

**Úprava rozpočtu príjmov a výdavkov obce Divín na rok 2018– rozpočtové opatrenie  
č. 1/2018**

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 31.03.2018 a to nasledovne:

**BEŽNÝ ROZPOČET:**

**PRÍJMY:**

**v EURÁCH:**

**312 001 – Transfery zo štátneho rozpočtu** kód zdroja „ 111“ **+ 11 486**

z toho:

- výchova a vzdelávanie predškolákov v MŠ	+ 3 606 €
- dotácia z ÚPSVR na stravu žiakov – hmotná núdza	+ 7 000 €
- dotácia z ÚPSVR na škol.potreby žiakov – hmotná núdza	+ 880 €

**312 001 – Transfery zo ŠR** **+ 5 445**

z toho:

kód zdroja „1AC1“	
-transf. - UPSVR - správca šport.areálu	+ 4 628 €
kód zdroja „1AC2“	
-transf. - UPSVR - správca šport.areálu	+ 817 €

**312 012 – Transfery zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy** **- 42 940**  
kód zdroja „111“

z toho:

- matričná činnosť	+ 84 €
- normatívne výdavky ZŠ	- 69 970 €
- register adries	- 459 €
- dopravné žiakom ZŠ	+ 5 381 €
- vzdelávanie žiakov zo SZP (asistent učiteľa)	+ 9 450 €
- vzdelávanie žiakov –asistent učiteľa (zdravotný)	+ 6 720 €
- vzdelávacie poukazy	+ 5 216 €
- rodinné prídavky	+ 638 €

**Položka** kód zdroja „41“ **+ 22 397**

z toho:

<b>111.003 – Výnos dane z príjmov</b>	+ 16 500 €
<b>221.004 – Ostatné poplatky</b>	+ 3 758 €
<b>222.003 – Pokuty a penále</b>	+ 5 €
<b>223.001 – Režijné náklady (RZ JAVOR)</b>	- 492 €
<b>223.001 – Refundácia odmeny skl.CO</b>	+ 22 €
<b>292.012 – Príjmy z dobropisov (el.energia,plyn)</b>	+ 2 604 €

**Bežné príjmy spolu:** **- 3 612**

**PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE SPOLU** **+ 4 681**

453 – Zostatky prostriedkov z predchádzajúcich rokov (2017) kód zdroja „131H“ + 4 681

**VÝDAVKY:**

<b>Program, podprogram,</b>	<b>rozpočtová klasifikácia:</b>	<b>Suma v eurách:</b>
<b>01.2 – Správa obecného úradu</b>	<b>01.1.1 – Obce</b>	<b>+ 3 293</b>
z toho: pol. 610 – mzdy	+ 22 € kód zdroja „41“	
630 – tovary a služby	+ 3 271 € kód zdroja „41“	
<b>02.1 – Matričná činnosť</b>	<b>01.3.3 – Iné všeob.sluzby</b>	<b>+ 84</b>
z toho: pol. 630 – tovary a služby	+ 84 € kód zdroja „111“	
<b>02.10 – Register adries</b>	<b>01.3.3. – Iné všeob.sluzby</b>	<b>- 459</b>
z toho: pol. 630 – tovary a služby	- 459 € kód zdroja „111“	
<b>05.1 – Materská škola</b>	<b>09.1.1.1 – Predprim.vzdelavanie</b>	<b>+ 7 064</b>
z toho: pol. 630 – tovary a služby	+ 3 606 € kód zdroja „111“	
pol. 630 – tovary a služby	+ 854 € kód zdroja „131H“	
pol. 630 – tovary a služby	+ 2 604 € kód zdroja „41“	
<b>05.2 – Základná škola</b>		<b>- 39 376</b>
<b>09.1.2.1 – Prim. vzdelavanie s bežnou starostlivosťou</b>		
<b>09.2.1.1- Nižšie sekundárne vzdelavanie všeobecné</b>		
	<b>10.7.0 – Soc.pomoc občanom v HN</b>	<b>+ 7 747</b>
z toho: pol. 630 – tovary a služby	+ 7 747 €	
<b>06.3 – Starostlivosť a ochrana kultúrnych pamiatok</b>		<b>+ 5 000</b>
z toho: pol. 640 – bežné transfery príspevkovej organizácii	+ 5 000 €	
<b>07.1 – Športový areál</b>		<b>+ 5 445</b>
z toho: pol. 610 – mzdy	+ 3 361 € kód zdroja „1AC1“	
620 – odvody do poisťovní + 1 267 € kód zdroja „1AC1“		
610 – mzdy	+ 594 € kód zdroja „1AC2“	
620 – odvody do poisťovní	+ 223 € kód zdroja „1AC2“	
<b>09.3 – Pomoc občanom v hm.núdzi</b>	<b>10.4.0 – Rodina a deti</b>	<b>+ 638</b>
	<b>10.7.0 – Soc.pomoc občanom v HN</b>	<b>+ 133</b>
z toho: pol. 630 – tovary a služby	+ 638 €	

**Bežné výdavky spolu:** **- 10 431**

**Kapitálové výdavky:**

**06.3 – Starostlivosť o ochrana kultúrnych pamiatok**  
z toho: pol. 721.001 – Kapitálový transfer príspevkovej organizácii **+ 11 500**

**Kapitálové výdavky spolu:** **+ 11 500**

**REKAPITULÁCIA ROZPOČTOVÝCH ZMIEN:** **PRÍJMY:** **VÝDAVKY:**

Bežný rozpočet	- 3 612	- 10 431
Kapitálový rozpočet	-	+ 11 500
Finančné operácie	+ 4 681	-

**ROZPOČETOVÉ ZMENY CELKOM:** **+ 1 069** **+ 1 069**

*Ján Koza*  
*starosta obce*

## **Dôvodová správa k úprave rozpočtu č.1/2018 Obce Divín na rok 2018**

K 31.3.2018 boli zo štátneho rozpočtu uvoľnené finančné prostriedky s účelovým určením ich použitia. O tieto objemy je potrebné upraviť rozpočet obce na rok 2018, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 67/2017 dňa 19.12.2017.

Taktiež je potrebné upraviť rozpočet obce aj o zostatky nevyčerpaných dotácií uvoľnených zo ŠR po 1.10.2017 a to na programe „Vzdelávanie“ pre materskú školu a základnú školu.

### **I. Bežný rozpočet**

V príjmoch sa navyšuje rozpočet v oblasti transferov uvoľnených zo štátneho rozpočtu a prijatých dobropisov (vyúčtovanie za spotrebu elektrickej energie a spotreby zemného plynu).

Nenormatívne finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu na obdobie od 1.1.2018 do 31.8.2018 budú uvoľnené vo výške **3 606 €** ako príspevok na výchovu a vzdelávanie pre deti materskej školy, ktoré majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky, alebo ktoré sú členmi domácnosti, ktorej členovi sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a zákonný zástupca dieťaťa túto skutočnosť preukáže riaditeľke MŠ. O túto sumu sa upravuje rozpočet bežných výdavkov na podprograme 05.1 – Materská škola.

ÚPSVR uvoľňuje mesačne dotáciu na stravu detí MŠ a žiakov ZŠ, rodičia ktorých sú v hmotnej núdzi. Návrh obsahuje predpokladaný objem dotácie do konca júna 2018 vo výške **7 000 €**. Taktiež z ÚPSVR bola uvoľnená dotácia na školské potreby vo výške **880 €**, pre Základnú školu Divín transfer na školské potreby 747 € a pre Materskú školu Divín 133 €. Bežný rozpočet výdavkov obce sa upravuje na podprograme 09.3 – Pomoc občanom v HN o 133 € a rozpočet základnej školy o 7 747 €.

Ministerstvo vnútra SR sekcia Verejnej správy oznámila obci výšku finančných prostriedkov na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na rok 2018 a to:  
- matričnú činnosť vo výške 4 287,60 €, keď schválený rozpočet je 4 204 € a preto sa zvyšuje rozpočet o **84 €** na podprograme 02.1 – Matričná činnosť. Na podprograme 02.10 – Register adries sa upravuje rozpočet o **459 €**, keď schválený rozpočet je 525 € a výška sumy poskytnutých výdavkov na úhradu nákladov pre rok 2018 predstavuje výšku 66 €. Rozpočet na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR zostáva nezmenený.

Pre základnú školu bol dňa 01.2.2018 oznámený transfer na financovanie normatívnych výdavkov roku 2018 vo výške **472 417 €**, čo je o 69 970 € menej ako bol schválený rozpočet pre Základnú školu. Rozpis finančných prostriedkov na rok 2018 predstavuje normatívny výpočet FP, ktorý sa vykonal v súlade s nar. vlády SR č. 630/2008 Z.z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu fin.prostriedkov zo ŠR pre školy a školské zariadenia. Poskytujú sa v zálohových platbách mesačne na účet zriaďovateľa. Rozpísaný objem normatívnych finančných prostriedkov zahŕňa aj dopad 6%-tného navýšenia platov pedagogických zamestnancov od 1.9.2017 v súlade s nariadením vlády a platov nepedagogických zamestnancov reg.školsťva o 4,8% od 1.1.2018.

Na financovanie nenormatívnych výdavkov boli uvoľnené transfery na vzdelávacie poukazy vo výške **5 216 €**, ktoré budú použité na odmeny za vedenie krúžkov, odvody do poisťovní a nákup materiálu. Hodnota jedného vzdelávacieho poukazu je 32,00 €.

Na vzdelávanie bola ďalej uvoľnená dotácia vo výške **9 450 €** na rok 2018, ako príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia (príspevok na žiaka so SZP na rok 2018 je 150,00 €).

Na základe rozpisu nenormatívnych finančných prostriedkov bola uvoľnená dotácia na financovanie asistentov učiteľa na obdobie od 01.01.2018 do 31.08.2018 vo výške **6 720 €** (výška finančného príspevku na jedného asistenta učiteľa je vo výške 840 € na 1 mesiac).

Na dopravné žiakom bola uvoľnená dotácia zo ŠR vo výške **5 381 €**. Podmienky a postup úhrady cestovných nákladov na dopravu žiakov ZŠ a ZŠ pre žiakov so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami sa určujú podľa §4a ods.2 zákona č.597/2003 Z.z. o financovaní ZŠ v znení neskorších predpisov, smernice č.50/2017, ktorou sa určuje postup pri pridelovaní príspevku na dopravné.

Obec Divín je osobitný príjemca rodinných prídavkov na deti, ktoré zanedbávajú povinnú školskú dochádzku. Do konca marca bola výška dotácie **638 €**, o ktorú sa upravuje rozpočet bežných výdavkov na podprograme 09.3 – Pomoc občanom v hmotnej núdzi.

Zvýšenie daňových príjmov na položke 111 - výnos z PDFO v príjmov časti o 16 500,00 € na základe zverejnenie prognózy z Ministerstva financií o výške podielových daní pre jednotlivého obce na rok 2018.

Ďalšie úpravy v príjmovej časti rozpočtu sú podmienené aktualizáciou rozpočtových položiek a to na položke 221 – Ostatné poplatky 3 758 €, tieto finančné prostriedky boli poukázané obci v januári 2018 ako odvod za prevádzkovanie videoterminálov k 31.12.2017, ďalej príjem z dobropisov vo výške 2 604,00 € (vyúčtovanie spotreby elektrickej energie a spotreby plynu), na položke 223 – Režijné náklady sa znižuje rozpočet o 492 €, vzhľadom na refundácie energií od Regionálneho združenia JAVOR a jeho činnosti.

Na Správe obecného úradu 01.2. sa navyšuje rozpočet výdavkov o **3 293 €** zo získaných príjmov (prevádzkovanie videoterminálov, úprava odmeny skladníka CO). Ďalej sa navyšuje rozpočet na programe 07.1.- Športový areál na základe uzatvorenej Dohody č.18/29/50j/2 s UPSVaR Lučenec o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa § 50j zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a to na vytvorenie jedného pracovného miesta - údržbár od 1.3.2018 po dobu 9 mesiacov , s maximálnym príspevkom na celkovú cenu práce **5 445,81 €**.

Na programe 06.3. – Starostlivosť a ochrana kultúrnych pamiatok sa navyšuje rozpočet aj v bežných výdavkoch o 5000,00 € ( zakúpenie sklenených vitrín do pripravovaných výstavných miestností) a tiež aj v kapitálových výdavkoch ako kapitálový transfer pre príspevkovú organizáciu. Príspevková organizácia požiadala zriaďovateľa o dofinancovanie kapitálových výdavkov a to predĺženie pódia na nádvori Zichyho kaštieľa o 2 m cca 3 500,00 € a zastrešenie pódia v sume 8 000 €.

## **II. Finančné operácie**

K 31.12.2017 zostali nevyčerpané finančné prostriedky uvoľnené zo štátneho rozpočtu po 1. októbri 2017 v celkovej výške **4 681,48 €**. Tieto nevyčerpané prostriedky musia byť vyčerpané do konca marca 2018, preto sa do rozpočtu zaraďujú prostredníctvom príjmových finančných operácií.

Zároveň sa upravuje rozpočet bežných výdavkov na podprograme 05.1 – MŠ o + 854 € a na podprograme 05.2 – ZŠ – normatívne výdavky o + 3 362 € a dopravné žiakom o + 465 €.

Informácia o vykonaných úpravách rozpočtu - upravený rozpočet obce k 31.3.2018 je nasledovný:

**V EURÁCH**

**Príjmy:**

**Výdavky:**

<b><u>OBEC</u></b>	<b>Schválený</b>	<b>Upravený k 31.03.2018</b>		<b>Schválený</b>	<b>Upravený k 31.03.2018</b>	
Bežný rozpočet	1 383 277	1 379 665	- 3 612	689 447	710 645	+ 21 198
Kapitálový rozpočet	60 752	60 752	0	65 300	76 800	+ 11 500
Finančné operácie	0	4 681	+ 4 681	69 970	69 970	0
<b>SPOLU</b>	<b>1 444 029</b>	<b>1 445 098</b>	<b>+ 1 069</b>	<b>824 717</b>	<b>857 415</b>	<b>+ 32 698</b>
<b><u>Základná škola</u></b>						
Bežný rozpočet	51 000	51 000	0	670 312	638 683	- 31 629
Kapitálový rozpočet	0	0		0	0	0
<b>SPOLU:</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>	<b>0</b>	<b>670 312</b>	<b>638 683</b>	
<b>SPOLU OBEC+ZŠ</b>	<b>1 495 029</b>	<b>1 496 098</b>	<b>+ 1 069</b>	<b>1 495 029</b>	<b>1 496 098</b>	<b>+ 1 069</b>

Po týchto úpravách je rozpočet obce vyrovnaný, čo je v súlade s príslušnými ustanovenia zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

v Divíne ,06. marca 2018

Vypracovala: Gáliková Miroslava

