**** Obec Vaďovce

Vaďovce 1, 916 13 Kostolné

HLAVNÁ KONTROLÓRKA

Vaďovce

13.06.2023

Materiál na rokovanie

Obecného zastupiteľstva dňa 27.06.2023

**S T A N O V I S K O  
hlavnej kontrolórky Obce Vaďovce k I. zmene rozpočtu za rok 2023.**

Návrh na uznesenie:

**Obecné zastupiteľstvo vo Vaďovciach**

**I. prerokovalo:**

Odborné stanovisko Hlavnej kontrolórky k I. zmene rozpočtu za rok 2023.

**II. berie na vedomie:**

Odborné stanovisko Hlavnej kontrolórky k I. zmene rozpočtu za rok 2023.

**III. schvaľuje:**

Odborné stanovisko Hlavnej kontrolórky k I. zmene rozpočtu za rok 2023.

Materiál vypracovala a predkladá: Ing. Mgr. Renáta Saková

**Dôvodová správa:**

Podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k I. zmene rozpočtu za rok 2023 (ďalej len stanovisko). Stanovisko je spracované na základe ekonomických podkladov k I. zmene rozpočtu, podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie – tabuľkového spracovania, ktorý bol zverejnený v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na úradnej tabuli a webovej stránke obce.

Podľa plánu HK na rok 2023 predkladám obecnému zastupiteľstvu dôvodovú správu s komentárom k I. zmene rozpočtu na riadne zasadnutie obecného zastupiteľstva konaného dňa 27.06.2023.

**Zmeny na príjmových položkách za rok 2023 I. zmena:**

**Bežné príjmy:**

1. **Nedaňové príjmy – príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

***1.* Nájomné – obecné nájomné byty** – pôvodný rozpočet **50.000,- €** navýšený o **3.000,- €** na sumu **53.000,- €** z dôvodu zvyšovania nájomného hlavne kvôli zvyšovaniu elektrickej energie.

1. **Za znečistenie ovzdušia**

Rozpočet znížený z **302,42 €** na **250,17 €,** zníženie o**52,25 €** nakoľko sa nepredpokladá jeho naplnenie v plánovanej výške, ku koncu mája naplnenie zatiaľ na **77,81 €.**

1. **Tuzemské bežné granty a transfery**

* **Finančný dar od podnikateľa**

V rozpočte **2.000,- €** zníženie na **500,- € o 1.500,- €,** nepredpokladá sa naplnenie v takej výške.

* **Transfer mimo ver. správy – dajme spolu gól**

Rozpočet počítal so sumou **400,- €,** zmena na **0,- €.**

* **Transfer v rámci verejnej správy - Min. hospodárstva SR – Elektrika - dotácia**

Jedná sa o transfer celkovej dotácie za elektrickú energiu. Nakoľko v predošlom obecnom zastupiteľstve bolo avizované zvyšovanie cien elektrickej energie. Dotácia navýšená na sumu **10.000,- €,** momentálne čerpanie **3.372,24 €.**

* **Transfer v rámci verejnej správy – chránená dielňa**

Zvýšený rozpočet zo sumy **4.500,- €** na sumu **7.000,- €.**

* **Transfer v rámci verejnej správy – úrad pre územné plánovanie a rozvoj**

Momentálne naplnenie rozpočtu na sume **1.082,92 €** a aj také navýšenie rozpočtu.

* **Transfer v rámci verejnej správy – PV životné**

Momentálne čerpanie na sume **79,- €,** teda navýšenie o **6,09€.**

* **Transfer v rámci verejnej správy – PV hlásenie občanov**

Rozpočet na sumu **259,84 €** upravený na sumu momentálneho naplnenia teda na sumu **253,62 €.**

* **Transfer v rámci verejnej správy –dotácia na stravu pre deti ZŠ a MŠ**

Rozpočet na **431,60 €** aktuálne čerpanie na **2.8859,20 €** navýšenie na sumu **3.500,- €.**

* **Transfer v rámci verejnej správy – Min. vnútra – príspevok na učebnice**

Rozpočet rátal so sumou **992,- €,** naplnenie však 345,- € teda zníženie na sumu **345,- €.**

* **Transfer v rámci verejnej správy – Min. vnútra – aktivačná činnosť**

Transfer **885,76 €** teda navýšenie rozpočtu o túto sumu.

* **Transfer v rámci verejnej správy – Min. Vnútra – príspevok na Ukrajincov**

Rozpočet na **5.000,- €** prekročený o sumu **445,- €,** navýšenie na **5.445,- €.**

* **Transfer v rámci verejnej správy – príspevok na školu v prírode pre ZŠ**

Príspevok v sume **2.200,- €,** navýšenie rozpočtu o túto sumu.

* **Transfer v rámci verejnej správy – Min.inv. a reg. rozvoja – Ukrajinci**

Transfer v sume **13.000,- €,** navýšenie rozpočtu o túto sumu.

*Stanovisko HK:* **súhlasím so zmenou v rozpočte v uvedených bodoch**

**Kapitálové príjmy:**

1. **Kapitálové príjmy**

* **Predaj pozemkov**

Rozpočet na **1.000,- €,** aktuálne naplnenie na sume **7.682,- €,** zvýšenie na túto sumu.

*Stanovisko HK:* **súhlasím so zmenou v rozpočte v uvedenom bode**

**Príjmové finančné operácie**

* **Prevod zostatkov z predch. rokov ZŠ**

Rozpočet počítal so sumou **9. 391,32 € ,** zníženie na sumu **5.881,90 €.**

* **Prevod zostatkov od podnikateľa**

Ide o sumu **1.000,- €.**

* **Prevod zostatku z predch. rokov – voľby**

Ide o sumu **1.111,94 €,** teda navýšenie o túto sumu.

* **Prevod zostatkov z predchádzajúcich rokov – bytovky A,B,C**

Ide o navýšenie o **9.936,- €** na sumu **11.305,40 €.**

* **Prevod zostatkov z predchádzajúcich rokov – strava**

Rozpočet na sumu **300,- €,** aktuálne naplnenie **184,60 €,** suma upravená podľa naplnenosti rozpočtu.

**Zmeny vo výdavkovej časti:**

**Výdavky verejnej správy:**

Ide o navýšenie celkových výdavkov verejnej správy o sumu **7.316,- €** zo sumy **219.970,- €** na sumu **227.286,- €.**

**Bežné výdavky:**

Zmeny vo výdavkovej časti sa týkajú hlavne navýšených cien za elektrickú energiu za jednotlivé odberné miesta:ZŠ,MŠ, ŠKD, ŠJ - Pož. zbrojnica- Knižnica MĽK- Ver. Osvet.- Fitness- Šatne TJ-OcÚ – ČOV- Byt. A spol.priest.- Byt. B spol.priest.- Byt. C spol.priest.

* **Výdavky verejnej správy**

Zmeny sa týkajú aj miezd a platov zamestnancov, nakoľko sa zmenil zákon o odmeňovaní zamestnancov vo verejnej správe preto navýšenie tejto časti výdavkov.

* **Energie, voda a komunikácie:**

**energie** : zo sumy **1.800,- €** na sumu **2.556,- €** o **756,- €.**

**Plyn:** z **3.000,- €** na sumu **8.050,- €**

* **Poštové služby –** vzhľadom na zdraženie poštových služieb navýšenie rozpočtu zo sumy **600,- €** na sumu **800,- €.**
* **Knihy, časopisy...**zo sumy **100,- €** na sumu **150,- €,** aktuálne čerpanie **132,50 €.**
* **Stravovanie zamestnancov** navýšenie zo sumy **6.500,- €** na sumu **7.000,- € o 500,- €.**
* **Vratky nevyčerpaných dotácií – strava pre ŠJ pre ZŠ a MŠ** zvýšenie rozpočtu zo sumy **800,- €** na sumu **1.450,- €.**
* V časti **Ostatný veriteľ** zmena zo sumy **160,- €** na sumu **2.650,- €.** Ide o zmenu úrokovej sadzby na investičnom úvere, ktorý sme si brali na ZŠ, zmena je platná od 15.02.2023 a úroková sadzba je 3,81%. Ide o úrokovú sadzbu priznanú na tento rok + EURIBOR. Podrobnejší rozpis úrokov zaslal z Primabanky regionálny riaditeľ.
* **Cestovné náhrady adm.prac.** –na sumu **200,- €,** aktuálne čerpanie **177,15 €.**
* **Všeob. materiál** na sumu **40,- €**
* **Ochrana pred požiarmi energie -** zo sumy **2.200,- €** na sumu **3.650,- €** o sumu **1.450,- €**
* **Oprava prístrojov** zo sumy **300,- €** na sumu **150,- €**
* **Rutinná a štandardná údržba** zo sumy **26,10 €** na sumu **150,- €**
* **Dohody** z pôvodného rozpočtu **180,- €** aktuálne čerpanie **354,48 €,** navýšenie nasumu **360,- €**
* **Zvoz konárov –** rozpočet **500,- €,** upravený rozpočet na aktuálne čerpanie teda na sumu **400,- €**
* **Náradie –** zo sumy **600,- €** na sumu **850,- € o 250,- €**
* **Materiál** zo sumy **245,- €,** aktuálne čerpanie **622,80€** na sumu **650,- €**
* **Voliéra pre odchyt túlavých psov -** úprava sumy na aktuálne čerpanie na sumu **460,- €**
* **Verejné osvetlenie - energie** zo sumy **9.000,- €** na sumu **16.780,- €** o sumu **7.780- €.**
* **Nájomné byty – energie –** zo sumy 4**.000,- €** na sumu **7.200,-€** o sumu **3.200,- €.**
* **Fond opráv –** navýšený na sumu **11.136,- €**
* **Rekreačné a športové služby – energie** zo sumy **2.200,- €** na sumu **2.600,- €** o sumu **400,- €**
* **Údržba fitnescentra** úprava rozpočtu na sumu **150,- €,** aktuálne čerpanie **124,68 €**
* **Knižnica, ZPOZ, KD – elektrina min. rok –** navýšenie o sumu **1.021,70 €**
* **Materiál ZPOZ – 630. výročie –** úprava rozpočtu zo sumy **377,- € a 700,- €** na **0,- €** v oboch prípadoch
* **Licencie softvéru MĽK –** aktuálne čerpanie **143,40 €** navýšenie na sumu **150,- €**
* **Rutinná a štandardná údržba –** navýšenie na sumu **100,- €**
* **Knižnica, ZPOZ, KD – kronika obce** navýšenie odmeny za vypracovanie kronikyzo sumy **380,- €** na sumu **1.000,- €.**
* **Služby** navýšené na sumu **500,- €** aktuálne čerpanie **412,80 €**
* **Údržba – dom smútku** na sumu **70,- € z 50,- €** o sumu **20,- €**
* **Predškolská výchova s bežnou starostl. - Energie –** zo sumy **1.800,- €** na sumu **2.600,- €** o sumu **800,- €, voda –** zo sumy **100,- €** na sumu **250,- €**
* **Školský klub detí –** vyplatenie odstupného pracovníčke **tarifný plat –** zo sumy **5.350,- €** na sumu **12.000,- €** aktuálne čerpanie **8.339,16 €, energie -** zo sumy **1.800,- €** na sumu **2.600,- €** o sumu **800,- €.**
* Zvýšenie aj v časti **odvody** navýšenie v zmysle podloženej prílohy**, na zdravotné poistenie, nemocenské, starobné,...., voda –** zo sumy **100,- €** na sumu **250,- €**
* **Dohoda** zo sumy **2.200,- €** na sumu **4.800,- €**
* **Voda –** zo sumy **100,- €** na sumu **250,- €**
* **Základné vzdelanie s bežnou starostl. – energie** – zo sumy **600,- €** na sumu **1.250,- €** o sumu **650,- €, Voda –** zo sumy **100,- €** na sumu **250,- €**
* **Šk. stravovanie MŠ- energie**- zo sumy **900,- €** na sumu **1.250,- €** o sumu **350,- €, Voda –** zo sumy **100,- €** na sumu **250,- €, služby –** navýšenie na sumu akt. čerpania **112,- €**
* **Šk. stravovanie ZŠ energie** - zo sumy **900,- €** na sumu **1.250,- €** o sumu **350,- €, služby -** navýšenie na sumu akt. čerpania **112,- €**
* **Špeciálne služby- Ukrajinci** – zvýšenie zo sumy **5.000,- €** na sumu **5.445,- €,** o sumu **445,- €.**

Uvedené zmeny na rozpočte sú v súlade so zákonom o účtovníctve ako i v účtovaní rozpočtových a príspevkových organizácii a preto ako hlavná kontrolórka obce Vaďovce **súhlasím so všetkými navrhovanými zmenami v I. úprave rozpočtu na rok 2023.**

Vo Vaďovciach  dňa: 13.06.2023

predkladá :  *Ing. Mgr. Renáta Saková,* hlavná kontrolórka obce



Doručené elektronicky, dňa: 13.06.2023