

Zápisnica
zo zasadnutia finančnej komisie Obecného zastupiteľstva Obce Smižany
konaného dňa 11.04.2017

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, **Silvia Surgentová** – členka finančnej komisie, **Alžbeta Hricová** – členka finančnej komisie, **Ing. Lucia Vitkovská** – vedúca finančného oddelenia a členka finančnej komisie

Ďalší prítomní: Ing. Mária Dudžáková - prednostka

PROGRAM :

1. Otvorenie
2. Záverečný účet obce za rok 2016
3. Správa o vymáhaní pohľadávok k 31.12.2016
4. Žiadosti o dotácie z rozpočtu obce
5. Rozpočtové opatrenie č. 3/2017, 4/2017, 5/2017, 6/2017
6. Diskusia
7. Záver

K bodu 1.

Predsedníčka finančnej komisie Mgr. Trošanová privítala prítomných členov komisie, oboznámila ich s programom zasadnutia. Prítomní sú 6 členovia komisie, komisia je uznášania schopná.

K bodu 2. – Záverečný účet obce 2016

Členom komisie bol predložený návrh záverečného účtu za rok 2016, ktorého prílohou je čerpanie rozpočtu v príjmovej a výdavkovej časti a hodnotiaca správa programového rozpočtu za rok 2016. 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 31.12.2016 a výsledky hospodárenia sú v súlade so zákonom o účtovníctve.

Finančná komisia sa podrobne zaoberala plnením a čerpaním rozpočtu k 31.12.2016. Plnenie v príjmovej časti rozpočtu bolo v sume 5 496 774,55 Eur, čo predstavuje 98,21% plnenie. Prekročenie bolo v položke - výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve o sumu 106 208,15 Eur. Daňové príjmy boli splnené na 103,61%, nedaňové príjmy na 97,74%, kapitálové príjmy na 37,50% a príjmové finančné operácie na 100,00%.

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu bolo v sume 5 275 819,25 Eur, čo predstavuje 94,27% čerpanie. Prekročenie konštatujeme len v položkách 642015 – nemocenské dávky.

Zoznam neuhradených došlých faktúr:

	k 31.12.2016:	k 31.12.2015
Hlavná činnosť:	25 376,32 Eur	28 824,81 Eur
Investičné:	0,00 Eur	75 495,09 Eur
Školské jedálne:	471,84 Eur	292,21 Eur
Podnikateľská činnosť:	126,00 Eur	11 203,17 Eur

Vyhodnotenie rozpočtového hospodárenia obce za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 900 861,04
z toho: bežné príjmy obce	4 802 734,29
bežné príjmy RO	98 126,75
Bežné výdavky spolu	4 188 296,44
z toho: bežné výdavky obce	2 215 773,49
bežné výdavky RO	1 972 522,95
Bežný rozpočet	712 564,60
Kapitálové príjmy spolu	530 729,90
z toho: kapitálové príjmy obce	530 729,90
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	338 045,28
z toho: kapitálové výdavky obce	338 045,28
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	192 684,62
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	905 249,22
Vylúčenie z prebytku:	-52 215,02
- nevyčerpaný transfer ZŠ k 31.12.2016	-46 436,94
- vrátky pre OÚ Košice (úroky, poškodené učebnice)	-159,13
- nevyčerpaný zostatok transferu na školský úrad	-5 531,95
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov pre ZUŠ	-87,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	853 034,20
Príjmy z finančných operácií	65 183,61
Výdavky z finančných operácií	749 477,53
Rozdiel finančných operácií	-684 293,92
PRÍJMY SPOLU	5 496 774,55
VÝDAVKY SPOLU	5 275 819,25
Hospodárenie obce	220 955,30
Vylúčenie z prebytku	52 215,02
Upravené hospodárenie obce	168 740,28

Obec dosiahla prebytok bežného rozpočtu vo výške 712 564,60 Eur a prebytok kapitálového rozpočtu vo výške 192 684,62 Eur. Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 905 249,22 Eur bol použitý na krytie schodku finančných operácií v sume 684 293,92 Eur. Celkové hospodárenie obce je prebytok vo výške 220 955,30 Eur. Z prebytku rozpočtu obce sa podľa §16 ods. 6 zákon a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vylučujú nevyčerpané účelové prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 52 215,02 Eur. Po vylúčení účelových prostriedkov je výsledok rozpočtového hospodárenia prebytok rozpočtu v sume 168 740,28 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. Berie na vedomie:

- a) správu audítora za rok 2016
- b) správu hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Smižany za rok 2016
- c) stanovisko finančnej komisie k záverečnému účtu obce Smižany za rok 2016

2. Schvaľuje:

- a) záverečný účet Obce Smižany za rok 2016 a celoročné hospodárenie bez výhrad
- b) prebytok rozpočtu v sume 168 740,28 Eur použiť na tvorbu rezervného fondu
- c) zisk z podnikateľskej činnosti v sume 9 896,19 Eur použiť na tvorbu rezervného fondu
- d) prebytok rozpočtu príspevkovej organizácie Obecné kultúrne centrum za rok 2016 v sume 46,43 Eur ponechať príspevkovej organizácii na energie.

K bodu 3. – Správa o vymáhaní pohľadávok k 31.12.2016

Členovia komisie boli oboznámení so stavom daňových nedoplatkov k 31.12.2016 a ich vymáhaní v súlade s prijatým uznesením OZ č. 246/19/2016. FK odporúča venovať stálu pozornosť stavu pohľadávok a vymáhaniu všetkými spôsobmi exekúcie.

K bodu 4. – Žiadosti o dotácie z rozpočtu obce na rok 2017

Zoznam žiadosti o dotácie z rozpočtu obce na rok 2017:

1. Klub dôchodcov Smižančan – 2 000,00 Eur – už schválené v rozpočte
2. Telovýchovná jednota Slovan, Smižany – 26 750,00 Eur – už schválené v rozpočte
3. ZO SZ telesne postihnutých, Smižany – 500,00 Eur
4. ZO – Slov. zväz protifašistických bojovníkov, Smižany – 200,00 Eur
5. MO Živena, Smižany – 100,00 Eur
6. ILCO klub, Smižany – 100,00 Eur
7. ZO Chovateľov poštových holubov, Smižany – 100,00 Eur

Komisia odporúča schváliť 5 organizáciám, ktoré požiadali o dotáciu, po 100,00 Eur.

K bodu 5. – Rozpočtové opatrenie č. 3/2017, 4/2017, 5/2017, 6/2017

a) Ing. Vitkovská informovala o rozpočtovom opatrení č. 3/2017:

Rozpočtové opatrenie je schválené starostom obce dňa 31.3.2017 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 **121 367,00 Eur** na základe Oznámenia finančných prostriedkov pre rok 2017 z Okresného úradu Košice, odbor školstva

zo dňa 27.1.2017 a 16.3.2017. Rozpis prostriedkov bol uskutočnený v zmysle zákona o normatívnych prostriedkoch poskytnutých zo ŠR cez zriaďovateľa v zmysle § 4 odst. 11 zákona č. 597/2003 o financovaní zákl. škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov.

2. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 312001 – dotácia zo štátneho rozpočtu na školský úrad a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 111 0980 600 – bežné výdavky školský úrad o sumu **70,00 Eur** (podprogram 9.7) na základe oznámenia z Okresného úradu, odboru školstva zo dňa 31.01.2017.
3. 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 **137,50 Eur** na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby.

Povolené prekročenie finančných operácií a povolené prekročenie výdavkov podľa §14 ods. 2 písm. d) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. a to:

1. Zvýšenie finančných príjmových operácií na položke 453 – zostatok prostriedkov z r. 2016 o sumu **46 436,94 Eur** a zvýšenie transferu na ZŠ. V zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách subjekt územnej samosprávy a ňou zriadené rozpočtové a príspevkové organizácie môžu prostriedky zo štátneho rozpočtu poskytnuté po 1. októbri bežného roka v prípade bežného transferu použiť do 31. marca nasledujúceho rozpočtového roka na tovary a služby, položka 630.
2. Zvýšenie finančných príjmových operácií na položke rozpočtu 453 – zostatok prostriedkov z r. 2016 (školský úrad) o sumu **5 531,95 Eur** a zvýšenie výdavkov na položkách rozpočtu 0980 – výdavky na školský úrad.
3. Zvýšenie finančných príjmových operácií na položke rozpočtu 453 – zostatok prostriedkov z r. 2016 (ZUŠ) o sumu **87,00 Eur** a zvýšenie výdavkov na položkách rozpočtu 0950 600 – výdavky ZUŠ. Ide o nevyčerpané prostriedky z účelovo určeného daru pre ZUŠ z roku 2016.
4. Zvýšenie finančných príjmových operácií na položke rozpočtu 453 – zostatok prostriedkov z roku 2016 za poškodené učebnice a úroky pre Okresný úrad Košice, odbor školstva o sumu **159,13 Eur** a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0111 637018 – vrátenie príjmov minulých rokov o sumu **159,13**.

Finančná komisia odporúča zobrať na vedomie rozpočtové opatrenie č. 3/2017.

b) Ing. Vitkovská predložila návrh s odôvodnením na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 4/2017:

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 322 – dotácia na kamerový systém a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0310 600, 700 – kamerový systém IV. etapa o sumu **9 000,00 Eur**. Celková výška výdavkov je 11 250,00 Eur. Rozdiel vo výške 2 250,00 Eur je 20% spolufinancovanie obce, ktoré navýšime z podielových daní (viď bod 3).
2. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 312, 322 – dotácia pre ZŠ Komenského a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0912 600, 700 – vybavenie dielni ZŠ Kom. o sumu **78 081,00 Eur**. V máji 2017 sa zriaďovateľ pre ZŠ Komenského plánuje zapojiť do projektu s názvom „Rozvojom užívateľských zručností k lepšej uplatniteľnosti na trhu práce“, ktorým sa

zrekonštruujú a vybaví učebne polytechnickej výchovy potrebnými prevádzkovými strojmi. Celková výška oprávnených výdavkov je 82 191,00 Eur. Rozdiel vo výške 4 110,00 Eur je 5% spolufinancovanie obce, ktoré je navýšené z podielových daní (viď bod 3).

3. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 111003 – výnos dane z príjmov pre samosprávu o sumu **21 253,00 Eur**, ktoré obec prijala na účet dňa 31.3.2017 ako vyrovnanie výnosu dane pre samosprávu za rok 2016 a zvýšenie výdavkov na položkách rozpočtu:
 - 0320 – kamerový systém o sumu **2 250,00 Eur** (spolufinancovanie)
 - 0912 700 – spolufinancovanie projektu na vybavenie dielni na ZŠ Komenského o sumu **4 110,00 Eur**
 - 0810 600 – materiál, konkurzy a súťaže v sume **2 500,00 Eur** na olympiádu mládeže z dôvodu navýšenia účasti o jedno družstvo
 - 0310 635 – oprava kamier o sumu **1 200,00 Eur**, doplatok za opravu kamier, ktoré bolo zrealizované v roku 2016, ale v rozpočte sme nemali dostatok prostriedkov na úhradu faktúry
 - 0620 636 – nájomné v sume **1 000,00 Eur** – prenájom pozemkov v lokalite Jamy, za účelom realizácie projektu „Komunitné centrum Smižany“
 - 0620 644 – dotácia na MHD v sume 7 200,00 Eur – navýšenie dotácie podľa návrhu zmluvy
 - 0111 633 – všeobecný materiál v sume 2 593,00 Eur na nákup farieb na vymaľovanie priestorov obecného úradu
 - 0111 637 – všeobecné služby v sume 400,00 Eur na rámovanie obrazov – leteckých snímok

Finančná komisia odporúča OZ rozpočtové opatrenie č. 4/2017 schváliť.

c) Ing. Vitkovská predložila návrh s odôvodnením na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 5/2017:

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 v rámci rozpočtu školského úradu z položky 0980 642 odchodné na položku 630 tovary a služby v sume **1 945,00 Eur**. Pri schvaľovaní rozpočtu bolo naplánované vyplatenie odchodného, ale z dôvodu odchodu zamestnanca dohodou k vyplateniu nedošlo.
2. Presun z položky 0111 637004 elektronické aukcie na položku rozpočtu 0620 717 v sume **4 000,00 Eur**. V rámci položky elektronických aukcií sa realizuje verejné obstarávanie, ktoré podľa usmernenia k ekonomickej rozpočtovej klasifikácii patrí medzi kapitálové výdavky.

Body 3 - 9 sa dotýkajú presunu z položky rozpočtu 611 – mzdy na položku rozpočtu 642015 – na nemocenské dávky, ktoré boli vyplatené zamestnancom k 31.3.2017 v týchto rozpočtových kapitolách:

3. 0111 611 – mzdy verejná správa na položku rozpočtu 0111 642015 – na nemocenské dávky v sume **106,16 Eur**.
4. 0310 611 – mzdy obecná polícia na položku rozpočtu 0620 642015 – na nemocenské dávky v sume **101,34 Eur**.
5. 0620 611 – mzdy technická prevádzka na položku rozpočtu 0620 642015 – na nemocenské dávky v sume **82,99 Eur**.

6. 09111 611 – mzdy MŠ Zelená na položku rozpočtu 09111 642015 – na nemocenské dávky v sume **127,18 Eur.**
7. 09111 611 – mzdy MŠ Komenského na položku rozpočtu 09111 642015 – na nemocenské dávky v sume **178,99 Eur.**
8. 1020 611 – mzdy opatrovateľská služba na položku rozpočtu 1020 642015 – na nemocenské dávky v sume **20,19 Eur.**
9. 1020 611 15 – mzdy opatrovateľská služba projekt POS na položku rozpočtu 1020 642015 – na nemocenské dávky projekt POS v sume **74,64 Eur.**
10. Presun z položky rozpočtu 09111 611 – mzdy MŠ Zelená na položku rozpočtu 09111 637027 – dohody mimo prac. pomeru MŠ Zelená v sume **45,05 Eur.**
11. Presun z položky rozpočtu 09601 611 – mzdy ŠJ Ružová na položku 09601 637027 – dohody mimo prac. pomeru ŠJ Ružová v sume **125,76 Eur.**

Finančná komisia odporúča OZ rozpočtové opatrenie č. 5/2017 schváliť.

d) Ing. Vitkovská predložila návrh s odôvodnením na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 6/2017:

Povolené prekročenie finančných operácií a povolené prekročenie výdavkov podľa §14 ods. 2 písm. d) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. a to:

1. V schválenom rozpočte máme naplánované použitie rezervného fondu vo výške 167 000,00 Eur. V rámci tejto sumy je 17 000,00 Eur určených na vypracovanie projektu na rekonštrukciu rozvodov tepla v kotolni a suma 150 000,00 Eur sa plánovala na výstavbu chodníkov na ul. Ružovej a ul. Jahodovej, parkovacie miesta Za kaštieľom, ul. Rázusovej a rekonštrukciu komunikácie ul. Tomášovskej. Členovia stavebnej komisie dňa 4.4.2017 odporučili na základe predpokladaných rozpočtov stavieb, aby sa okrem spomínaných akcií zrealizovalo aj rozšírenie komunikácie ul. Ružovej a ul. Jesenského. Keďže výsledok hospodárenia obce za rok 2016 je prebytok rozpočtu vo výške 168 740,28 Eur, navrhujeme zvýšenie položky 454 – použitie rezervného fondu a zvýšenie kapitálových výdavkov 0453 717 – výstavba ciest a chodníkov o sumu 100 000,00 Eur.

K bodu 6. – Diskusia

a) Návrh VZN č. 3/2017, ktorým sa schvaľuje Prevádzkový poriadok pohrebiska na území obce Smižany

Dňa 8.3.2017 bol Obci Smižany doručený protest prokurátora podľa § 23 ods. 1 zákona č.153/2001 Z.z. o prokuratúre v znení neskorších predpisov proti všeobecne záväznému nariadeniu (ďalej len „VZN“) č. 93/2011 o správe a prevádzkovaní pohrebiska na území obce Smižany, ktoré bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva obce Smižany č. 74/9/2011 dňa 16.9.2011. Predložený návrh VZN je členený podľa § 18 ods. 1 zákona č. 131/2010 Z.z. o pohrebníctve v platnom znení a upravený podľa návrhu prokurátora, pričom sa nemení cenník služieb.

Finančná komisia návrh prerokovala a odporučila ho na prerokovanie obecnému zastupiteľstvu.

b) Predčasné vyplatenie úveru v Prima banke, a.s.

Obec k 31.3.2017 na svojich účtoch eviduje vlastné nenávratné finančné prostriedky v sume 893 932,86 EUR. V Prima banke máme úver na základe úverovej zmluvy č. 18/019/06 Dexia Komunál Komfort úver, ktorého zostatok k 31.3.2017 je 584 060,55 EUR. Súčasný úrokový podmienky euribor 12M + 2% v Prima banke sú oproti iným bankám nevýhodnejšie a preto

odporúčame predčasné splatenie tohto úveru. Podľa prieskumu úrokové rozpätie v iných bankách je 0,50 – 0,85 %. V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v priebehu roka na krytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami je možné požiadať o prípadný úver za výhodnejších podmienok.

c) Iné:

- Finančná komisia upozorňuje na vytvorenie nového pracovného miesta – administratívny pracovník v OKC. Toto miesto bolo obsadené zamestnancom s podporou úhrady časti osobných nákladov z Úradu práce v pomere financovania 60 % OKC a 40 % Úrad práce. Podľa názoru členov finančnej komisie ide o neekonomické využitie finančných prostriedkov na pracovné miesto, ktoré pre rozsah činnosti nie je potrebné.
- **Žiadosť ZŠ Povýšenia Sv. Kríža o prehodnotenie výšky dotácií** pre školské zariadenia pri ZŠ – finančná komisia odporúča v súvislosti s plánovaným navýšením mzdových prostriedkov o 6% prehodnotiť platné VZN o dotáciách pre školské zariadenia najneskôr do augusta 2017.

K bodu 7. – Záver

Predsedníčka finančnej komisie Mgr. Trošanová poďakovala za účasť.

Zápisnica vyhotovená dňa 11.4.2017 a s jej obsahom oboznámení členovia komisie.

Zapísala: Hricová Alžbeta

Mgr. Ludmila Trošanová
predsedníčka finančnej komisie