

Dôvodová správa k návrhu na úpravu rozpočtu Obce Siladice na rok 2023

Rozpočet obce Siladice na rok 2023 bol schválený Uznesením č. 41 zo dňa 14.12.2022 ako **prebytkový vo výške príjmov 384 695 € a výdavkov vo výške 374 249 €.**

Rozpočet bol v priebehu roka menený v zmysle oznámení ústredných orgánov štátnej správy o pridelení prostriedkov na prenesený výkon štátnej správy na územnú samosprávu (úpravy označené v evidencii zmien rozpočtu Obce Siladice ako ŠR-1 až ŠR-7), rozpočtovými opatreniami v kompetencii starostky obce Siladice č. RO1/ST/2023 až RO3/ST/2023, Interný doklad č. 1 až č. 5, Zmluva s PPA a o.z. Poniklec Váh.

Výška **upraveného rozpočtu** mesta po vykonaní uvedených zmien rozpočtu je nasledovná:

Bežný rozpočet:

Príjmy	344 618 €	schodok - 1 734 €
Výdavky	346 352 €	

Kapitálový rozpočet:

Príjmy	32 415 €	prebytok + 10 000 €
Výdavky	22 415 €	

Finančné operácie:

Príjmové FO	10 814 €	prebytok + 2 180 €
Výdavky	8 634 €	

Celkový rozpočet mesta:

príjmy:	387 847 €	prebytkový + 10 446 €
výdavky:	377 401 €	

NÁVRH NA ZMENU ROZPOČTU

BEŽNÝ ROZPOČET

Príjmy

- | | |
|---|---------------|
| • Daň zo stavieb | + 1 000 € |
| • Daň za psa | - 700 € |
| • Daň za nevýherné hracie prístroje | - 5 € |
| • Daň za užívanie verejného priestranstva | - 100 € |
| • Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov | - 400 € |
| • Voda Miestny poplatok | - 6 000 € |
| • Poplatky za hrobové miesta | + 50 € |
| • Mandátna zmluva | + 1 500 € |
| • Poplatky a platby za mat. školy a zariadenia | - 750 € |
| • Príjmy z dobropisov | + 5 380 € |
| Spolu: | - 25 € |

Výdavky

• Telekomunikačné služby OcÚ	+ 100 €
• Interiérové vybavenie	- 100 €
• Pracovné odevy	- 50 €
• Licencie	+ 1 000 €
• Štúdie, expertízy, posudky	- 1 500 €
• Poistné	+ 900 €
• Bežné transfery SOU	+ 1 343 €
• Poplatky, poplatky za účty	- 200 €
• Všeobecný materiál VZ	- 600 €
• Vodovod všeobecný materiál	- 3 000 €
• Vodovod údržba vodovodu	+ 1 798 €
• TJ energie	+ 1 035 €
• Energie KD, budovy, ZŠ, ND električka	- 1 000 €
• KD údržba hasiac. prístrojov	+ 180 €
• Poplatky – nová položka	+ 69 €
• Telekomunikačné služby MŠ	+ 200 €
• Všeobecné služby MŠ	- 200 €
• Trvalé porasty – prostr. zo Západoslovenskej distribučnej, a.s na zeleň	+ 8 634 €
Spolu:	+ 8 609 €

FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové finančné operácie

• Zníženie zaradených prostriedkov zo Západoslovenskej distribučnej, a.s na zeleň	- 8 634 €
Spolu:	- 8 634 €

KOMENTÁR K NAVRHOVANEJ ÚPRAVE ROZPOČTU

Bežné príjmy:

- V príjmovej časti rozpočtu navrhujeme **upraviť jednotlivé rozpočtové položky** nielen podľa plnenia z minulého roka, ale i podľa prijatých platných predpisov, VZN a pod.

Bežné výdavky:

- Vo výdavkovej časti bežného rozpočtu navrhujeme pri jednotlivých položkách navýšenie, z dôvodu potreby **dofinancovania výdavkov na základe doterajšieho plnenia a uzatvorených zmlúv**. A to konkrétne:
 - Telekomunikačné služby sú rozpočtované vo výške 350 €, ale čerpanie je už 209,10 €, preto navrhujeme navýšenie aspoň o 100 €, ktoré presunieme z položky Interiérové vybavenie kde je výška rozpočtu 500 €;
 - Pracovné odevy boli v rozpočte schválené vo výške 50 € pre pani upratovačku. Keďže s p. upratovačkou sa rozviazal pracovný pomer navrhujeme prostriedky v plnej výške presunúť;
 - Licencie sú rozpočtované vo výške 2 500 €. Platia sa licencie v súvislosti s programom Urbis, ktorý využíva obecný úrad na účtovanie, evidenciu a pod. Výška uhradených poplatkov za licencie za rok 2022 bola vo výške 3 481 €, preto navrhujeme danú položku dofinancovať sumou 1 000 €;
 - Štúdie, expertízy a posudky je položka, kde rozpočet vo výške 2 000 € sa nám zdá vzhľadom na súčasnú situáciu nadhodnotený. Bol vypracovaný znalecký posudok na stanovenie všeobecnej hodnoty nehnuteľnosti na odpredaj budovy

- Základnej školy a pozemku, čím vzniklo čerpanie na danej položke 350 €. Keďže obec okrem stanovenia východiskovej ceny pre odpredaj nehnuteľného majetku v obci – pozemkov, v tomto období neplánuje ďalšie štúdie a posudky, navrhujeme presun finančných prostriedkov z tejto položky vo výške 1 500 €;
- Poistné je položka, ktorej výška bola odhadovaná na základe poistenia majetku. Poistenie za rok 2022 však uhradené nebolo, preto na základe upomienky sa uhradilo v tomto roku z finančných prostriedkov, ktoré tam boli vyčlenené, a z toho dôvodu nezostali finančné zdroje na vykrytie poistenia za tento rok 2023. Preto navrhujeme navýšiť rozpočtovú položku, z ktorej sa hradí poistenie majetku obce o sumu o 900 €;
 - Keďže obec nevykonáva samostatne prenesený výkon ako napr. stavebný úrad, cestné hospodárstvo a pod., ale je členom Spoločného obecného úradu na základe zmluvy, platí za tieto služby vo výške 835,57 €/štvrtrok. Keďže vyčlenené finančné prostriedky vo výške 2 000 € nie sú postačujúce (zvýšenie služieb bolo oznámené obci až po schválení rozpočtu), navrhujeme dofinancovať danú položku do zmluvnej, pre obec záväznej sumy (835,57 €/štvrtrok x 4 = 3 342,28 €) a to je o sumu 1 343 €;
 - Poplatky, poplatky za účty boli odhadované vo výške 1 000 €. Na základe plnenia za 1. štvrtrok vo výške 199,64 € navrhujeme upraviť rozpočet na sumu 800 €, t.j. presunúť 200 € na vyfinancovanie iných výdavkov;
 - Všeobecný materiál VZ je rozpočtovaný vo výške 1 600 €. Keďže obci zostali finančné prostriedky zo Západoslovenskej distribučnej, a.s., ktoré môže použiť a má zaradené na výsadbu zelene navrhujeme znížiť danú položku o 600 €;
 - V súvislosti s vodovodom, t.j. položky Vodovod všeobecný materiál a Vodovod údržba vodovodu navrhujeme finančné prostriedky zaradiť len na rozpočtovú položku Vodovod údržba vodovodu, keďže akékoľvek zásahy ohľadom danej problematiky sú fakturované ako oprava a údržba;
 - Energie TJ neboli na danej položke rozpočtované, ale z dôvodu vedenia analytických účtov kvôli prehľadnosti účtovníctva navrhujeme presun finančných prostriedkov na danú položku vo výške 1 035 €. Daná suma predstavuje sumu za rok, ktorá sa hradí formou mesačných zálohových platieb na energie v TJ;
 - Energie KD, budovy, ZŠ ND električka sú rozpočtované vo výške 6 000 €. Na základe mesačných zálohových platieb navrhujeme presunúť finančné prostriedky vo výške 1 000 € z tejto položky na vyfinancovanie iných výdavkov;
 - Položka KD údržba hasiacich prístrojov bola rozpočtovaná za služby v roku 2023. Keďže obci prišla upomienka za neuhradenú faktúru za údržbu hasiacich prístrojov z roku 2022, obec tento záväzok vykryla z prostriedkov, ktoré boli určené na údržbu v tomto roku. Preto navrhujeme presunúť na danú položku prostriedky vo výške 180 €, aby sa mohla uhradiť aj tohtoročná povinnosť ohľadom údržby hasiacich prístrojov;
 - Poplatky vo výške 69 € navrhujeme zaradiť z dôvodu, že uvedená položka nebola rozpočtovaná a poplatok za ročné vedenie majiteľa účtu cenných papierov za rok 2022 bol uhradený v roku 2023;
 - Telekomunikačné služby MŠ vzhľadom na čerpanie za 1. štvrtrok 2023, ktoré je vo výške 59,97 € je potrebné dofinancovať o sumu 200 €;
 - Všeobecné služby MŠ bol rozpočtovaný vo výške 1 000 €. Vzhľadom na skutočnosť, že MŠ dostáva aj prostriedky na financovanie predškôľakov, navrhujeme dané prostriedky znížiť o sumu 200 €;
 - Z dôvodu nesprávneho zaradenia prostriedkov zo Západoslovenskej distribučnej, a.s. navrhujeme do výdavkovej časti bežného rozpočtu zaradiť prostriedky vo výške 8 634 € na zakúpenie Trvalých porastov.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové finančné operácie

- Z dôvodu nesprávneho zaradenia prostriedkov zo Západoslovenskej distribučnej, a.s navrhujeme mínusovať výdavky z výdavkových finančných operácií, keďže správne ich zaraďujeme vo výdavkovej časti bežného rozpočtu vo výške 8 634 €.

2. NÁVRH NA ROZPOČTOVÉ OPATRENIE OZ

1. Presun prostriedkov v rámci bežného rozpočtu:

Bežné výdavky:

Presun výdavkov rozpočtovaných na rozpočtovej položke:

01.1.1 637014 41 Stravovanie - 2 500 €

na rozpočtovú položku:

01.1.1 642014 41 Finančný príspevok na stravovanie + 2 500 €

2. Presun prostriedkov v rámci bežného rozpočtu:

Bežné výdavky:

Presun výdavkov rozpočtovaných na rozpočtovej položke:

09.1.1.1 633006 41 Všeobecný materiál, učebné pomôcky MŠ - 1 000 €

na rozpočtovú položku:

09.1.1.1 642014 41 Finančný príspevok na stravovanie + 1 000 €

Odôvodnenie k bodu 1 a 2: Vzhľadom na skutočnosť, že **od januára 2023 sa zrušili stravné lístky** v papierovej podobe, zamestnávateľ môže poskytovať stravný lístok už len v elektronickej podobe, tzv. stravovacou kartou alebo formou finančného príspevku na účet zamestnanca.

Keďže Obecný úrad Siladice poskytuje finančný príspevok je potrebné vyčleniť správnu rozpočtovú položku zodpovedajúcu príslušnému výdavku. Preto navrhujeme presun finančných prostriedkov z položky 637014 na položku 642014. Keď finančné prostriedky na stravovanie zamestnancov MŠ neboli v rozpočte vyčlenené, navrhujeme presunúť z položky všeobecný materiál MŠ.

3. Presun prostriedkov v rámci bežného rozpočtu:

Bežné výdavky:

Presun výdavkov rozpočtovaných na rozpočtovej položke:

04.6.0 637004 41 Cestná dopravná údržba - 1 500 €

na rozpočtovú položku:

04.5.1 635006 41 Cestná dopravná údržba + 1 500 €

Odôvodnenie: Z dôvodu opravy nesprávne vyčlenenej funkčnej klasifikácie i ekonomickej klasifikácie na správnu FK a RK, navrhujeme presun prostriedkov na Cestnú dopravnú údržbu vo výške 1 500 €.

4. Presun prostriedkov v rámci bežného rozpočtu:

Bežné výdavky:

Presun výdavkov rozpočtovaných na rozpočtovej položke:

01.1.1 637027 111 Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru - 10 000 €

na rozpočtovú položku:

01.1.1 637026 41 Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru + 10 000 €

Odôvodnenie: Z dôvodu opravy nesprávne vyčlenenej ekonomickej klasifikácie i kódu zdroja navrhujeme presun na správnu rozpočtovú položku s kódom zdroja 41. Prostriedky sú kryté vlastnými prostriedkami obce.

5. Presun prostriedkov v rámci bežného rozpočtu:

Bežné výdavky:

Presun výdavkov rozpočtovaných na rozpočtovej položke:

08.2.0 635006 41 Všeobecný materiál KD - 1 000 €

na rozpočtovú položku:

08.2.0 633006 41 Všeobecný materiál KD + 1 000 €

Odôvodnenie: Z dôvodu opravy nesprávne vyčlenenej ekonomickej klasifikácie navrhujeme presun na správnu rozpočtovú položku.

6. Presun prostriedkov v rámci bežného rozpočtu:

Bežné výdavky:

Presun výdavkov rozpočtovaných na rozpočtovej položke:

08.6.0 642001 41 Dotácie z rozpočtu obce, OZ SR, JDS, cirkvi - 2 000 €

na rozpočtové položky:

08.1.0 642001 41 Dotácie – Turistický oddiel Siladice + 300 €

08.2.0 642001 41 Dotácie Základná organizácia JDS Siladice + 500 €

08.4.0 642004 41 Dotácie Cirkevný zbor Evanjel. cirkvi augsburského vyznania
Na Slovensku Horné Zelenice + 250 €

08.4.0 642004 41 Dotácie Rímskokatolícka cirkev, farnosť Horné Zelenice + 250 €

08.2.0 642001 41 Dotácie Občianske združenie Siladická ruža + 500 €

08.2.0 642001 41 Dotácie Siladický folklórny spolok + 200 €

Odôvodnenie: V schválenom rozpočte boli zaradené finančné prostriedky vo výške 2 000 € na dotácie z rozpočtu obce pre občianske združenia, JDS a cirkvi. Keďže prostriedky boli vyčlenené na jednej rozpočtovej položke je potrebné podľa subjektov, ktorým sa dotácia poskytuje prerozdeliť prostriedky na správnu funkčnú i ekonomickú klasifikáciu. Z uvedeného dôvodu navrhujeme prerozdelenie prostriedkov na jednotlivé podpoložky podľa príjemcu dotácie.

Výška **upraveného rozpočtu** mesta po vykonaní uvedených zmien rozpočtu bude nasledovná:

Bežný rozpočet:

Príjmy	344 593 €	schodok - 10 368 €
Výdavky	354 961 €	

Kapitálový rozpočet:

Príjmy	32 415 €	prebytok + 10 000 €
Výdavky	22 415 €	

Finančné operácie:

Príjmové FO	10 814 €	prebytok + 10 814 €
Výdavky	0 €	

Celkový rozpočet mesta:

príjmy:	387 822 €	prebytkový + 10 446 €
výdavky:	377 376 €	