

## Vysvetlenie a analytické zdôvodnenie k pracovnému materiálu na rokovanie FSK pri OcZ, dňa 12.12.2022, k rozpočtovému opatreniu príjmov a výdavkov za 3.Q.2022

Podrobná analýza z príjmovej časti v hlavnej kategórii ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (ďalej len EKO) príjmov a výdavkov zo zasadnutia FSK pri OcZ, dňa 12. 12. 2022

### **PRÍJMY** (Tab.č. 3. strana 1,2/3)

**Na základe metodických usmernení MF SR**, pri účtovaní podľa rozpočtového členenia príjmov a výdavkov obce, pre jednotné uplatnenie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie vydalo na jej používanie smernice, ktoré sú členené na hlavné kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (ďalej len EKO): daňové - EKO 100, 200 nedaňové, 300 granty a transfery

- **nedaňové – EKO 200** sú ďalej členené na kategórie **administratívnych poplatkov (220) a na správne poplatky (221)**

### **Obce a mestá používajú EKO 221.004 pri výbere rôzneho druhu správnych poplatkov**

Nakoľko obec vykonáva úkony rôzneho druhu, príjmy sú klasifikované a členené zaužívaním aj analytickej evidencie, avšak pri hospodárskom a programovom hodnotení na rokovanie ako aj v RisSam výkazoch sú súčtované.

V prípade zvýšenia položky **221.004 ostatné poplatky k 30.09.2022 +500,00 poplatky z TAB. č. 4 zo strany 1/3** sme vychádzali z reálnych čísiel za 3.Q položky:

k danému dátumu sme dosiahli navýšenie reálnych príjmov, správne poplatky za stavebné, búracie, kolaudačné rozhodnutia atď.

**Upravená výška EKO položky 221.004** má ešte málo rezerv, avšak mesačný pohyb na EKO evidencií je väčší, na jednotlivých položkách nedostatočný, oproti ostatným položkám v rámci nedaňových príjmov. Kvôli výsledkom dosiahnutej a očakávanej skutočnosti rozpočtové opatrenie bolo predkladané len v rámci hlavných kategórií z dôvodu vyrovnanosti položiek. Rozpočtovým opatrením sme nepristúpili k celkovému zvýšeniu príjmov, vykonali rozpočtové opatrenie pri dodržaní efektívnosti a reálnosti príjmov.

**V rámci EKO 200** – v rámci nedaňových príjmov sme realizovali korekciu, z **EKO 223.001** z poplatkov a tovarov (objemový tovar) nebol predpoklad na dosiahnutie cieľov, z toho dôvodu a z dôvodu ponechania vyrovnanosti rozpočtu, v rámci nedaňových príjmov bolo rozpočtové opatrenie vykonané.

(Rozpočtové opatrenie bolo vykonané 14.09.2022 opatrením č. 3006/2022, spracované v programe Trimel a RisSam k 30.09.2022)

### **VÝDAVKY** (Tab. č. 3. rozpočtové opatrenia, tab. č. 5.,6/18) **rozpočtové opatrenie 3023/2022**

Na základe prognózy RRZ – Rady rozpočtovej zodpovednosti a rozpisu boli príjmy na podielových daniach (EKO 110) upravené s rozpočtovým opatrením o 60.126,00 € do výšky 766 126,00 € , a vo výdavkovej časti, na výkon samosprávnych činností rozpočtované na programy.

**Vysvetlenie sa týka len dotazovaného navýšenia výdavkov +20.000,00 €** v programovom rozpočtovaní – v programovej časti 05. Odpadové hospodárstvo

**Program 05.odpadové hospodárstvo – navýšenie o 20.000,00 € v členení:**

- **05.10. Odpadové hospodárstvo** Ekodvor a kompostáreň  
**EKO 610 a 620 +5.000,00 €** mzdové náklady v zmysle Z.z. 553/2003 v z.n.p.
- **05.20. Odpadové hospodárstvo - čov a kanalizácia:**  
**EKO 610 +2.000,00€** mzdy a odvody v zmysle Z.z,553/2003 v z.n.p  
**EKO 630 +13.000,00 €** tovary a služby , v tom k 30.09.2022:
  - 632.001 - elektrická energia , čov, zvyšovačky + **10.500,00**
  - 633 006 - všeobecný materiál na čov, kanalizáciu + **2.500,00**
  - 633 010 - pracovné odevy + 200,00
  - 635 004 – údržba prevádzkových strojov - 1.500,00
  - 637.011 - štúdie, analýzy, rozbor na reguláciu URSoa + **1.300,00**

Rozpočet k 30.09.2022 za 3.Q 2022 je 33.324,00 € a skutočnosť k 30.11. 2022 je 31 341,57 € .

V rámci programu 05.01 a 02 odpadového hospodárstva očakávané bežné výdavky budú vyrovnané.

Spracované dňa 13.12.2022