

**Úprava rozpočtu príjmov a výdavkov obce Divín na rok 2020 – rozpočtové opatrenie
č. 1/2020**

V zmysle § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, predkladáme obecnému zastupiteľstvu na informáciu úpravu rozpočtu príjmov a výdavkov obce k 31.03.2020 a to nasledovne:

BEŽNÝ ROZPOČET:

BEŽNÉ PRÍJMY- OBEC:

v EURÁCH:

312 001 – Transfery zo štátneho rozpočtu kód zdroja „ 111“

+ 49 518

z toho:

- výchova a vzdelávanie predškolákov v MŠ	+ 5 873 €
- dotácia z ÚPSVR na stravu žiakov – hmotná núdza	+ 41 376 €
- dotácia z ÚPSVR na škol.potreby žiakov – hmotná núdza	+ 66 €
- dotácia MV SR – voľby NR SR	+ 2 203 €

312 001 – Transfery zo ŠR

+ 57 573

z toho:

	kód zdroja „1AC1“	
-transf. – UPSVR-správca ihriska		+ 5 769 €
-transf. – UPSVR-AČ-pomocný pracovník		+ 5 769 €
-transf. – MPC-POP	kód zdroja 3AC1	+ 32 485 €
	kód zdroja „1AC2“	
-transf. – UPSVR-správca ihriska		+ 1 018 €
-transf. – UPSVR-AČ-pomocný pracovník		+ 1 018 €
-transf. – MPC-POP	kód zdroja 3AC2	+ 5 733 €
-transf. – MPC-POP	kód zdroja 3AC3	+ 5 781 €

312 012 – Transfery zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy

- 42 257

kód zdroja „111“

z toho:

- matričná činnosť	- 290 €
- normatívne výdavky ZŠ	- 71 782 €
- register adries	- 16 €
- životné prostredie	+ 3 €
- dopravné žiakom ZŠ	+ 5 816 €
- vzdelávanie žiakov zo SZP (asistent učiteľa)	+ 7 200 €
- vzdelávanie žiakov –asistent učiteľa (zdravotný)	+ 8 128 €
- vzdelávacie poukazy	+ 6 432 €
- rodinné prídavky	+ 2 252 €

Položka

kód zdroja „41“

+ 3 002

z toho:

223.001 – Refundácia odmeny skl.CO	+ 29 €
292.012 – Príjmy z dobropisov	+ 2 744 €
292.017 – Z vratiek (poist'ovňa)	+ 229 €

BEŽNÉ PRÍJMY- ZÁKLADNÁ ŠKOLA:

+ 5 348

312 001 – Transfery zo ŠR-UPSVR kód zdroja „ 111“ (ŠJ)	+ 1 183 €
292.012 – Príjmy z dobropisov kód zdroja „131J“ (ZŠ)	+ 1 498 €
292.019 – Príjmy z refundácie – UPSVR kód zdroja „72h“ (ŠJ)	+ 2 667 €

Bežné príjmy spolu OBEC + ZÁKLADNÁ ŠKOLA

73 184 €

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY OBEC:

322 001 – Transfery zo štátneho rozpočtu kód zdroja „ 111“

z toho:

- dotácia z MV SR- PHZ

+ 11 264 €

v EURÁCH:

+ 11 264

Kapitálové príjmy OBEC spolu:

+ 11 264

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE OBEC+ ZŠ

+ 39 612

453 – Zostatky prostr. z predchádzajúcich rokov (2019)- obec kód zdroja „131J“ + 35 817 €

453 – Zostatky prostr. z predchádzajúcich rokov (2019) - ZŠ kód zdroja „72f“ + 3 795 €

BEŽNÉ VÝDAVKY OBEC + ZÁKLADNÁ ŠKOLA:

Program, podprogram,	rozpočtová klasifikácia:	Suma v eurách:
01.2 – Správa obecného úradu	01.1.1 – Obce	+ 6 547
z toho: pol. 630 – tovary a služby (vratka UPSVR)	+ 6 518 € kód zdroja „131J“	
610 – mzdy, platy (CO)	+ 29 € kód zdroja „41“	
02.1 – Matričná činnosť	01.3.3 – Iné všeob.slужby	- 290
z toho: pol. 630 – tovary a služby	- 290 € kód zdroja „111“	
02.8 – Voľby NR SR	01.6.0 – Všeob.verej.slужby	+ 2 203
z toho: pol. 620 – odvody do poisťovní	+ 63 € kód zdroja „111“	
630 – tovary a služby	+ 2 140 € kód zdroja „111“	
02.10 – Register adries	01.3.3. – Iné všeob.slужby	- 16
z toho: pol. 630 – tovary a služby	- 16 € kód zdroja „111“	
03 – Odpadové hospodárstvo	05.1.0 – Nakladanie s odpadmi	+ 3
z toho: pol. 630 – tovary a služby	+ 3 € kód zdroja „111“	
05.1 – Materská škola	09.1.1.1 – Predprim.vzdelávanie	+ 11 439
z toho: pol. 630 – tovary a služby	+ 5 873 € kód zdroja „111“	
pol. 630 – tovary a služby	+ 2 593 € kód zdroja „131J“	
pol. 610 – mzdy platy	+ 2 744 € kód zdroja „41“	
pol. 620 – odvody do poisť.	+ 229 € kód zdroja „41“	
05.2 – Základná škola		+ 6 018
09.1.2.1 – Prim. vzdelávanie s bežnou starostlivosťou		
09.2.1.1- Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné		
pol. 610-mzdy, platy		
pol. 620- odvody do poisťovní		
pol. 630- tovary a služby	- 44 206 € kód zdroja „111“	
pol. 630 – tovary a služby	+ 7 204 € kód zdroja „131J“	
pol. 610 – mzdy a platy	+ 24 072 € kód zdroja „3AC1“	
pol. 620 – odvody do poisť.	+ 8 413 € kód zdroja „3AC1“	
pol. 610 – mzdy a platy	+ 4 248 € kód zdroja „3AC2“	
pol. 620 – odvody do poisť.	+ 1 485 € kód zdroja „3AC2“	
pol. 610 – mzdy a platy	+ 4 284 € kód zdroja „3AC3“	
pol. 620 – odvody do poisť.	+ 1 497 € kód zdroja „3AC3“	
09.6.0.3 pol. 630 – tovary a služby	- 8 624 € kód zdroja „111“	
pol. 630 – tovary a služby	+ 2 667 € kód zdroja „72h“	
pol. 610 – mzdy a platy	+ 887 € kód zdroja „111“	
pol. 620 – odvody do poisťovní	+ 296 € kód zdroja „111“	
pol. 630 – tovary a služby	+ 3 795 € kód zdroja „72f“	

10.7.0 – Soc.pomoc občanom v HN + 33

z toho: pol. 630 – tovary a služby + 33 € kód zdroja „111“

07.1 – Športový areál 08.1.0-Rekreač.a šport služby + 19 787

z toho: pol. 610 – mzdy + 3 713 € kód zdroja „1AC1“

620 – odvody do poisťovní + 1 995 € kód zdroja „1AC1“

630- tovary a služby + 61 € kód zdroja „1AC1“

610 –mzdy + 655 € kód zdroja „1AC2“

620 – odvody do poisťovní + 352 € kód zdroja „1AC2“

630- tovary a služby + 11 € kód zdroja „1AC2“

630-tovary a služby + 13 000 € kód zdroja „131J“

08.1. – Prostredie pre život – verejné priestranstvo 04.1.2 – Všeobecná prac.oblasť + 6 787

z toho: pol.

610 – mzdy + 3 713 € kód zdroja „1AC1“

620 – odvody do poisťovní + 1 995 € kód zdroja „1AC1“

630 – tovary a služby + 61 € kód zdroja „1AC1“

610 –mzdy + 655 € kód zdroja „1AC2“

620 – odvody do poisťovní + 352 € kód zdroja „1AC2“

630 – tovary a služby + 11 € kód zdroja „1AC2“

09.3 – Pomoc občanom v hm.núdzi 10.4.0 – Rodina a deti + 2 252**10.7.0 – Soc.pomoc občanom v HN + 33**

z toho: pol. 630 – tovary a služby + 2 285 € kód zdroja „111“

Bežné výdavky spolu: + 54 796**KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY OBEC:****02.5 – Ochrana pred požiarmi 03.2.0 – Ochrana pred požiarmi v EURÁCH: + 11 264**

z toho: pol. 717.002 rekonštr.a moderniz. + 11 264 € kód zdroja „111“

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY- ZÁKLADNÁ ŠKOLA: + 8 000

Z toho: pol. 717.001 – Transfery zo ŠR-ÚV –detské ihrisko kód zdroja „ 131J“ + 8 000 €

Kapitálové výdavky OBEC + ZŠ spolu: + 19 264**REKAPITULÁCIA ROZPOČTOVÝCH ZMIEN: PRÍJMY: VÝDAVKY:**

Bežný rozpočet + 73 184 + 54 796

Kapitálový rozpočet +11 264 + 19 264

Finančné operácie + 39 612 -

ROZPOČTOVÉ ZMENY CELKOM: + 124 060 + 74 060**Mgr. Pavel DRUGDA**
starosta obce

Dôvodová správa k úprave rozpočtu č.1/2020 Obce Divín na rok 2020

K 31.3.2020 boli zo štátneho rozpočtu a ESF uvoľnené finančné prostriedky s účelovým určením ich použitia. O tieto objemy bolo potrebné upraviť rozpočet obce na rok 2020, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 123/2019 dňa 16.12.2019.

Taktiež je potrebné upraviť rozpočet obce aj o zostatky nevyčerpaných dotácií uvoľnených zo ŠR po 1.10.2019 a to na programe „Vzdelávanie“ pre materskú školu a základnú školu.

I. Bežný rozpočet

V príjmoch sa navyšuje rozpočet v oblasti transferov podľa doručených oznámení a poukázaných finančných prostriedkov na bankové účty obce a Základnej školy.

Nenormatívne finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu na obdobie od 1.1.2020 do 31.8.2020 budú uvoľnené vo výške **5 873 €** 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 na položke tovary a služby.

V nadväznosti na oznámenia z ÚPSVaR zo dňa 24.01.2020 sa upravuje rozpočet príjmov o **41 376 €** ako transfer poskytnutý na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením na mesiace január až august 2020 a to pre Základnú školu vo výške 34521,60 € a pre Materskú školu 6854,40 €. Taktiež z ÚPSVR bola uvoľnená dotácia na školské potreby vo výške **66 €**, pre Základnú školu Divín ako transfer na školské potreby 33 € a pre Materskú školu Divín 33 € na II. polrok školského roku 2019/2020. Dotácia bola poskytnutá na základe žiadosti zriaďovateľa o poskytnutie dotácie na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením pre deti z domácností, ktorým sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a pre deti z domácností, ktorých príjem je najviac vo výške životného minima, v súlade so zákonom č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR SR.

Na základe vydaného usmernenia k financovaniu výdavkov spojených s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov volieb do Národnej rady SR a tiež aj na základe poskytnutej zálohy na tieto výdavky z Ministerstva vnútra SR vo výške **2 203 €** sa rozpočet upravuje o túto sumu tak v príjmoch ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu na príslušnom podprograme (02.8 – Volby).

Ministerstvo vnútra SR sekcia Verejnej správy oznámila obci výšku finančných prostriedkov na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na rok 2020 a to:

- matričnú činnosť vo výške 4 831 €, keď schválený rozpočet je 5 121 € a preto sa znižuje rozpočet o **290 €** na podprograme 02.1 – Matričná činnosť. Na podprograme 02.10 – Register adries sa upravuje rozpočet o **16 €**, keď schválený rozpočet je 40 € a výška sumy poskytnutých výdavkov na úhradu nákladov pre rok 2020 predstavuje výšku 24 €. Životné prostredie sa navyšuje rozpočet bežných výdavkov o 3 €. Rozpočet na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR zostáva nezmenený.

Pre základnú školu bol dňa 10.2.2020 oznámený transfer na financovanie normatívnych výdavkov roku 2020 vo výške 628 464 €, čo je o **71 782 € menej** ako bol schválený rozpočet

pre Základnú školu. Rozpis finančných prostriedkov na rok 2020 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.

Na financovanie nenormatívnych výdavkov boli uvoľnené transfery na I. polrok 2020, na vzdelávacie poukazy vo výške **6 432 €**, ktoré budú použité na odmeny za vedenie krúžkov, odvody do poisťovní a nákup materiálu. Hodnota jedného vzdelávacieho poukazu je 32,00 €. (sa určil ako súčin počtu prijatých vzdelávacích poukazov v septembri 2019 a hodnoty vzdelávacích poukazov)

Na vzdelávanie bola ďalej uvoľnená dotácia vo výške **7 200 €** na obdobie od 01.01.2020 do 31.08.2020, ako príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia (príspevok na žiaka so SZP na rok 2020 je 150,00 €).

Na základe rozpisu nenormatívnych finančných prostriedkov bola uvoľnená dotácia na financovanie asistentov učiteľa na obdobie od 01.01.2020 do 31.08.2019 vo výške **8 128 €** (výška finančného príspevku na jedného asistenta učiteľa je vo výške 1016 € na 1 mesiac).

Na dopravné žiakom bola uvoľnená dotácia zo ŠR vo výške **5 816 €** na obdobie 01.01.2020 - 30.06.2020. 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 prideľovaní príspevku na dopravné.

Obec Divín je osobitný príjemca rodinných prídavkov na deti, ktoré zanedbávajú povinnú školskú dochádzku. Do konca marca bola výška dotácie **2 252 €**, o ktorú sa upravuje rozpočet bežných výdavkov na podprograme 09.3 – Pomoc občanom v hmotnej núdzi.

Na základe oznámenia o pridelení finančného limitu pre odmenu skladníka materiálu CO v roku 2020 sa upravuje rozpočet príjmov o **29 €**, keď schválený rozpočet bol 251 € a výška oznámeného limitu je 280 €. O túto výšku sa zvyšuje aj rozpočet vo výdavkovej časti na podprograme Správa obecného úradu na položke 610 – mzdy, kde je evidovaný skladník materiálu CO.

Na základe uzatvorenej Dohody č.20/29/054/7 poskytne ÚPSVaR Lučenec príspevok na podporu vytvárania pracovných miest u verejných zamestnávateľov vo vymedzených oblastiach zamestnávania v rámci projektu „Cesta na trh práce 3“ pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť od 01.02.2020 na 9 mesiacov pre jedného uchádzača o zamestnanie vo výške **6 787 €** a ďalej príspevok na základe Dohody č. 20/29/054/123 o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest u verejných zamest. – projekt „Cesta na trh práce 3“ počas 9 mesiacov a to od 01.03.2020 do 30.11.2020 s príspevkom vo výške **6 787 €**. Vo výdavkovej časti bežného rozpočtu sa úprava týka programu 08.1 – Prostredie pre život – podprogram – všeobecná pracovná oblasť – dobrovoľnícka služba – položka – 610 – mzdy a platy a položka 620 – odvody do poisťovní s príslušnými kódmi zdroja a tiež aj na položke 630 – tovary a služby (materiál, ochranné pracovné pomôcky, poistenie, služby) a na programe 07.1 – Športový areál . Táto úprava bola vykonaná v tej istej výške ako **v príjmovej časti** bežného rozpočtu .

Príjmy z dobropisov na obci na navyšujú o 2 744 € (SPP, el. energie) a na Základnej škole o 1 498 €. (SPP). Ďalej na obci v príjmoch o 229 € ako preplatok zo zdravotnej poisťovne UNION (zamestnávateľ). Tieto finančné prostriedky sú použité vo výdavkovej časti na obci na podprograme 05.1 – Materská škola vo výške 2973 € a na Základnej škole na položke 630-energie.

Na základe uzatvorenej Zmluvy č. 2019 MPC NP POP ZŠ 016 o vzájomnej spolupráci pri implementácii projektových aktivít v rámci národného projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“ s dobou účinnosti zmluvy najneskôr do 31.08.2022 sa navyšuje rozpočet bežných príjmov obce o 43 999 € a rozpočet výdavkov Základnej školy tiež o 43 999 € na položkách 610 a 620 rozpočtovej klasifikácie.

Príjmy školskej jedálne sa navyšujú o 2667 € ako refundácia z UPSVR Lučenec na základe dohody a tiež aj o transfer z UPSVR vo výške 1183 € na školskú jedáleň. O tento objem poukázaných prostriedkov sa navyšujú aj výdavky školskej jedálne na položkách rozpočtovej klasifikácie 610, 620 a 630 s príslušným kódom zdroja.

II. Kapitálový rozpočet

Kapitálový rozpočet tak v príjmovej ako aj vo výdavkovej časti sa navyšuje o 11 264 € a to na základe uzatvorenej Zmluvy č. PHZ-OPK1-2019-003309 o poskytnutí dotácie zo ŠR prostredníctvom MV SR na projekt: „Rekonštrukcia budovy hasičskej zbrojnice v obci Divín – II. etapa „ so zabezpečením 5 % spolufinancovania k projektu a termínom použitia najneskôr do 31.12.2023. (podprogram 02.5 – Ochrana pred požiarmi).

III. Finančné operácie

K 31.12.2019 zostali nevyčerpané finančné prostriedky uvoľnené zo štátneho rozpočtu po 1. októbri 2019 v celkovej výške 39 612 €. Tieto nevyčerpané prostriedky musia byť vyčerpané do konca marca 2020, preto sa do rozpočtu zaraďujú prostredníctvom príjmových finančných operácií vo výške 39 612 €.

Zároveň sa upravuje rozpočet bežných výdavkov – obec – na podprograme 01.2 – správa obecného úradu – vrátka UPSVR – strava HN + 6 518 €, na podprograme 05.1 – MŠ o + 2 593 €, ďalej na podprograme 07.1 – športový areál + 13 000 € - obstaranie športového vybavenia a rekonštrukcia tribúny TJ, a na podprograme 05.2 – ZŠ – normatívne výdavky o +5 334,96 € a dopravné žiakom o +370,84 € a zostatok v školskej jedálni za rok 2019 – potravinový účet vo výške 3 795 €. Cez príjmové finančné operácie je zapojený aj zostatok z kapitálovej dotácie z roku 2019 pre Základnú školu na vybudovanie detského ihriska v areáli školy vo výške 8 000 €.

Informácia o vykonaných úpravách rozpočtu - upravený rozpočet obce k 31.3.2020 je nasledovný:

V EURÁCH

Príjmy:				Výdavky:		
OBEČ	Schv.	Upr.k 31.03.2020		Schv.	Upr.k 31.03.2020	
<i>Bežný rozpočet</i>	1 756 576	1 824 412	+ 67 836	753 935	802 680	+ 48 745
<i>Kapitálový rozpočet</i>	20 000	31 264	+ 11 264	225 018	236 282	+ 11 264
<i>Finančné operácie</i>	128 500	164 317	+ 35 817	69 970	69 970	0
SPOLU	1 905 076	2 019 993	+ 114 917	1 048 923	1 108 932	+ 60 009
<u>Základná škola</u>						
<i>Bežný rozpočet</i>	38 340	43 688	+ 5 348	894 493	900 544	+ 6 051
<i>Kapitálový rozpočet</i>	0	0		0	8 000	+ 8 000
<i>Finančné operácie</i>	0	3 795	+ 3 795	0	0	
SPOLU:	38 340	47 483	+ 9 143	894 493	908 544	+ 14 051
SPOLU OBEČ+ZŠ	1 943 416	2 067 476	+ 124 060	1 943 416	2 017 476	+ 74 060

Po zrealizovaní predložených rozpočtových opatrení je rozpočet obce prebytkový vo výške 50 000 €, čo je v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

v Divíne ,24. apríla 2020

Vypracovala: Gáliková Miroslava

N á v r h n a u z n e s e n i e

Obecné zastupitel'stvo v Divíne

berie na vedomie

- 1. úpravu rozpočtu obce Divín na rok 2020 v rozsahu predloženého rozpočtového opatrenia č. 1/2020 a č. 2/2020*

