

**Zápisnica**  
**zo zasadnutia finančnej komisie Obecného zastupiteľstva Obce Smižany**  
**konaného dňa 13.4.2016**

---

**Prítomní:**

**Mgr. Ľudmila Trošanová** – predseda finančnej komisie a zástupkyňa starostu obce, **Mgr. Miroslav Tkáč** – poslanec OZ a člen finančnej komisie, **Bc. Anna Gerčáková** - členka finančnej komisie, **Alžbeta Hricová** – členka finančnej komisie, **Ing. Lucia Vitkovská** – vedúca finančného oddelenia a členka finančnej komisie

**Ospravedlnení: Silvia Surgentová** – členka finančnej komisie

**Ďalší prítomní: Ing. Ján Imre** – hlavný kontrolór, **Ing. Mária Dudžáková** - prednostka

**PROGRAM :**

1. Otvorenie
2. Záverečný účet obce 2015
3. Rozpočtové opatrenie č. 4/2016, 5/2016, 6/2016
4. Diskusia
5. Záver

**K bodu 1.**

Predseda finančnej komisie Mgr. Trošanová privítala prítomných členov komisie, oboznámila ich s programom zasadnutia. Prítomní sú 5 členovia komisie, komisia je uznášania schopná.

**K bodu 2. – Záverečný účet obce 2015**

Členom komisie bol predložený návrh záverečného účtu za rok 2015, ktorého prílohou je čerpanie rozpočtu v príjmovej a výdavkovej časti a hodnotiaci správa programového rozpočtu za rok 2015. Finančná komisia konštatovala, že návrh záverečného účtu bol zverejnený na webovej stránke obce i oznamovacej tabuli v súlade s platným zákonom. Komisii bola predložená správa audítora, ktorá potvrdzuje, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce k 31.12.2015 a výsledky hospodárenia sú v súlade so zákonom o účtovníctve.

Finančná komisia sa podrobne zaoberala plnením a čerpaním rozpočtu k 31.12.2015.

Plnenie v príjmovej časti rozpočtu bolo v sume 6 570 236,97 Eur, čo predstavuje 99,54 % plnenie. Prekročenie bolo v položke - výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve o sumu 15 814,30 Eur. Daňové príjmy boli splnené na 99,88%, nedaňové príjmy na 101,54%, kapitálové príjmy na 108,71% a príjmové finančné operácie na 78,73%.

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu bolo v sume 6 404 025,52 Eur, čo predstavuje 97,02% čerpanie. Prekročenie konštatujeme v položkách:

- 0620 630 – výdavky na aktivačnú činnosť o sumu 2 662,53 Eur (tieto výdavky budú príjmom rozpočtu v roku 2016)
- 0620 644002 – dotácia na MHD o sumu 12 975,97 Eur (z dôvodu prekročenia príjmov v položke výnos dane z príjmov sme uhradili finančné vysporiadanie za rok 2012)
- 09111 632 – energie MŠ Ružová o sumu 1 335,46 Eur (posledné zasadnutie OZ bolo 10.12.2015 a uznesenie, ktorým je starosta obce splnomocnený vykonávať presuny je do výšky 500,00 Eur, prekročenie rozpočtu sme zistili až po zasadnutí OZ)
- 1040 633011 – transfer prídavky na deti – prekročenie je aj v príjmovej časti rozpočtu
- 09601 630 – tovary a služby ŠJ Komenského – prekročenie o prijaté dary ŠJ

**Zoznam neuhradených došlých faktúr:**

	<b>k 31.12.2015:</b>	<b>k 31.12.2014</b>
Hlavná činnosť:	28 824,81 Eur	31 058,83 Eur
Investičné:	75 495,09 Eur	0,00 Eur
Školské jedálne:	292,21 Eur	480,51 Eur
Podnikateľská činnosť:	11 203,17 Eur	8 507,08 Eur

**Vyhodnotenie rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015**

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	4 532 003,73
z toho: bežné príjmy obce	4 471 255,84
bežné príjmy RO	60 747,89
Bežné výdavky spolu	4 075 818,06
z toho: bežné výdavky obce	2 109 228,56
bežné výdavky RO	1 966 589,50
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>456 185,67</b>
Kapitálové príjmy spolu	1 562 964,07
z toho: kapitálové príjmy obce	1 562 964,07
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 041 065,15
z toho: kapitálové výdavky obce	2 041 065,15
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-478 101,08</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-21 915,41</b>
<b>Vylúčenie z prebytku bežného rozpočtu podľa §16 odst.6 zákona 583/2004 Z.z.:</b>	<b>-136 509,43</b>
- nevyčerpaný transfer ZŠ do 31.12.2015	-13 634,14
- vrátky pre OÚ (úroky, dopravné, poškodené učebnice)	-538,45
- nevyčerpaný zostatok transferu na ŠÚ	-6 402,98
- nevyčerpané prostriedky z príspevkov na infraštruktúru	-110 819,75
- nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv	-5 114,11
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-158 424,84</b>
Finančné operácie príjmové	475 269,17
Finančné operácie výdavkové	287 142,31
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>188 126,86</b>
Príjmová časť rozpočtu spolu	6 570 236,97
Výdavková časť rozpočtu spolu	6 404 025,52
<b>Výsledok rozpočtového hospodárenia</b>	<b>166 211,45</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>136 509,43</b>
<b>Zostatok finančných operácií po vysporiadaní schodku rozpočtu</b>	<b>29 702,02</b>

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške 456 185,67 Eur a schodkový kapitálový rozpočet vo výške 478 101,08 Eur. Schodok kapitálového rozpočtu kryla prebytkom bežného rozpočtu, prostriedkami rezervného fondu a návratnými zdrojmi financovania, ktoré boli do rozpočtu zapojené cez príjmové finančné operácie. Schodok bežného a kapitálového rozpočtu je vo výške -21 915,41 Eur. Z prebytku bežného rozpočtu sa podľa §16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vylučujú nevyčerpané účelové prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 136 509,43 Eur. Po vylúčení účelových prostriedkov je výsledok rozpočtového hospodárenia zostatok finančných operácií v sume 29 702,02 Eur.

### **Stanovisko finančnej komisie:**

Finančná komisia po oboznámení sa s výsledkami hospodárenia obce, plnenia rozpočtu, hodnotiacou správou programového rozpočtu odporúča obecnému zastupiteľstvu prijať uznesenie a schváliť predložený návrh záverečného účtu takto:

### **Obecné zastupiteľstvo Obce Smižany**

#### **1. B e r i e n a v e d o m i e :**

- a) správu audítora za rok 2015
- b) správu hlavného kontrolóra za rok 2015
- c) stanovisko finančnej komisie k návrhu záverečného účtu za rok 2015

#### **2. S c h v a ľ u j e :**

- a) záverečný účet Obce Smižany za rok 2015 a celoročné hospodárenie b e z v ý h r a d
- b) prevod zostatku finančných operácií v sume 29 702,02 Eur do rezervného fondu
- c) zisk z podnikateľskej činnosti v sume 28 859,86 Eur použiť na tvorbu rezervného fondu
- d) prebytok rozpočtu príspevkovej organizácie Obecné kultúrne centrum za rok 2015 v sume 11,38 EUR ponechať príspevkovej organizácii na energie.

#### **3. P o t v r d z u j e :**

- a) financovanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 21 915,41 Eur zisteného podľa ustanovenia § 16 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov z rezervného fondu.

### **K bodu 3. – Rozpočtové opatrenie č. 4/2016, 5/2016, 6/2016**

#### **a) Ing. Vitkovská informovala o rozpočtovom opatrení č. 4/2016:**

Rozpočtové opatrenie je schválené starostom obce dňa 15.3.2016 a je v súlade s uznesením OZ č. 49/3/2015, na základe ktorého je starosta obce splnomocnený vykonávať presun rozpočtovaných prostriedkov medzi podprogramami, prvkami a položkami rozpočtovej klasifikácie do výšky 500,00 Eur v rámci jedného programu a upravovať rozpočet v prípade účelovo určených finančných prostriedkov. Rozpočtové opatrenie sa predkladá obecnému zastupiteľstvu na vedomie.

**Povolené prekročenie príjmov a výdavkov podľa §14 ods. 2 písm. b) a c) zákona č.583/2004 Z.z. a to:**

1. Zníženie príjmov na položke rozpočtu 312001 – transfer na školstvo a zníženie výdavkov na položke rozpočtu 0912 transfer na ZŠ Komenského ul. o sumu **4 379,92 Eur** na základe Oznámenia o úprave finančných prostriedkov pre rok 2016 z Okresného úradu Košice, odbor školstva (program 9.2).
2. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 223002 02 – príjmy Základnej umeleckej školy a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 09122 630 – tovary a služby ZUŠ v sume **11 800,00 Eur**. Ide o odvedené príjmy za I. štvrťrok, ktoré v zmysle Zásad finančného hospodárenia obce Smižany neboli zahrnuté v schválenom rozpočte na rok 2016.
3. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 312001 – dotácia zo štátneho rozpočtu na voľby do Národnej rady SR a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0160 600 – bežné výdavky o sumu **5 145,27 Eur** v súvislosti s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov volieb do NR SR 2016 (program 15.3).
4. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 312001 – dotácia zo štátneho rozpočtu a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0840 600 – materiál a údržba objektov cintorín v sume **128,04 Eur** na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby.

**Presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky podľa §14 ods. 2 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. a to:**

1. Presun z položky rozpočtu 0620 637004 – všeobecné služby – rozvoj obce na položku rozpočtu 0620 636001 – prenájom pozemkov v sume **250,00 Eur**. Zvýšenie výdavkov na úhradu prenájmu pozemku ukončenej zmluvy pre Združenie vlastníkov lesa za rok 2015 (program 15.1).
2. Presun z položky rozpočtu 0320 633006 – všeobecný materiál – pož. zbrojnica na položku rozpočtu 0320 633004 – prevádzkové stroje v sume **129,00 Eur**. Presun v rámci rozpočtu požiarnej ochrany na nákup vysokotlakového čističa (program 5.2).
3. Presun z položky rozpočtu 0810 633006 – všeobecný materiál na položku rozpočtu 0810 632001 – energie v sume **8,00 Eur**. Presun v rámci rozpočtu športových služieb na spotrebu elektrickej energie za výrobu ľadovej plochy.

Finančná komisia odporúča zobrať na vedomie rozpočtové opatrenie č. 4.

**b) Ing. Vitkovská predložila návrh s odôvodnením na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 5/2016:**

**Presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky podľa §14 ods. 2 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. a to:**

1. Presun z položky rozpočtu 0111 637004 – SMS hlásnik v sume **648,00 Eur** na položky rozpočtu:
  - 0111 637015 – poistné v sume **314,00 Eur** (poistenie majetku v súlade s projektom „Protipovodňová ochrana obce Smižany“)

- 0320 634003 – poistenie pož. zbrojnica v sume **334,00 Eur** (poistenie súpravy povodňovej záchranej služby v súlade so Zmluvou o výpožičke)
- 2. Presun z položky rozpočtu 09111 611 – mzdy MŠ Ružová na položku rozpočtu 09111 642013 – odchodné v sume **1 390,00 Eur**. Presun v rámci rozpočtu MŠ Ružovej.
- 3. Presun z položky rozpočtu 0610 635006 – údržba budov nájomné byty v sume **2 910,00 Eur** na položky rozpočtu:
  - 0610 633004 – prevádzkové stroje, zariadenia – v sume **160,00 Eur** na nákup plynového sporáka do nájomného bytu
  - 0610 633006 – materiál nájomné byty v sume **2 750,00 Eur** na nákup vchodových dverí do nájomných bytov a závesov na dvere. Presun v rámci rozpočtu rozvoj bývania.
- 4. Presun z položky rozpočtu 0320 633007 – špeciálny materiál pož. zbrojnica na položku rozpočtu 0320 633010 – pracovné a ochranné odevy v sume **500,00 Eur**. Presun v rámci rozpočtu ochrana pred požiarmi.
- 5. Presun z položky rozpočtu 0111 711003 – softvér v sume 3 000,00 Eur na položku rozpočtu 0111 633013 – nehmotný majetok v sume 2 280,00 Eur a položku rozpočtu 0111 635009 – údržba softvéru v sume 720,00 Eur. Presun z kapitálových výdavkov na bežné výdavky na mapový informačný systém v súlade s metodickým usmernením používania ekonomickej rozpočtovej klasifikácie.

*Body 6 - 11 sa dotýkajú presunu z položky rozpočtu 611 – mzdy na položku rozpočtu 642015 – na nemocenské dávky, ktoré boli vyplatené zamestnancom k 31.03.2016 v týchto rozpočtových kapitolách:*

- 6. 0620 611 – mzdy obecný úrad na položku rozpočtu 0111 642015 – na nemocenské dávky v sume **96,14 Eur**.
- 7. 0620 611 – mzdy technická prevádzka na položku rozpočtu 0620 642015 – na nemocenské dávky v sume **163,85 Eur**.
- 8. 09111 611 03 – mzdy MŠ Zelená na položku rozpočtu 09111 642015 03 – na nemocenské dávky v sume **42,34 Eur**.
- 9. 09601 611 24 – mzdy ŠJ Zelená na položku rozpočtu 09601 642015 24 – na nemocenské dávky v sume **35,15 Eur**.
- 10. 1020 611 15 – mzdy opatrovateľská služba NP POS na položku rozpočtu 1020 642015 – na nemocenské dávky NP POS v sume **146,30 Eur**.
- 11. 0980 611 – mzdy školský úrad na položku rozpočtu 0980 642015 – na nemocenské dávky školský úrad v sume **123,31 Eur**.

Finančná komisia odporúča OZ rozpočtové opatrenie č. 5/2016 schváliť.

**c) Ing. Vitkovská predložila návrh s odôvodnením na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 6/2016:**

**Povolené prekročenie príjmov a výdavkov podľa §14 ods. 2 písm. b) a c) zákona č.583/2004 Z.z. a to:**

- 1. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 312001 – transfer terénna sociálna práca v sume **12 021,00 Eur** a zvýšenie výdavkov na položkách rozpočtu:

- 0111 637011 – štúdie a posudky v sume **2 150,00 Eur** na vypracovanie energetického auditu budovy obecného úradu
- 0111 635006 – údržba budov v sume **3 400,00 Eur** na opravu strechy budovy obecného úradu
- 0111 637026, 620 – odmeny poslancom a odvody z odmien v sume **4 971,00 Eur**, zvýšenie na vyplatenie odmien z radov občanov za rok 2015, ktoré neboli zahrnuté v schválenom rozpočte
- 0111 637005 – špeciálne služby v sume **1 500,00 Eur** na vypracovanie bezpečnostného projektu a politiky pre obec, materské školy, obecnú políciu a spoločný školský úrad.

Finančná komisia odporúča OZ rozpočtové opatrenie č. 6/2016 schváliť.

#### **K bodu 4. - Diskusia**

Prednostka úradu predniesla informáciu o potrebe vytvorenia finančnej rezervy na výmenu bezpečnostného okna v ZUŠ na základe kontroly a súčasne potreby dofinancovania výdavkov na mzdy ZUŠ. Písomná požiadavka je predložená obecnému úradu.

Finančná komisia opätovne žiada predložiť koncepciu na optimalizáciu financovania ZUŠ z hľadiska počtu žiakov a koeficientov.

#### **K bodu 5. – Záver**

Predsedníčka finančnej komisie Mgr. Trošanová poďakovala za účasť.

Zápisnica vyhotovená dňa 13.4.2016 a s jej obsahom oboznámení členovia komisie.

**Zapísala: Hricová Alžbeta**

Mgr. Ľudmila Trošanová  
predsedníčka finančnej komisie