

Úprava rozpočtu príjmov a výdavkov obce Divín na rok 2023 rozpočtové opatrenie č. 2/2023

V zmysle § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, predkladáme obecnému zastupiteľstvu na schválenie úpravu rozpočtu príjmov a výdavkov obce k 30.06.2023 a to nasledovne:

BEŽNÝ ROZPOČET:

BEŽNÉ PRÍJMY – OBEC: **Suma v eurách:**

312 001 – Transfery zo štátneho rozpočtu kód zdroja „ 111“ **+ 34 066 €**

z toho:

- dotácia - ÚPSVR na stravu žiakov – hmotná núdza	+ 21 101 €
- dotácia - DPO SR	+ 3 000 €
- dotácia - RÚŠS BB-normatívne FP	+ 9 965 €

312 001 – Transfery zo ŠR a EÚ **+ 11 545 €**

z toho:

-transfer – ÚV SR	kód zdroja 1AC1	+ 9 813 €
-transfer – ÚV SR	kód zdroja 1AC2	+ 1 732 €

312 008 – Transfery z VÚC kód zdroja „11H“ **+ 1 100 €**

- dotácia – BBSK – „Slávnosti pod divínskym hradom 2023“ + 1 100 €

312 012 – Transfery zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy **+ 7 385 €**

kód zdroja „111“

- dotácia – RÚŠS BB – škola v prírode (vratka)	- 150 €
- dotácia – RÚŠS BB – edukačné publikácie	+ 2 375 €
- dotácia – ÚPSVaR Lc – osobitný príjemca PnD	+ 5 160 €

212.003 – Príjmy – pokuty a penále kód zdroja „41 „ **+ 120 €**

292.017 – Príjmy - vratky z poisťovní kód zdroja „41“ **+ 188 €**

Bežné príjmy spolu OBEC **+ 54 404 €**

BEŽNÉ VÝDAVKY OBEC + ZÁKLADNÁ ŠKOLA:

<u>Program, podprogram,</u>	<u>rozpočtová klasifikácia:</u>	<u>Suma v eurách:</u>
------------------------------------	--	------------------------------

01.2 – Správa obecného úradu	01.1.1 – Obce	+ 308 €
-------------------------------------	----------------------	----------------

z toho: pol.	632-pošt.a komun. služby	+ 106 € kód zdroja „41“
	633-výpočtová technika	+ 59 € kód zdroja „41“
	634-poistenie	+ 63 € kód zdroja „41“
	637-vš.služby-info-komunik.	+ 80 € kód zdroja „41“

02.5 – Ochrana pred požiarmi	03.2.0 – Ochrana pred požiarmi	+ 3 000 €
z toho: pol. 630 – tovary a služby	+ 3.000 € kód zdroja „111“	
05.2 – Základná škola		+ 33 291 €
09.1.2.1 – Prim. vzdelávanie s bežnou starostlivosťou		
09.2.1.1 – Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné		
z toho:		
pol. 610-mzdy, platy	+ 33 291 €	kód zdroja „111“
pol. 620- odvody do poisťovní		
pol. 630- tovary a služby		
pol. 640 – transfery (strava HN, škola v prírode, edukačné publikácie, normatívne FP)		
06.3 – Starostlivosť a ochrana kult.pam.	08.2.0. – Kultúrne služby	+ 1 100,00 €
z toho: pol. 637.002 – konkurzy a súťaže	+ 1 100 €	kód zdroja „11H“
09.3 – Pomoc občanom v hm. núdzi		
10.4.0 – Rodina a deti	+ 5 160 €	
z toho: pol. 630 – tovary a služby	+ 5 160 €	kód zdroja „111“
10.7.0 – Soc. pomoc občanom v HN	+ 11 545 €	
z toho:		
pol. 610-mzdy a platy	+ 6 794 €	kód zdroja „1AC1“
620 – odvody do poisťovní	+ 2 424 €	kód zdroja „1AC1“
630 – tovary a služby	+ 341 €	kód zdroja „1AC1“
640 – transfer PN	+ 254 €	kód zdroja „1AC1“
pol. 610 – mzdy a platy	+ 1 200 €	kód zdroja „1AC2“
620 – odvody do poisťovní	+ 427 €	kód zdroja „1AC2“
630 – tovary a služby	+ 60 €	kód zdroja „1AC2“
640 – transfer PN	+ 45 €	kód zdroja „1AC2“

Bežné výdavky spolu OBEC + ZÁKLADNÁ ŠKOLA + 54 404 €

REKAPITULÁCIA ROZPOČTOVÝCH ZMIEN:

PRÍJMY: VÝDAVKY:

Bežný rozpočet	- 54 404 €	+ 54 404 €	
Kapitálový rozpočet		-	-
Finančné operácie		-	-
ROZPOČTOVÉ ZMENY CELKOM:	+ 54 404 €	+ 54 404 €	

Ing. Ján Sivok, PhD.
starosta obce

Dôvodová správa k úprave rozpočtu č.2/2023 Obce Divín na rok 2023

K 30.6.2023 boli zo štátneho rozpočtu a ESF uvoľnené finančné prostriedky s účelovým určením ich použitia. O tieto objemy bolo potrebné upraviť rozpočet obce na rok 2023 a aktualizovať rozpočet podľa skutočného plnenia, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 12/2022 dňa 21.12.2022.

I. Bežný rozpočet

V príjmoch sa navyšuje rozpočet v oblasti transferov podľa doručených oznámení a poukázaných finančných prostriedkov na bankové účty obce pre Základnú školu, Dobrovoľný hasičský zbor .

V nadväznosti na oznámenia z ÚPSVaR č. LC4/OHN NVAŠSD/SOC/2023/44913-9 a 44912-9 zo dňa 19.05.2023 sa upravuje rozpočet príjmov o **21 101,00 €** ako transfer poskytnutý na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením na mesiace máj až jún 2023 a to pre základnú školu vo výške **17 862,20 €** a pre materskú školu **3 238,50 €**. Na základe oznámenia rozhodujúcich skutočností na výpočet sumy doplatku dotácie na stravu na obdobie od 02.2023 do 08.2023 podľa §16g zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR SR v znení neskorších predpisov účinného od 01.05.2023, ÚPSVaR Lučenec posúdil splnenie podmienok na poskytnutie doplatku dotácie na stravu. O túto sumu sa upravuje rozpočet v školskej jedálni vo výdavkovej časti, ktorý je súčasťou rozpočtu ZŠ Divín.

Na základe Zmluvy č. 323 1036 o poskytnutí dotácie z prostriedkov Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR bola dňa 18.05.2023 poskytnutá dotácie na účet obce pre DHZ Divín vo výške **3 000,00 €** a to na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov, odbornú prípravu členov na zabezpečenie servisu – opravy a nákup náhradných dielov na hasičskú techniku a hasičské motorové vozidlá. Predmetná dotácia podlieha zúčtovaniu. Upravuje sa rozpočet príjmov na obci a tiež aj výdavkov na položkách 630 – tovary a služby podľa usmernenia a zmluvných podmienok.

Pre Základnú školu bol dňa 18.05.2023 listom z RÚŠS BB č. RÚŠSBB-OE-2023/0076/102-ICIB oznámený a dňa 22.05.2023 poukázaný transfer vo výške **9 965,00 €** na úhradu výdavkov na energie spotrebované v januári a februári 2023. O tieto finančné prostriedky sa upravuje rozpočet príjmov na obci a vo výdavkovej časti na Základnej škole na položke 630 – tovary a služby (energie).

RÚŠS BB svojím listom oznámil rozpis nenormatívnych FP – príspevok na školu v prírode na rok 2023. Tento objem predstavoval pre základnú školu **5 250,00 €** a rozpočet bol upravený v I. štvrtroku. Základná škola je povinná do 10 dní po ukončení školy v prírode predložiť zúčtovanie FP zriaďovateľovi a FP vrátiť v prípade, ak nevyčerpala pridelené FP z dôvodu, že sa školy v prírode zúčastnil nižší počet žiakov alebo v prípade, ak skutočné náklady na žiaka boli nižšie ako pridelená suma príspevku 100 € alebo 150 € na žiaka. Zriaďovateľ predložil RÚŠS BB zúčtovanie a následne na to vrátil **150,00 €** poskytovateľovi a bol vyzvaný na úpravu rozpočtu o túto sumu. V príjmoch na obci a vo výdavkovej časti na Základnej škole na položke EK 630 – tovary a služby. Rozpočet po úprave predstavuje sumu **5 100,00 €**.

Obec Divín je osobitný príjemca rodinných prídavkov na deti, ktoré zanedbávajú povinnú školskú dochádzku. Za apríl 2023 až jún 2023 bola výška transferu pre rodičov **5 160,00 €**, o ktorú sa upravuje rozpočet na obci v príjmoch a bežných výdavkov na podprograme 09.3 – Pomoc občanom v hmotnej núdzi.

Na základe oznámenia z RÚŠS BB zo dňa 25.05.2023 č. RÚŠBB-OE-2023/0106/25-ICIB sa upravuje rozpočet nenormatívnych finančných prostriedkov vo výške **2 375,00 €**. Z príspevku na edukačné publikácie zo ŠR budú školy obstarávať edukačné publikácie pre všetky predmety. O túto sumu sa upravuje rozpočet BP na obci a bežných výdavkov na základnej škole. Nevyčerpané finančné prostriedky z poskytnutého príspevku škola vráti prostredníctvom zriaďovateľa školy najneskôr do 4. decembra 2023.

Na základe podpísanej Zmluvy č. 676/2023/ODDDO o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2023. Účelom Zmluvy je poskytnutie finančnej podpory vo výške **1 100,00 €** na projekt Prijímateľa: „Slávnosti pod divínskym hradom 2023“. Medzi oprávnené výdavky projektu sú honorár hudobnej skupiny, moderátor, folklórny súbor, historická skupina, ozvučenie, marketing a propagácia, detské divadlo. Rozpočet sa upravuje v príjmovej a výdavkovej časti na obci (prijímateľa dotácie).

Na základe uzatvorenej Zmluvy o spolupráci: USVRK-OIP-2019/001673-016 medzi Ministerstvom vnútra SR – Úrad splnomocnenca vlády pre rómske komunity a obcou Divín v rámci Národného projektu Terénna sociálna práca a terénna práca v obciach s prítomnosťou marginalizovaných rómskych komunít II. sa upravuje rozpočet bežných príjmov o **11 545,00 €**. O tento objem finančných prostriedkov sa upravuje rozpočet vo výdavkovej časti na podprograme 09.3 – Pomoc občanom v hmotnej núdzi, kde sa zúčtovávajú výdavky predmetného projektu a to na položkách 610-mzdy a platy, 620 – odvody do poisťovní, 630 – tovary a služby v rámci refundácie po predložení príslušných dokladov na Úrad vlády SR. Jedná sa o refundáciu finančných prostriedkov a to za mesiac január až apríl 2023, mzdy a odvody (7 994,00 mzdy + odvody 3 150,00 €) a paušálne výdavky (401,00 €).

V príjmovej časti rozpočtu obce sa navýšuje položka EK 222– Pokuty a penále 120,00 € (Na základe vydaného rozhodnutia o spáchaní priestupku podľa §105 ods. 3 písm. c) stavebného zákona bola uložená pokuta v troch prípadoch a položka EK 292 – vratky z poisťovní o 188,00 € (Oznámenie o zaslaní preplatku Komunálna poisťovňa – poistenie majetku z roku 2022). O tieto finančné prostriedky sa upravuje rozpočet tak v príjmovej časti rozpočtu na obci a vo výdavkovej časti rozpočtu obce na podprograme 01.2 – Správa obecného úradu, položka ekonomickej klasifikácie 630 – tovary a služby (navýšenie poštovné, služby v oblasti informačno-komunikačnej) spolu vo výške **308 €**.

**Informácia o vykonaných úpravách rozpočtu – upravený rozpočet obce k 30.6.2023
je nasledovný:**

V EURÁCH

<u>OBEC PRÍJMY</u>	Schválený rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Úpravy ±	<u>OBEC VÝDAVKY</u>	Schválený rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Úpravy ±
Bežný rozpočet	2 344 688	2 542 767	+ 54 404	Bežný rozpočet	1 363 125	1 462 003	+ 21 113
Kapitálový rozpočet	161 762	161 762	0	Kapitálový rozpočet	399 106	399 106	0
Finančné operácie	200 851	325 336	0	Finančné operácie	13 200	97 405	0
OBEC SPOLU	2 707 301	3 029 865	+ 54 404	OBEC SPOLU	1 775 431	1 958 514	+ 21 113
<u>ZÁKLADNÁ ŠKOLA PRÍJMY</u>	Schválený rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Úpravy ±	<u>ZÁKLADNÁ ŠKOLA VÝDAVKY</u>	Schválený rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Úpravy ±
Bežný rozpočet	85 540	86 366	0	Bežný rozpočet	1 017 410	1 161 472	+ 33 291
Kapitálový rozpočet	0	0	0	Kapitálový rozpočet	0	0	0
Finančné operácie	0	3 755	0	Finančné operácie	0	0	0
ZŠ SPOLU	85 540	90 121	0	ZŠ SPOLU	1 017 410	1 161 472	+ 33 291
OBEC+ZŠ SPOLU	2 792 841	3 119 986	+54 404	OBEC+ZŠ SPOLU	2 792 841	3 119 986	+54 404

Po zrealizovaní predložených rozpočtových opatrení je rozpočet obce vyrovnaný, čo je v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

v Divíne , 26. jún 2023

Vypracovala: Gáliková Miroslava