**Bod č. xx**

**Obecné zastupiteľstvo v Tomášove**

Materiál na 21. rokovanie

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove

dňa 09. decembra 2021

**Úprava rozpočtu na rok 2021**

**Predkladateľ**:  **Materiál obsahuje:**

Ing. István Pomichal, PhD. 1. Návrh uznesenia

starosta 2. Dôvodová správa

**Zodpovedný:**

Ing. István Pomichal, PhD. – starosta

Hilda Pudmerická – ekonómka obce

**Spracovateľ:**

Ing. István Pomichal, PhD. – starosta

Hilda Pudmerická – ekonómka obce

Tomášov

december 2021

N á v r h u z n e s e n i a

**UZNESENIE č. xx / 2021**

zo dňa 09.12.2021

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove po prerokovaní materiálu

1. **s c h v a ľ u j e**

I. úpravu rozpočtu na rok 2021 rozpočtovým opatrením v nasledovnej štruktúre:

**Príjmová časť**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov** | **Rozpočet**  **2021** | **Čerpanie**  **k nov.2021** | **I. Úprava**  **dec. 2021** | **Rozdiel +/-** |
| Výnos dane z príjmov | 1 139 665 | 1 089 188 | 1 260 000 | 120 335 |
| Daň z nehnuteľností | 116 550 | 128 267 | 130 000 | 13 450 |
| Za psa | 3 000 | 4 293 | 4 293 | 1 293 |
| Za nevýherné hracie prístroje | 2 650 | 110 | 110 | -2 540 |
| Daň za užívanie verejného priestranstva | 5 000 | 5 882 | 5 882 | 882 |
| Daň za komunálne odpady | 81 130 | 85 285 | 85 285 | 4 155 |
| **Daňové príjmy** | **1 347 995** | **1 313 025** | **1 485 570** | **137 575** |
| Z prenajatých pozemkov | 1 300 | 1 642 | 1 642 | 342 |
| Z prenajatých budov, priestorov a objektov | 120 000 | 92 506 | 110 000 | -10 000 |
| Z predaja výrobkov tovaru a služieb | 95 000 | 123 284 | 125 000 | 30 000 |
| Poplatok za Rozvoj | 10000 | 3238 | 10 000 | 0 |
| Za jasle, materské školy a školské kluby detí | 35 000 | 11 139 | 12 600 | -22 400 |
| Stravovanie ŠJ úhrada faktúr | 90 500 | 48 115 | 53 115 | -37 385 |
| Od fyzickej osoby | 13 500 | 0 | 0 | -13 500 |
| Z predaja pozemkov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Z vkladov (úroky na bežných účtoch) | 0 | 165 | 165 | 165 |
| Z náhrad z poistného plnenia | 0 | 822 | 822 | 822 |
| Z dobropisov | 0 | 1 848 | 1 848 | 1 848 |
| **Nedaňové príjmy** | **365 300** | **282 759** | **315 192** | **-50 108** |
| Granty Stavebný úrad | 25 000 | 11 806 | 25 000 | 0 |
| BVS (dividendy) | 0 | 3 241 | 3 241 | 3 241 |
| Granty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zo štátneho rozpočtu Školy | 1 023 420 | 917 739 | 1 023 420 | 0 |
| Ostatné zo štátneho rozpočtu | 190 000 | 217 870 | 217 870 | 27 870 |
| **Granty a transfery spolu** | **1 238 420** | **1 150 656** | **1 269 531** | **31 111** |
| **Bežné príjmy spolu** | **2 951 715** | **2 746 440** | **3 070 293** | **118 578** |
| Z predaja pozemkov | 0 | 14 555 | 50 555 | 50 555 |
| Grant BSK | 0 | 19 000 | 19 000 | 19 000 |
| zo štátneho rozpočtu (investičný plán) | 209 570 | 157 514 | 411 084 | 201 514 |
| **Kapitálové príjmy spolu** | **209570** | **191069** | **480 639** | **271 069** |
| Zostatok z predchádzajúcich rokov | 0 | 29 903 | 29 903 | 29 903 |
| Zábezpeky | 0 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| Prijaté úvery | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prijatý úver - ŠFRB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Príjmové finančné operácie** | **0** | **106 903** | **106 903** | **106 903** |
| **Príjmy celkom** | **3 161 285** | **3 044 412** | **3 657 835** | **496 550** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výdavková časť** |  | **Bežné výdavky** | **Kapitálové výdavky** | **Finančné operácie** | **Spolu** |
| **Program 1** | Rozpočet 2021 | 468624 | 182717 | 73000 | 724341 |
| **Správa Obce** | čerpanie nov. 2021 | 518833 | 219542 | 73000 | 811375 |
|  | 1. úprava dec. 2021 | 592687 | 219542 | 90000 | 902229 |
|  | rozdiel | 124063 | 36825 | 17000 | 177888 |
| **Program 2** | Rozpočet 2021 | 3000 | 0 | 0 | 3000 |
| **Civilná obrana** | čerpanie nov. 2021 | 1200 |  |  | 1200 |
|  | 1. úprava dec. 2021 | 1500 |  |  | 1500 |
|  | rozdiel | -1500 | 0 | 0 | -1500 |
| **Program 3** | Rozpočet 2021 | 3000 | 0 | 0 | 3000 |
| **Verejný poriadok** | čerpanie nov. 2021 | 8107 |  |  | 8107 |
| **a bezpečnosť** | 1. úprava dec. 2021 | 8107 |  |  | 8107 |
|  | rozdiel | 5107 | 0 | 0 | 5107 |
| **Program 4** | Rozpočet 2021 | 34000 |  | 0 | 34000 |
| **Stavebný úrad** | čerpanie nov. 2021 | 23141 |  |  | 23141 |
| **a hospodárstvo** | 1. úprava dec. 2021 | 29402 |  |  | 29402 |
|  | rozdiel | -4598 | 0 | 0 | -4598 |
| **Program 5** | Rozpočet 2021 | 157854 | 0 | 0 | 157854 |
| **Ochrana životného** | čerpanie nov. 2021 | 160351 | 144733 |  | 305084 |
| **prostredia** | 1. úprava dec. 2021 | 186218 | 144733 |  | 330951 |
|  | rozdiel | 28364 | 144733 | 0 | 173097 |
| **Program 6** | Rozpočet 2021 | 147385 | 0 | 0 | 147385 |
| **Bývanie** | čerpanie nov. 2021 | 164432 | 42445 |  | 206877 |
| **a občianska** | 1. úprava dec. 2021 | 189887 | 44853 |  | 234740 |
| **vybavenosť** | rozdiel | 42502 | 44853 | 0 | 87355 |
| **Program 7** | Rozpočet 2021 | 6000 | 0 | 0 | 6000 |
| **Zdravotníctvo** | čerpanie nov. 2021 | 5428 |  |  | 5428 |
|  | 1. úprava dec. 2021 | 6312 |  |  | 6312 |
|  | rozdiel | 312 | 0 | 0 | 312 |
| **Program 8** | Rozpočet 2021 | 78417 | 25000 | 0 | 103417 |
| **Šport, kultúra a náboženstvo** | čerpanie nov. 2021 | 66103 | 4100 |  | 70203 |
|  | 1. úprava dec. 2021 | 75071 | 4100 |  | 79171 |
|  | rozdiel | -3346 | -20900 | 0 | -24246 |
| **Program 9** | Rozpočet 2021 | 1758003 | 194285 | 0 | 1952288 |
| **Vzdelávanie** | čerpanie nov. 2021 | 1483408 | 10840 |  | 1494248 |
|  | 1. úprava dec. 2021 | 1787576 | 205125 |  | 1992701 |
|  | rozdiel | 29573 | 10840 | 0 | 40413 |
| **Program 10** | Rozpočet 2021 | 30000 | 0 | 0 | 30000 |
| **Sociálne** | čerpanie nov. 2021 | 27221 |  |  | 27221 |
| **zabezpečenie** | 1. úprava dec. 2021 | 33174 |  |  | 33174 |
|  | rozdiel | 3174 | 0 | 0 | 3174 |
| **Spolu** | Rozpočet 2021 | 2686283 | 402002 | 73000 | 3161285 |
|  | čerpanie nov. 2021 | 421660 | 73000 | 2952884 | 2909934 |
|  | 1. úprava dec. 2021 | 2909934 | 618353 | 90000 | 3618287 |
|  | rozdiel | 223651 | 216351 | 17000 | 457002 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Príjmy celkom** | **3 657 835 EUR** |
| **Výdavky celkom** | **3 618 287 EUR** |
| **Bilancia po I. úprave rozpočtu** | **39 548 EUR** |

1. **p o v e r u j e**

starostu obce Ing. Istvána Pomichala, PhD. so zapracovaním I. úpravy rozpočtu 2021 do programového rozpočtu v kapitolách jednotlivých programov, podprogramov a prvkov v zmysle schválenej štruktúry, ďalej v zmysle § 14 ods. 2 zákona . 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov v rozpočte na rok 2021 presúvať medzi bežnými a kapitálovými výdavkami, medzi programov, podprogramov a prvkov podľa potreby do výšky 10% rozpočtu príslušného roku tak, aby bolo zabezpečené, že rozpočet bude vyrovnaný.

D ô v o d o v á s p r á v a

Obsahom tohto materiálu je navrhovaná úprava rozpočtu obce Tomášov na rok 2021, ktorá zohľadňuje zmeny na strane príjmovej a potreby financovania kompetencií obce podľa programov v položkách bežných výdavkov, kapitálových výdavkov a finančných operácií na strane výdavkov a reaguje na aktuálny vývoj finančnej situácie obce. Navrhovanú 1. úpravu rozpočtu na rok 2021 uvádzajú nasledovné tabuľky:

**Príjmová časť**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov** | | | **Rozpočet**  **2021** | | | | **Čerpanie**  **k nov.2021** | | | | **I. Úprava**  **dec. 2021** | | **Rozdiel +/-** | |
| Výnos dane z príjmov | | | 1 139 665 | | | | 1 089 188 | | | | 1 260 000 | | 120 335 | |
| Daň z nehnuteľností | | | 116 550 | | | | 128 267 | | | | 130 000 | | 13 450 | |
| Za psa | | | 3 000 | | | | 4 293 | | | | 4 293 | | 1 293 | |
| Za nevýherné hracie prístroje | | | 2 650 | | | | 110 | | | | 110 | | -2 540 | |
| Daň za užívanie verejného priestranstva | | | 5 000 | | | | 5 882 | | | | 5 882 | | 882 | |
| Daň za komunálne odpady | | | 81 130 | | | | 85 285 | | | | 85 285 | | 4 155 | |
| **Daňové príjmy** | | | **1 347 995** | | | | **1 313 025** | | | | **1 485 570** | | **137 575** | |
| Z prenajatých pozemkov | | | 1 300 | | | | 1 642 | | | | 1 642 | | 342 | |
| Z prenajatých budov, priestorov a objektov | | | 120 000 | | | | 92 506 | | | | 110 000 | | -10 000 | |
| Z predaja výrobkov tovaru a služieb | | | 95 000 | | | | 123 284 | | | | 125 000 | | 30 000 | |
| Poplatok za Rozvoj | | | 10000 | | | | 3238 | | | | 10 000 | | 0 | |
| Za jasle, materské školy a školské kluby detí | | | 35 000 | | | | 11 139 | | | | 12 600 | | -22 400 | |
| Stravovanie ŠJ úhrada faktúr | | | 90 500 | | | | 48 115 | | | | 53 115 | | -37 385 | |
| Od fyzickej osoby | | | 13 500 | | | | 0 | | | | 0 | | -13 500 | |
| Z predaja pozemkov | | | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 0 | |
| Z vkladov (úroky na bežných účtoch) | | | 0 | | | | 165 | | | | 165 | | 165 | |
| Z náhrad z poistného plnenia | | | 0 | | | | 822 | | | | 822 | | 822 | |
| Z dobropisov | | | 0 | | | | 1 848 | | | | 1 848 | | 1 848 | |
| **Nedaňové príjmy** | | | **365 300** | | | | **282 759** | | | | **315 192** | | **-50 108** | |
| Granty Stavebný úrad | | | 25 000 | | | | 11 806 | | | | 25 000 | | 0 | |
| BVS (dividendy) | | | 0 | | | | 3 241 | | | | 3 241 | | 3 241 | |
| Granty | | | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 0 | |
| Zo štátneho rozpočtu Školy | | | 1 023 420 | | | | 917 739 | | | | 1 023 420 | | 0 | |
| Ostatné zo štátneho rozpočtu | | | 190 000 | | | | 217 870 | | | | 217 870 | | 27 870 | |
| **Granty a transfery spolu** | | | **1 238 420** | | | | **1 150 656** | | | | **1 269 531** | | **31 111** | |
| **Bežné príjmy spolu** | | | **2 951 715** | | | | **2 746 440** | | | | **3 070 293** | | **118 578** | |
| Z predaja pozemkov | | | 0 | | | | 14 555 | | | | 50 555 | | 50 555 | |
| Grant BSK | | | 0 | | | | 19 000 | | | | 19 000 | | 19 000 | |
| zo štátneho rozpočtu (investičný plán) | | | 209 570 | | | | 157 514 | | | | 411 084 | | 201 514 | |
| **Kapitálové príjmy spolu** | | | **209570** | | | | **191069** | | | | **480 639** | | **271 069** | |
| Zostatok z predchádzajúcich rokov | | | 0 | | | | 29 903 | | | | 29 903 | | 29 903 | |
| Zábezpeky | | | 0 | | | | 77 000 | | | | 77 000 | | 77 000 | |
| Prijaté úvery | | | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 0 | |
| Prijatý úver - ŠFRB | | | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 0 | |
| **Príjmové finančné operácie** | | | **0** | | | | **106 903** | | | | **106 903** | | **106 903** | |
| **Príjmy celkom** | | | **3 161 285** | | | | **3 044 412** | | | | **3 657 835** | | **496 550** | |
| **Výdavková časť** | |  | | **Bežné výdavky** | | **Kapitálové výdavky** | | | | **Finančné operácie** | | **Spolu** | | |
| **Program 1** | | Rozpočet 2021 | | 468624 | | 182717 | | | | 73000 | | 724341 | | |
| **Správa Obce** | | čerpanie nov. 2021 | | 518833 | | 219542 | | | | 73000 | | 811375 | | |
|  | | 1. úprava dec. 2021 | | 592687 | | 219542 | | | | 90000 | | 902229 | | |
|  | | rozdiel | | 124063 | | 36825 | | | | 17000 | | 177888 | | |
| **Program 2** | | Rozpočet 2021 | | 3000 | | 0 | | | | 0 | | 3000 | | |
| **Civilná obrana** | | čerpanie nov. 2021 | | 1200 | |  | | | |  | | 1200 | | |
|  | | 1. úprava dec. 2021 | | 1500 | |  | | | |  | | 1500 | | |
|  | | rozdiel | | -1500 | | 0 | | | | 0 | | -1500 | | |
| **Program 3** | | Rozpočet 2021 | | 3000 | | 0 | | | | 0 | | 3000 | | |
| **Verejný poriadok** | | čerpanie nov. 2021 | | 8107 | |  | | | |  | | 8107 | | |
| **a bezpečnosť** | | 1. úprava dec. 2021 | | 8107 | |  | | | |  | | 8107 | | |
|  | | rozdiel | | 5107 | | 0 | | | | 0 | | 5107 | | |
| **Program 4** | | Rozpočet 2021 | | 34000 | |  | | | | 0 | | 34000 | | |
| **Stavebný úrad** | | čerpanie nov. 2021 | | 23141 | |  | | | |  | | 23141 | | |
| **a hospodárstvo** | | 1. úprava dec. 2021 | | 29402 | |  | | | |  | | 29402 | | |
|  | | rozdiel | | -4598 | | 0 | | | | 0 | | -4598 | | |
| **Program 5** | | Rozpočet 2021 | | 157854 | | 0 | | | | 0 | | 157854 | | |
| **Ochrana životného** | | čerpanie nov. 2021 | | 160351 | | 144733 | | | |  | | 305084 | | |
| **prostredia** | | 1. úprava dec. 2021 | | 186218 | | 144733 | | | |  | | 330951 | | |
|  | | rozdiel | | 28364 | | 144733 | | | | 0 | | 173097 | | |
| **Program 6** | | Rozpočet 2021 | | 147385 | | 0 | | | | 0 | | 147385 | | |
| **Bývanie** | | čerpanie nov. 2021 | | 164432 | | 42445 | | | |  | | 206877 | | |
| **a občianska** | | 1. úprava dec. 2021 | | 189887 | | 44853 | | | |  | | 234740 | | |
| **vybavenosť** | | rozdiel | | 42502 | | 44853 | | | | 0 | | 87355 | | |
| **Program 7** | | Rozpočet 2021 | | 6000 | | 0 | | | | 0 | | 6000 | | |
| **Zdravotníctvo** | | čerpanie nov. 2021 | | 5428 | |  | | | |  | | 5428 | | |
|  | | 1. úprava dec. 2021 | | 6312 | |  | | | |  | | 6312 | | |
|  | | rozdiel | | 312 | | 0 | | | | 0 | | 312 | | |
| **Program 8** | | Rozpočet 2021 | | 78417 | | 25000 | | | | 0 | | 103417 | | |
| **Šport, kultúra a náboženstvo** | | čerpanie nov. 2021 | | 66103 | | 4100 | | | |  | | 70203 | | |
|  | | 1. úprava dec. 2021 | | 75071 | | 4100 | | | |  | | 79171 | | |
|  | | rozdiel | | -3346 | | -20900 | | | | 0 | | -24246 | | |
| **Program 9** | | Rozpočet 2021 | | 1758003 | | 194285 | | | | 0 | | 1952288 | | |
| **Vzdelávanie** | | čerpanie nov. 2021 | | 1483408 | | 10840 | | | |  | | 1494248 | | |
|  | | 1. úprava dec. 2021 | | 1787576 | | 205125 | | | |  | | 1992701 | | |
|  | | rozdiel | | 29573 | | 10840 | | | | 0 | | 40413 | | |
| **Program 10** | | Rozpočet 2021 | | 30000 | | 0 | | | | 0 | | 30000 | | |
| **Sociálne** | | čerpanie nov. 2021 | | 27221 | |  | | | |  | | 27221 | | |
| **zabezpečenie** | | 1. úprava dec. 2021 | | 33174 | |  | | | |  | | 33174 | | |
|  | | rozdiel | | 3174 | | 0 | | | | 0 | | 3174 | | |
| **Spolu** | | Rozpočet 2021 | | 2686283 | | 402002 | | | | 73000 | | 3161285 | | |
|  | | čerpanie nov. 2021 | | 421660 | | 73000 | | | | 2952884 | | 2909934 | | |
|  | | 1. úprava dec. 2021 | | 2909934 | | 618353 | | | | 90000 | | 3618287 | | |
|  | | rozdiel | | 223651 | | 216351 | | | | 17000 | | 457002 | | |
| **Príjmy celkom** | | | |  | | |  | **3 657 835 EUR** | | | | |
| **Výdavky celkom** | | | |  | | |  | **3 618 287 EUR** | | | | |
| **Bilancia po I. úprave rozpočtu** | | | |  | | |  | **39 548 EUR** | | | | |

1. Bežné príjmy budú na úrovni 3 070 293 €, t. j. o 118 578 € viac ako plánovaný rozpočet. Toto navýšenie sa skladá z nasledovných zmien jednotlivých položiek rozpočtu:
   * Navýšenie bežných príjmov je hlavne z dôvodu vyšších daňových príjmov, ktoré oproti pôvodne plánovanej sumy 1 347 995 € vykazujú o sumu 137 575 € viac. Tento nárast daňových príjmov spôsobilo hlavne navýšenie príjmov z podielových daní o sumu 120 335 €.
   * Nedaňové príjmy budú v sume 315 192 €, čo je pokles o sumu  50 108 € oproti plánovanému rozpočtu. Tento pokles spôsobili zavedené pandemické opatrenia COVID-19, dôsledkom ktorých predškolské, voľnočasové a stravovacie zariadenia dosiahli nižšie príjmy.
   * Príjmy z grantov a transferov budú sume 1 269 531 €, čo je o 31 111 € viac, ako bolo pôvodne plánované. Tento nárast spôsobili hlavne poskytnuté transfery pre základné školy a ostatné príjmy zo štátneho rozpočtu v celkovej sume 217 870 €, čo je o sumu 27 870 € viac ako bolo pôvodne plánované. Tieto zvýšené príjmy súvisia poskytnutými prostriedkami na prevádzku testovacieho miesta Covidu-19 (MOM).
2. Kapitálové príjmy očakávame na úrovni 480 639 €, t. j. oproti plánovaných 209 570 € o 271 069 € viac, a to hlavne z dôvodu zúčtovania projektov rozrobených v predošlom období. (Zberný dvor, Špeciálne učebne)
3. Príjmové finančné operácie sa zvýšia o 109 903 €, pričom v pôvodnom rozpočte na rok 2021 sa nerozpočtovali. Navýšenie príjmových finančných operácií spôsobujú hlavne prijaté zábezpeky na investičné zámery 77 000 € a 29 903 € zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho obdobia.

Na základe úpravy rozpočtu očakávame príjmy na úrovni 3 657 835 €. Výdavky na úrovni 3 618 287 €. Rozdiel medzi očakávanými príjmami a výdavkami očakávame na +39 548 €.

Finančná komisia I. úpravu rozpočtu prerokovala dňa 18. nov. 2021 a  odporúča zastupiteľstvu schváliť v predloženej forme a poveriť starostu obce Ing. Istvána Pomichala, PhD. so zapracovaním zmien úpravy rozpočtu 2021 do programového rozpočtu v kapitolách jednotlivých programov, podprogramov a prvkov, ďalej v zmysle § 14 ods. 2 zákona . 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov v rozpočte na rok 2021 presúvať medzi bežnými a kapitálovými výdavkami, medzi programov, podprogramov a prvkov podľa potreby do výšky 10% rozpočtu príslušného roku tak, aby bolo zabezpečené, že rozpočet bude ku koncu roku vyrovnaný.