

Zápisnica
zo zasadnutia finančnej komisie Obecného zastupiteľstva Obce Smižany
konaného dňa 11.04.2018

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. Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Smižany
3. Záverečný účet obce za rok 2017
4. Správa o vymáhaní pohľadávok k 31.12.2017
5. Rozpočtové opatrenie č. 5/2018, 6/2018, 7/2018, 8/2018
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. – Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Smižany

Tieto Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Smižany (ďalej len „Zásady“) sa predkladajú v súlade so zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov s použitím zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Obec Smižany mala do dnešného dňa schválené Zásady finančného hospodárenia obce Smižany zo dňa 25.6.2010 a dodatok č. 1 schválený dňa 15.12.2011, preto je ich potrebné aktualizovať v súlade s platnou legislatívou.

V navrhovaných Zásadách sú doplnené:

- poskytovanie údajov prostredníctvom rozpočtového informačného systému pre samosprávu RIS SAM,
- tvorba peňažného fondu prevádzky, údržby a opráv, ktoré je obec povinná vytvárať,
- navrhujeme zriadiť investičný fond, ktorého príjmom bude prebytok hospodárenia. 10% prebytku bude prevedený do rezervného fondu, zvyšná časť bude prevedená do investičného fondu, ktorého použitie bude schvaľovať obecné zastupiteľstvo,
- osobitosti v rozpočtovej sfére – od 1.1.2019 budú súčasťou rozpočtu aj príjmy a výdavky na podnikateľskú činnosť,
- pravidlá používania návratných zdrojov financovania – upravené v súlade so zákonom
- zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia – upravené v súlade so zákonom
- schvaľovanie zmien rozpočtu starostom obce,
- hospodárenie rozpočtových organizácií – od 1.1.2018 RO zostavuje rozpočet príjmov a výdavkov, ktorý zahŕňa všetky prostriedky, s ktorými hospodári (t.j aj školskú jedáleň),

- hospodárenie príspevkových organizácií - príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov (doteraz podľa nákladov a výnosov).

Finančná komisia odporúča doplniť:

- do prílohy č. 1 – rozpočtový harmonogram – pred predložením návrhu rozpočtu finančnej komisii aj predloženie návrhu rozpočtu jednotlivých komisiách

K bodu 3. – Záverečný účet obce 2017

Členom komisie bol predložený návrh záverečného účtu za rok 2017, ktorého prílohou je čerpanie rozpočtu v príjmovej a výdavkovej časti a hodnotiaca správa programového rozpočtu za rok 2017. 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 31.12.2017 a výsledky hospodárenia sú v súlade so zákonom o účtovníctve.

Finančná komisia sa podrobne zaoberala plnením a čerpaním rozpočtu k 31.12.2017.

Plnenie v príjmovej časti rozpočtu bolo v sume 5 997 465,85 Eur, čo predstavuje 94,80 % plnenie. Prekročenie bolo v položke - výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve o sumu 78 214,22 Eur. Daňové príjmy (daň z nehnuteľnosti a miestne poplatky) boli splnené na 97,95%, nedaňové príjmy na 97,54%, kapitálové príjmy na 87,61% a príjmové finančné operácie na 16,36%. Nižšie plnenie finančných príjmových operácií bolo z dôvodu nepoužitia rezervného fondu na kapitálové výdavky.

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu bolo v sume 5 471 358,19 Eur, čo predstavuje 86,48 % čerpanie. Prekročenie konštatujeme len v položkách 642015 – nemocenské dávky.

Zoznam neuhradených došlých faktúr:	k 31.12.2017:	k 31.12.2016
Hlavná činnosť:	22 287,96 Eur	25 376,32 Eur
Školské jedálne:	322,51 Eur	471,84 Eur
Podnikateľská činnosť:	38 535,19 Eur	126,00 Eur

Vyhodnotenie rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	5 211 271,31
z toho: bežné príjmy obce	5 121 189,36
bežné príjmy RO	90 081,95
Bežné výdavky spolu	4 489 860,75
z toho: bežné výdavky obce	2 362 990,69
bežné výdavky RO	2 126 870,06
<i>Bežný rozpočet</i>	721 410,56
Kapitálové príjmy spolu	733 979,52
z toho: kapitálové príjmy obce	733 979,52
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	691 005,38
z toho: kapitálové výdavky obce	691 005,38
kapitálové výdavky RO	0,00

<i>Kapitálový rozpočet</i>	<i>42 974,14</i>
<i>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>764 384,70</i>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>-111 765,07</i>
<i>nevyčerpaný transfer ZŠ do 31.12.2017</i>	<i>-24 515,76</i>
<i>nevyčerpaný transfer ZŠ do 31.12.2017 na dopravné</i>	<i>-317,80</i>
<i>nevyčerpaný zostatok transferu na školský úrad</i>	<i>-4 637,07</i>
<i>nevyčerpané prostriedky z príspevkov na infraštruktúru</i>	<i>-75 449,14</i>
<i>nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv</i>	<i>-3 845,30</i>
<i>nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov pre MŠ Ružová</i>	<i>-3 000,00</i>
<i>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>652 619,63</i>
Príjmy z finančných operácií	52 215,02
Výdavky z finančných operácií	290 492,06
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	<i>-238 277,04</i>
PRÍJMY SPOLU	5 997 465,85
VÝDAVKY SPOLU	5 471 358,19
<i>Hospodárenie obce</i>	<i>526 107,66</i>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>111 765,07</i>
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	<i>414 342,59</i>

Obec dosiahla prebytok bežného rozpočtu vo výške 721 410,56 Eur a prebytok kapitálového rozpočtu vo výške 42 974,14 Eur. Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 764 384,70 Eur bol použitý na krytie schodku finančných operácií v sume 238 277,04 Eur.

Celkové hospodárenie obce je prebytok vo výške 526 107,66 Eur. Z prebytku rozpočtu obce sa podľa §16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vylučujú nevyčerpané účelové prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 111 765,07 Eur. Po vylúčení účelových prostriedkov je výsledok rozpočtového hospodárenia prebytok rozpočtu v sume 414 342,59 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:

1. Berie na vedomie:

- a) správu audítora za rok 2017
- b) stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Smižany za rok 2017,
- c) stanovisko finančnej komisie k záverečnému účtu obce Smižany za rok 2017.

2. Schvaľuje:

- a) záverečný účet Obce Smižany za rok 2017 a celoročné hospodárenie b e z v ý h r a d
- b) prebytok rozpočtu v sume 41 434,26 Eur použiť na tvorbu rezervného fondu
- c) prebytok rozpočtu v sume 372 908,33 Eur previesť do investičného fondu
- d) zisk z podnikateľskej činnosti v sume 12 504,72 Eur použiť na tvorbu rezervného fondu

K bodu 4. – Správa o vymáhaní pohľadávok k 31.12.2017

Členovia komisie boli oboznámení so stavom daňových nedoplatkov k 31.12.2017 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 5. – Rozpočtové opatrenie č. 5/2018, 6/2018, 7/2018, 8/2018

a) Ing. Vitkovská informovala o rozpočtovom opatrení č. 5/2018:

Rozpočtové opatrenie je schválené starostom obce dňa 29.3.2018 a je v súlade s uznesením OZ č. 413/29/2018, na základe ktorého je starosta obce splnomocnený vykonávať presun rozpočtovaných prostriedkov medzi podprogramami, prvkami a položkami rozpočtovej klasifikácie do výšky 1 000,00 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 223002 02 – príjmy ZŠ na ul. Komenského v sume **5 734,40 Eur** a zvýšenie výdavkov na položkách rozpočtu:
 - 0950 600 – centrum voľného času ZŠ Komenského – zvýšenie výdavkov o sumu **606,66 Eur** (program 9.4)
 - 09602 600 – školská jedáleň ZŠ Komenského – zvýšenie výdavkov o sumu **3 661,74 Eur** (program 9.3.1)
 - 0950 600 – školský klub detí ZŠ Komenského – zvýšenie výdavkov o sumu **1 466,00 Eur**Ide o príjmy ZŠ za I. štvrťrok, ktoré v zmysle Zásad finančného hospodárenia obce Smižany neboli zahrnuté v schválenom rozpočte na rok 2018.
2. Zvýšenie príjmov na položke rozpočtu 312001 – dotácia z Úradu práce pre ZŠ Komenského v sume **632,99 Eur** a zvýšenie výdavkov na položke rozpočtu 0912 – transfer na ZŠ Komenského v sume **44,88 Eur** a položke rozpočtu 0950 – transfer na ŠKD ZŠ Komenského v sume **588,11 Eur**. 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 (program 9.2).
3. 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 **16 417,56 Eur** (program 9.6). Ide o príjmy za I. štvrťrok, ktoré v zmysle Zásad finančného hospodárenia obce Smižany neboli zahrnuté v schválenom rozpočte na rok 2018.

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 – nevyčerpaný transfer ZŠ Komenského na položku rozpočtu 0111 637018 – vrátenie príjmov minulých období v sume **133,07 Eur**. Ide o vrátenie nenormatívnych finančných prostriedkov na dopravné z roku 2017, ktoré sa nevyčerпали do 31.3.2018.

Finančná komisia odporúča zobrať na vedomie rozpočtové opatrenie č. 5/2018.

b) Ing. Vitkovská predložila návrh s odôvodnením na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 6/2018:

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

V roku 2017 sa začala realizácia prístavby Základnej umeleckej školy. Z celkového rozpočtu 500 000,00 Eur sa vyčerpalo 419 624,95 Eur. V roku 2018 bude z daru použitá suma 80 375,05 Eur. Na sprevádzkovanie a dokončenie vnútorných priestorov 1. nadzemného podlažia je ešte potrebná suma 290 000,00 Eur s DPH a na dokončenie 2. nadzemného podlažia bude potrebná suma 100 000,00 Eur s DPH. V roku 2018 navrhujeme dokončenie 1. nadzemného podlažia, na ktoré navrhujeme použitie investičného fondu v sume 190 000,00 Eur. Zvyšnú sumu 100 000,00 Eur navrhujeme v rozpočtom opatrení č. 7/2018 z podielových daní.

Finančná komisia odporúča OZ rozpočtové opatrenie č. 6/2018 schváliť.

c) Ing. Vitkovská predložila návrh s odôvodnením na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 7/2018:

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 111003 – výnos dane z príjmov pre samosprávy o sumu **146 530,00 Eur** a zvýšenie výdavkov na položkách rozpočtu:
 - 0111 717 – rekonštrukcia strechy obecného úradu o sumu **5 630,00 Eur** (rozpočet 100 000,00 Eur, suma po verejnom obstarávaní 100 630,00 Eur, 5 000,00 Eur bleskozvod)
 - 0620 644 – dotácia na MHD o sumu **29 000,00 Eur** (navýšenie dotácie o predpokladanú stratu za rok 2017)
 - 0473 642 – členské príspevky o sumu **800,00 Eur** (príspevok na združenie Miloj Spiš)
 - 0810 600 – ihrisko na ul. Nálepkovvej o sumu **1200,00 Eur** (vyznačenie čiar)
 - 0810 633 – materiál športové služby o sumu **2 000,00 Eur** (20 ks kovových zábran, ktoré budú použité pri športových akciách)
 - 0620 716 – zmeny a doplnky územného plánu obce o sumu **500,00 Eur**
 - 0810 642 – dotácia TJ Slovan o sumu **2 000,00 Eur** na základe žiadosti zo dňa 29.3.2018 - komisia odporúča prehodnotiť príspevok pre TJ od rodičov na športové aktivity detí
 - 0620 637 – konkurzy a súťaže o sumu **3 400,00 Eur** (zabezpečenie procesu verejného obstarávania – cesta Panský kruh)
 - 0111 637 – špeciálne služby o sumu **2 000,00 Eur** (právne služby)
 - 0950 717 – prístavba ZUŠ o sumu **100 000,00 Eur**

Finančná komisia odporúča OZ rozpočtové opatrenie č. 7/2018 schváliť.

d) Ing. Vitkovská predložila návrh s odôvodnením na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 8/2018:

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 kapitálových výdavkov z položky 0620 717 - technická vybavenosť Jamy v sume **5 000,00 Eur** na položku rozpočtu 0620 716 – projektová dokumentácia – cesty Jamy.
2. Presun v rámci kapitálových výdavkov z položky 0610 717 – technická vybavenosť Panský kruh v sume **5 000,00 Eur** na položku 0610 716 – projektová dokumentácia Panský kruh na dopracovanie projektu na cestu.

Body 3 - 8 sa dotýkajú presunu z položky rozpočtu 611 – mzdy na položku rozpočtu 642015 – na nemocenské dávky, ktoré boli vyplatené zamestnancom k 31.3.2018 v týchto rozpočtových kapitolách:

3. 0111 611 – mzdy verejná správa na položku rozpočtu 0111 642015 – na nemocenské dávky v sume **124,17 Eur**.
4. 0620 611 – mzdy technická prevádzka na položku rozpočtu 0620 642015 – na nemocenské dávky v sume **246,49 Eur**.
5. 09111 611 – mzdy MŠ Komenského na položku rozpočtu 09111 642015 – na nemocenské dávky v sume **205,71 Eur**.
6. 1020 611 – mzdy opatrovateľská služba na položku rozpočtu 1020 642015 – na nemocenské dávky projekt v sume **70,82 Eur**.
7. 1020 611 15 – mzdy opatrovateľská služba projekt POS na položku rozpočtu 1020 642015 – na nemocenské dávky projekt POS v sume **291,43 Eur**.
8. Presun z položky rozpočtu 0950 611 – mzdy TSP na položku rozpočtu 0950 642015 – nemocenské dávky TSP v sume **72,97 Eur**.
9. Presun z položky rozpočtu 09111 611 – mzdy MŠ Komenského na položku rozpočtu 09111 637027 – dohody mimo pracovného pomeru v sume **373,98 Eur**.
10. Presun z položky rozpočtu 1020 611 15 – mzdy opatrovateľská služba projekt POS na položku rozpočtu 1020 637027 – dohody mimo pracovného pomeru projekt POS v sume **172,35 Eur**.

Finančná komisia odporúča OZ rozpočtové opatrenie č. 8/2018 schváliť.

K bodu 6. – Záver

Predsedníčka finančnej komisie Mgr. Trošanová poďakovala za účasť.

Zápisnica vyhotovená dňa 11.4.2018 a s jej obsahom oboznámení členovia komisie.

Zapísala: Hricová Alžbeta

Mgr. Ľudmila Trošanová
predsedníčka finančnej komisie