 2020 vo výške 15 440,68 EUR
 - b.3) navýšenie za 3. Q 2020 vo výške 35 732,76 EUR
- c) Plnenie rozpočtu za 3.Q 2020, k 30.09.2020

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

- a) Finančné a programové hospodárenie Obce Zemné za rok 2020 k 30. 09. 2020.
- b) **Rozpočtové opatrenie** za 3. Q 2020, úpravu vo výške **+35 732,76 €**
- c) Zmeny v rozpočte k 30.09.2020 – **upravené Rozpočtovým opatrením** v zmysle §14 zákona č. 583/2004 Z.z. zvýšenie celkového rozpočtu - **navýšenie o 176.540,20 EUR**, celkom za obec a jej rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce pri zachovaní vyrovnanosti rozpočtu, schváleného vo výške :

Príjmy spolu	1 512 585,00
Výdavky spolu	1 512 585,00

Zmeny v návrhu :	176 540,20
c.1) 1. Q 2020 Príjmy/Výdavky	+ 125 366,76
c.2) 2. Q 2020 Príjmy/Výdavky	+15 440,68
c.3) 3. Q 2020 Príjmy/Výdavky	+35 732,76

Celkový rozpočet k 30.09.2020 Príjmy	1 689 125,20
Výdavky	1 689 125,20

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

Celkový rozpočet za Obec Zemné a jej RO po úprave v EUR k 30. 09. 2020

PRÍJMY spolu	1 689 125,20
VÝDAVKY spolu	1 689 125,20

v tom:

BEŽNÝ ROZPOČET

Príjmy spolu:	1 649 902,52
z toho: OBEC	1 647 882,52
RO – Základné školy	2 020,00
Výdavky spolu:	1 584 457,20
z toho: OBEC	897 513,18

RO – Základné školy	686 944,22
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	
Príjmy spolu:	0,00
z toho: OBEC	0,00
RO – Základné školy	0,00
Výdavky spolu:	50 000,00
z toho: OBEC	50 000,00
RO – Základné školy	0,00
FINANČNÉ OPERÁCIE	
Príjmy spolu:	39 222,68
z toho: OBEC	39 222,68
RO – Základné školy	0,00
Výdavky spolu:	54 668,00
z toho: OBEC	54 668,00
RO – Základné školy	0,00

**Obecné zastupiteľstvo
schvaľuje**

- a) **zmenu** schváleného rozpočtu a programového rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce na 3. Q 2020, vykonanú rozpočtovými opatreniami v zmysle Zásad obce, schváleným uznesením obecného zastupiteľstva pri dodržaní Zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, §14 ods. 2 a) až d) **navýšením finančných prostriedkov +35 732,76 EUR**

SPOLU	35 732,76
1) BEŽNÝ ROZPOČET	33 964,76
z toho: OBEC program 01-10	20 58,96
RO – Základné školy program 09	13 905,80
2) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	0,00
z toho: OBEC program 01-10	0,00
RO – Základné školy - program 09	0,00
3) FINANČNÉ OPERÁCIE	1 768,00
z toho: OBEC program 01-10	1 768,00
RO – Základné školy - program 09	0,00

**Obecné zastupiteľstvo
schvaľuje**

**ROZPOČTOVÉ A PROGRAMOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE A ROZPOČTOVÉ
OPATRENIA A ÚPRAVU ROZPOČTU V PROGRAMOV ČLENENÍ
k 30.09.2020 v celkovej výške**

VÝDAVKY spolu	1 689 125,20
v tom: Obec	1 002 181,18
RO – Základné školy	686 944,02

BEŽNÉ ÝDAVKY

Výdavky spolu:	1 584 457,20
z toho: OBEC (Program 01-10)	897 513,18
RO – Základné školy (Program 09)	686 944,02

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Výdavky spolu:	50 000,00
z toho: OBEC (Program 03-08)	50 000,00
RO – Základné školy	0,00

FINANČNÉ OPERÁCIE – VÝDAVKOVÉ

Výdavky spolu :	54 668,00
z toho: OBEC (Program 06 -09)	54 668,00
RO – Základné školy - program 09	0,00

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Ekonomické dopady pandémie COVID-19 sú spojené s výrazným poklesom reálneho produktu a vyžadujú si expanzívnu fiškálnu politiku, čo ovplyvňuje možnosti krajín dodržiavať pravidlá svojho fiškálneho rámca, ktoré sú v rámci EÚ formulované vo vzťahu k deficitu verejných financií a podielu verejného dlhu na HDP, konštatuje Rada pre rozpočtovú zodpovednosť, ďalej len RRZ. Zákon o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 upravuje viacero inštitútov a vzťahov v pôsobnosti Ministerstva financií Slovenskej republiky, zasiahli aj do reálneho života, ekonomiky, rozpočtu Obce Zemné.

Za hodnotené obdobie, k 30. 09. 2020, popri kríze, samospráve sa v treťom kvartáli tohto roka podarilo naplniť predpokladané upravené príjmy na 75,73%, v skutočnej hodnote to znamená 1.279 155,24 €. Z upraveného celkového rozpočtu vo výške 1 689 125,20 €, vo výške 686 944,02, v percentuálnom vyjadrení 40,67% sú účelovo vyčlenené finančné prostriedky pre rozpočtové organizácie obce, pre školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.

K úprave rozpočtu 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, v súvislosti na základe oznámení o účelovo 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, na základe prognóz a skutočného výberu daní dochádzalo k nevýšeniu príjmov a výdavkov pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtu :

- ❖ zmenu schváleného rozpočtu a programového rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce za 3.Q 2020, k 30.09.2020 vykonanú rozpočtovými opatreniami v zmysle Zásad obce, schváleným uznesením obecného zastupiteľstva pri dodržaní Zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov, §14 ods. 2 a) až d) **navýšením finančných prostriedkov + 35 732,76 EUR**

Rozpočtové opatrenie

PRÍJMY zvýšením príjmov vo výške	+ 35 732,76 EUR
VÝDAVKY zvýšením výdavkov vo výške	+ 35 732,76 EUR

v členení na organizácie::

Príjmy – zvýšenie za 3. Q k 30. 09. 2020	+ 35 732,76 EUR
---	------------------------

- Obec Zemné bez RO 35 612,76 EUR
- RO – ZŠ VJM 120,00 EUR

Výdavky – zvýšenie za 3. Q k 30.09.2020	+ 35 732,76 EUR
--	------------------------

- Obec Zemné bez RO 21.826,96 EUR
- RO – v tom: ZŠ VJM 13 905,80 EUR
 - ◆ ZŠ VJM 10 243,80 EUR
 - ◆ ZŠ VJS 3 662,00 EUR

Podrobná štruktúra rozpočtových opatrení je spracovaná v tabuľkovej forme.

❖ Tabuľka č. 3.)

Sumárne spracovanie rozpočtových opatrení za organizáciu za 3.Q k 30.09.2020, v tom: Obec a RO – v členení na základné školy

ÚPRAVA A PLNENIE ROZPOČTU K 30. 09. 2020

PRÍJMY upravené k 30.09.2020	1 689 125,20 EUR
VÝDAVKY upravené k 30.09.2020	1 689 125,20 EUR

Podrobná štruktúra rozpočtových opatrení je spracovaná v tabuľkovej forme.

❖ Tabuľka č. 1.)

Sumárne spracovanie rozpočtových príjmov a výdavkov k 30. 09. 2020
V členení na bežné, kapitálové, finančné operácie príjmové a výdavkové
Rozpočtové opatrenia sú sumarizované za štvrtrok, 1.Q, 2.Q a 3.Q 2020

ÚPRAVA A PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU K 30. 09. 2020

VÝDAVKY upravené k 30.09.2020	1 689 125,20 EUR
-------------------------------	------------------

Podrobná štruktúra programového plnenia výdavkov v základnom členení 01-10

❖ Tabuľka č. 2.)

Plnenie výdavkov k 30.09.2020 v programovom členení:

za obec	v programoch	01-10
RO - v tom: ZŠVJM / ZŠ VJS	v programe	09
◆ Obce – upravený rozpočet k 30.09.2020		1 002 181,18 €
◆ RO vo výške k 30.09.2020		623 624,11 €

PLNENIE ROZPOČTU ZA 3. Q 2020 k 30. 09. 2020

PRÍJMY upravený rozpočet k 30.09.2020	1 689 125,20 €
---------------------------------------	----------------

Podrobná štruktúra príjmov je spracovaná v tabuľkovej forme k 30.09.2020

❖ Tabuľka č. 5.)

Príjmy v ekonomickom (EKO) členení podľa klasifikácie dávajú podrobný prehľad o skutočných príjmoch na daniach, poplatkoch, ktoré sú „užšie“ z dôvodu celoštátnych opatrení a účelovo určené granty a transfery zohrajú dôležitú úlohu z celkovej výšky **rozpočtového opatrenia (33.844,76 €)**.

Daňová prognóza Inštitútu finančnej politiky Ministerstva financií SR vyčísluje výpadok príjmov z daní fyzických osôb pre Obec Zemné 37 132,00 €, ktorá bude zohľadnená v nasledujúcom štvrtroku na základe finančnej výpomoci na základe uznesenia vlády SR v nadväznosti na rozhodnutí zastupiteľstva obce o prijatí návratnej finančnej výpomoci v celkovej sume 37 132,00 eur na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID. *(Návratnú finančnú výpomoc je možné použiť výlučne a v plnom rozsahu na účel financovania výkonu samosprávnych pôsobností ne hospodárskeho charakteru, prípadne so sprievodnými hospodárskymi činnosťami. Zdroj: Zmluva o návratnej finančnej výpomoci poskytovanej v súlade ..“ č. 2020/128/0870)*

ROZPOČTOVÉ A PROGRAMOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE ROZPOČTOVÉ OPATRENIA A ÚPRAVA ROZPOČTU

VÝDAVKY upravený rozpočet k 30.09.2020	1 689 125,20
--	--------------

Podrobná štruktúra výdavkov v programovom členení je spracovaná v tabuľke 30.09.2020

❖ **Tabuľka č. 4.)**

Dotácie – čerpanie účelových dotácií z rozpočtu obce sú spracované v tabuľke

❖ **Tabuľka č. 6.)**

Plnenie výdavkov k 30.09.2020 v programovom členení: za obec 01-10

RO - v tom: ZŠVJM / ZŠ VJS v programe 09

◆ Obce – upravený rozpočet k 30.09.2020	1 002 181,18 €
◆ RO vo výške k 30.09.2020	623 624,11 €

Napriek priaznivému vývoju rozpočtových príjmov a výdavkov k 30. 09. 2020 musíme konštatovať, že by bolo zavádzajúce jednostranné posudzovanie ekonomickej sily samosprávy len z pohľadu rastu príjmov. Zvyšujúci sa podiel aj nepredvídaných prevádzkových výdavkov obce aj v oblasti preneseného výkonu a originálnych kompetencií, byrokracia, zdĺhavé posúdenie realizácie rozvojových projektov, nedostupnosť vládnych rozvojových projektov a nedoriešený problém s DPH, náklady dlhotrvajúcich opatrení štátu, zvýšené náklady na úrovni aj zamestnaneckej politiky a pri zabezpečení a dodržaní verejného poriadku a stále sa meniace predpisy odpadového hospodárstva, nás naďalej smerujú k opatrnému rozpočtovaniu.