

Zápisnica
zo zasadnutia finančnej komisie Obecného zastupiteľstva Obce Smižany
konaného dňa 06.12.2017

Prítomní:

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

Ospravedlnená: Silvia Surgentová – členka finančnej komisie

Ďalší prítomní: Ing. Mária Dudžáková – prednostka

PROGRAM :

1. Otvorenie
2. Rozpočtové opatrenia č. 16, 17, 18, 19
3. Plnenie rozpočtu k 30.9.2017
4. Návrh na vyradenie majetku
5. Diskusia
6. Záver

K bodu 1.

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

K bodu 2.

Vedúca finančného oddelenia predložila návrh na zmenu rozpočtu roku 2017 rozpočtovými opatreniami č. 16, 17, 18 a 19 s odôvodnením takto:

a) Rozpočtové opatrenie č. 16/2017:

Rozpočtové opatrenie je schválené starostom obce dňa 30.11.2017 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. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 312001 – transfer na školstvo a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0912 transfer na ZŠ Komenského ul. o sumu **30 534,00 Eur** na základe Oznámenia o úprave finančných prostriedkov pre rok 2017 z Okresného úradu Košice, odbor školstva zo dňa 5.10.2017 a 27.10.2017 – normatívne a nenormatívne finančné prostriedky (program 9.2).
2. Zníženie príjmov na položke rozpočtu 312001 – transfer na materské školy a zníženie výdavkov na položke rozpočtu 09111 600 – výdavky na predškolákov o sumu **570,00 Eur** na základe Oznámenia o úprave finančných prostriedkov pre rok 2017 z Okresného úradu Košice, odbor školstva zo dňa 27.10.2017. (program 9.1)
3. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 223002 02 – príjmy ZŠ na ul. Komenského v sume **8 485,72Eur** a zvýšenie výdavkov na položkách rozpočtu:
 - 0950 600 – centrum voľného času ZŠ Komenského – zvýšenie výdavkov o sumu **2 120,24 Eur** (program 9.4)
 - 09602 600 – školská jedáleň ZŠ Komenského – zvýšenie výdavkov o sumu **4 593,55 Eur** (program 9.3.1)
 - 0950 600 – školský klub detí ZŠ Komenského – zvýšenie výdavkov o sumu **1 678,00 Eur**

- (program 9.4)
- 0912 600 - transfer ZŠ Komenského – zvýšenie výdavkov o sumu **93,93 Eur** za poškodené učebnice (program 9.2)

Ide o odvedené príjmy ZŠ k 30.11.2017, ktoré v zmysle Zásad finančného hospodárenia obce Smižany neboli zahrnuté v schválenom rozpočte na rok 2017.

4. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 312001 – dotácia z Úradu práce pre ZŠ Komenského v sume **679,72 Eur** a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0912 – transfer na ZŠ Komenského v sume **91,61 Eur** (program 9.2) a na položke rozpočtu 0950 – transfer na ŠKD ZŠ Komenského v sume **588,11 Eur** (program 9.4). Jedná sa o účelovo určené prostriedky z národného projektu „Praxou k zamestnaniu“ na základe dohody č. 018/2016/§54-PZ o poskytnutí finančných príspevkov na mentorované zapracovanie a prax u zamestnávateľa.
5. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 223002 01 – príjmy Základnej umeleckej školy a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0950 630 – tovary a služby ZUŠ v sume **17 064,71 Eur** (program 9.6). Ide o odvedené príjmy k 30.11.2017, ktoré v zmysle Zásad finančného hospodárenia obce Smižany neboli zahrnuté v schválenom rozpočte na rok 2017.
6. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 312001 – dotácia zo štátneho rozpočtu na voľby do orgánov samosprávnych krajov a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0160 600 – bežné výdavky o sumu **2 639,37 Eur** v súvislosti s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov volieb do VÚC 2017 (program 15.3).
7. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 223001 – réžia 0,03 Eur ŠJ Ružová a zvýšenie položky 09601 600 22 – výdavky na školskú jedáleň Ružovú o sumu **380,40 Eur**. Prevod príjmu za režijné náklady na stravovanie ŠJ Ružová. (program 9.3)
8. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 223 001 – réžia 0,03 Eur ŠJ Zelená a zvýšenie položky 09601 600 24 – výdavky na školskú jedáleň Zelenú o sumu **304,47 Eur**. Prevod príjmu za režijné náklady na stravovanie ŠJ Zelená. (program 9.3)

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 09111 635 – údržba budov MŠ Komenského na položku rozpočtu 09111 633 – výpočtová technika MŠ Komenského v sume **500,00 Eur** na nákup notebooku (program 9.1.3).
2. Presun z položky rozpočtu 0820 635 – údržba rozhlasu na položku rozpočtu 0820 637 všeobecné služby – v sume **246,00 Eur** na zriadenie prípojky na novú rozhlasovú jednotku (program 11.2).

Finančná komisia berie na vedomie schválené rozpočtové opatrenie č. 16.

b) Rozpočtové opatrenie č. 17/2017

Dôvodová správa k návrhu na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 17/2017 - viazanie príjmov a viazanie výdavkov:

1. Obec Smižany má v rozpočte na rok 2017 zahrnuté žiadosti o nenávratný finančný príspevok, ktoré do konca roka 2017 nebudú zrealizované. Z tohto dôvodu znižujeme kapitálové príjmy a kapitálové výdavky týchto investičných akcií:
 - Dotácia na stavebné úpravy a zateplenie MŠ Ružová o sumu **220 970,00 Eur** (žiadosť je v stave odborného hodnotenia a dotácia je zahrnutá v návrhu rozpočtu na rok 2018).
 - Dotácia na vybavenie dielni ZŠ Komenského o sumu **78 081,00 Eur** (žiadosť je v stave odborného hodnotenia a dotácia je zahrnutá v návrhu rozpočtu na rok 2018).

- Dotácia na výstavbu komunitného centra o sumu **332 500,00 Eur** (žiadosť je schválená a realizácia naplánovaná v roku 2018).
2. Z dôvodu nenaplnenia kapitálových príjmov, ktoré boli viazané na kapitálové výdavky znižujeme:
- Príjem z predaja pozemkov v lokalite Jamy a kapitálové výdavky na technickú vybavenosť v tejto lokalite o sumu **200 000,00 Eur**.
 - Príspevky na infraštruktúru Panský kruh a kapitálové výdavky na technickú vybavenosť v lokalite Panský kruh o sumu **68 000,00 Eur**.
3. V máji 2017 došlo k ukončeniu dohody s úradom práce, v rámci ktorej sme zamestnávali opatrovatelku v detských jasliach. Keďže nedôjde k naplneniu príjmov, znižujeme príjem - dotácia z ÚPSVaR na podporu zamestnanosti a výdavky na mzdy a odvody v detských jasliach o sumu **3 950,70 Eur**.

Rekapitulácia rozpočtu po úprave č. 17/2017:

v EUR	Príjmy	Výdavky	Prebytok Schodok
Bežný rozpočet	5 110 585,95	4 687 505,38	423 080,57
Kapitálový rozpočet	837 769,00	1 284 586,59	-446 817,59
Finančné operácie	319 215,02	295 478,00	23 737,02
Spolu	6 267 569,97	6 267 569,97	0,00

Finančná komisia odporúča rozpočtové opatrenie č. 17/2017 schváliť.

c) Rozpočtové opatrenie č. 18/2017

Dôvodová správa k návrhu na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 18/2017 - povolené prekročenie a viazanie príjmov a povolené prekročenie výdavkov:

1. **Zvýšenie príjmov na základe skutočného plnenia k 30.11.2017 na položkách rozpočtu:**
- 133006 – daň za ubytovanie o sumu **3 000,00 Eur**
 - 212 – príjem z prenájmu pódia **400,00 Eur**
 - 221 – správne poplatky o sumu **200,00 Eur** (za verejné priestranstvo, rybársky lístok)
 - 223001 – pripojovací poplatok o sumu **139,50 Eur** (uhradené nedoplatky za pripojovací poplatok v rómskej osade)
 - 223001 – vstupné klzisko o sumu **265,50 Eur**
 - 223001 – príjem z opatrovateľskej služby o sumu **10 000,00 Eur**
 - 223002 – príspevky od rodičov MŠ Ružová o sumu **1 900,00 Eur**
 - 223002 – príspevky od rodičov MŠ Zelená o sumu **250,00 Eur**
 - 223002 – detské jasle – príspevok o sumu **4 000,00 Eur**
 - 242 – úroky z vkladov o sumu **1 200,00 Eur**
 - 229005 – za znečisťovanie ovzdušia o sumu **134,36 Eur**
 - 292006 – náhrady z poistného plnenia o sumu **465,00 Eur** (Škoda Octavia)
 - 292012 – z dobropisov o sumu **3 490,00 Eur** (z vyúčtovania dodávky tepla)
 - 292027 – iné príjmy o sumu **270,00 Eur** (odmena za zostatok na účte, podiely ZVL)
 - 312001 – dotácia na prenesený výkon štátnej správy o sumu **1 721,09 Eur** (na register adries)
 - 312001 – dotácia na prenesený výkon štátnej správy o sumu **8,69 Eur** (stavebný úrad)
 - 312001 – dotácia z Úradu práce o sumu **3 600,86 Eur** (osobitný príjemca, chránené pracovisko obecná polícia a knižnica)
 - 312001 – transfer – rodinné prídavky o sumu **2 500,00 Eur**
 - 312001 – transfer – terénna sociálna práca o sumu **1 864,00 Eur**
 - 312001 – transfer – komunitné centrum o sumu **58,00 Eur**

Navýšenie príjmov v bode 1 celkom: **35 467,00 Eur**.

2. Zníženie príjmov na základe skutočného plnenia k 30.11.2017 na položkách rozpočtu:

- 223001 – príjmy z cestovného ruchu o sumu **3 000,00 Eur**
- 312001 – dotácia na asistentky ZŠ Komenského - projekt ŠOV o sumu **5 000,00 Eur**

Zníženie príjmov v bode 2 celkom: **8 000,00 Eur.**

3. Zvýšenie výdavkov na položkách rozpočtu:

- 09111 630 – tovary a služby MŠ Ružová o sumu **1 900,00 Eur**
- 09111 630 – tovary a služby MŠ Zelená o sumu **250,00 Eur**
- 0740 600 – detské jasle o sumu **2 000,00 Eur**
- 0510 600 – odstraňovanie komunálneho odpadu o sumu **10 000,00 Eur**
- 1020 600 – opatrovateľská služba o sumu **9 317,00 Eur**
- 1040 633011 – rodinné prídavky o sumu **2 500,00 Eur**
- 0950 600 17 – terénna sociálna práca o sumu **500,00 Eur**
- 0950 600 18 – komunitné centrum o sumu **1 000,00 Eur**

Zvýšenie výdavkov v bode 3 celkom: **27 467,00 Eur.**

Rekapitulácia rozpočtu po úprave č. 18/2017:

v EUR	Príjmy	Výdavky	Prebytok Schodok
Bežný rozpočet	5 138 052,95	4 714 972,38	423 080,57
Kapitálový rozpočet	837 769,00	1 284 586,59	-446 817,59
Finančné operácie	319 215,02	295 478,00	23 737,02
Spolu	6 295 036,97	6 295 036,97	0,00

Finančná komisia odporúča rozpočtové opatrenie č. 18/2017 schváliť.

d) Rozpočtové opatrenie č. 19/2017

Dôvodová správa k návrhu na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 19/2017 - presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky:

1. Presun z bežných výdavkov na kapitálové výdavky – nákup vianočného osvetlenia v sume **7 643,44 Eur**, podľa postupov účtovania pre obce uvedené výdavky spĺňajú podmienky na zaradenie do dlhodobého hmotného majetku.
2. Presun z bežných výdavkov na kapitálové výdavky v rámci rozpočtu obecnej polície:
 - presun z položky 633 – telekomunikačná technika bežné výdavky na položku rozpočtu 713 telekomunikačná technika kapitálové výdavky v sume **940,00 Eur**, jedná sa o nákup 2 ks zobrazovacích jednotiek ku kamerám,
 - presun z položky 637 – všeobecné služby na položku rozpočtu 713 telekomunikačná technika kapitálové výdavky v sume **406,00 Eur** na predĺženie vedenia pre napájanie kamery na ul. Zelenej.
3. Riaditeľka ZŠ Povýš. sv. Kríža požiadala o zmenu rozpočtu v rámci vlastných školských zariadení:
 - zníženie dotácie na školskú jedáleň o sumu **820,00 Eur**
 - zníženie dotácie na centrum voľného času o sumu **1 600,00 Eur**
 - zvýšenie dotácie na školský klub detí o sumu **2 420,00 Eur**
4. V rozpočtovom opatrení č. 17/2017 sme znížili príjmy a výdavky investičných akcií, ktoré nebudú zrealizované v roku 2017. Výška spolufinancovania týchto výdavkov je 53 190,00 Eur. Z tejto sumy navrhujeme presunúť **15 560,00 Eur** na nákup malotraktora s radlicou a štiepkovača:
 - štiepkovač v sume **7 800,00 Eur** bude slúžiť na likvidáciu konárov a drevného odpadu

➤ malotraktor v sume **6 760,00 Eur**

➤ snehová radlica k malotraktoru v sume **1 000,00 Eur**

Body 5 - 10 sa dotýkajú presunu z položky rozpočtu 611 – mzdy na položku rozpočtu 642015 – na nemocenské dávky, ktoré boli vyplatené zamestnancom k 30.11.2017 v týchto rozpočtových kapitolách:

5. 0111 611 – mzdy verejná správa na položku rozpočtu 0111 642015 – na nemocenské dávky v sume **280,67 Eur.**
6. 0620 611 – mzdy technická prevádzka na položku rozpočtu 0620 642015 – na nemocenské dávky v sume **10,31 Eur.**
7. 09111 611 – mzdy MŠ Ružová na položku rozpočtu 09111 642015 – na nemocenské dávky v sume **125,56 Eur.**
8. 09111 611 – mzdy MŠ Komenského na položku rozpočtu 09111 642015 – na nemocenské dávky v sume **40,71 Eur.**
9. 09601 611 – mzdy ŠJ Ružová na položku rozpočtu 09601 642015 – na nemocenské dávky v sume **33,85 Eur.**
10. 1020 611 15 – mzdy opatrovateľská služba projekt POS na položku rozpočtu 1020 642015 – na nemocenské dávky projekt POS v sume **69,14 Eur.**
11. Presun z položky rozpočtu 09111 611 – mzdy MŠ Komenského na položku rozpočtu 09111 637027 – dohody mimo prac. pomeru MŠ Komenského v sume **75,07 Eur.**
12. Presun z položky rozpočtu 0310 611 – mzdy obecná polícia na položku 0310 637027 – dohody mimo prac. pomeru obecná polícia v sume **14,00 Eur.**

Finančná komisia odporúča rozpočtové opatrenie č. 19/2017 schváliť.

K bodu 3. - Plnenie rozpočtu k 30. 9. 2017

Finančná komisia sa zaoberala plnením rozpočtu k 30.09.2017 v príjmovej a výdavkovej časti. Členovia finančnej komisie konštatovali, že čerpanie rozpočtu je v súlade so schváleným rozpočtom. V položkách rozpočtu v príjmovej a výdavkovej časti, kde je dosiahnuté prekročenie, bolo predmetom rozpočtových opatrení č. 13, 14 a 15, predložených na zasadnutie OZ v októbri 2017, resp. je návrh na zasadnutie OZ v decembri 2017.

K bodu 4. - Návrh na vyradenie majetku

1. V zmysle VZN č. 8/2015, ktorým sa určujú zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce Smižany, podľa čl. IX., ods. 4 v súlade s článkom IX ods. 1 predložila likvidačná komisia návrh na vyradenie drobného majetku, ktorý z dôvodu morálneho opotrebovania a technického zastarania neslúži svojmu účelu. Jedná sa o:
 - drobný hmotný majetok, evidovaný v podsúvahovej evidencii, v obstarávacej cene 1 074,19 Eur, v zostatkovej cene 0,00 Eur
2. Základná umelecká škola na ul. Nám. M. Pajdušáka 2, Smižany požiadala o vyradenie majetku na základe zasadnutia likvidačnej komisie dňa 26.10.2017. Likvidačná komisia po obhliadke a posúdení stavu skonštatovala, že sa jedná o majetok, ktorý je z hľadiska užívania morálne a fyzicky opotrebovaný. Jedná sa o:
 - drobný hmotný majetok, evidovaný v podsúvahovej evidencii, v obstarávacej cene 988,42 Eur, v zostatkovej cene 0,00 Eur
 - drobný nehmotný majetok, evidovaný v podsúvahovej evidencii, v obstarávacej cene 59,90 Eur, v zostatkovej cene 0,00 Eur

3. Základná škola na ul. Komenského, Smižany požiadala o vyradenie majetku na základe zasadnutia vyradovacej komisie dňa 20.11.2017. Likvidačná komisia po obhliadke a posúdení stavu skonštatovala, že sa jedná o majetok, ktorý je z hľadiska užívania morálne a fyzicky opotrebovaný. Jedná sa o:

Drobný hmotný majetok (nad 16,60 €).....	534,43 Eur
DHM – pracovné odevy (nad 16,60 €)	464,55 Eur
DHM - učebné pomôcky (nad 16,60 €)	8 118,07 Eur
Drobný nehmotný majetok (do 16,60 €)	12,58 Eur
DHM - pracovné odevy (do 16,60 €)	77,70 Eur
DHM - učebné pomôcky (do 16,60 €)	1 633,11 Eur

Spolu: 10 840,44 Eur

Finančná komisia zistila, že ide o dlhodobu užívaný majetok, ktorý je bez zostatkovej ceny a súhlasí s predloženým návrhom na vyradenie.

K bodu 5. – Diskusia

Ing. Vitkovská informovala o čerpaní rezervného fondu v roku 2017, kde je plánované použitie v sume 267000 Eur, skutočnosť 14 055,00 Eur na projekt. Pri dostatočnom krytí kapitálových výdavkov z príjmov tohto roka, nebudeme čerpať prostriedky RF.

K bodu 6. – Záver

Predsedička finančnej komisie Mgr. Trošanová poďakovala za účasť.

Zápisnica vyhotovená dňa 06.12.2017 a s jej obsahom oboznámení členovia komisie.

Zapísala: Hricová Alžbeta

Mgr. Ludmila Trošanová
predsedička finančnej komisie