



Obec Zdiby

Zdiby – Veltěž, Průběžná 11, PSČ 250 66

e-mail: podatelna@obeczdiby.cz, identifikátor datové schránky: vt2b6m8

ZASTUPITELSTVO OBCE ZDIBY

U S N E S E N Í

Zastupitelstva obce Zdiby

číslo 1/8/18

ze dne 28.12. 2018

k přijetí rozpočtového opatření č. 5

Zastupitelstvo obce Zdiby

I. bere na vědomí

informace a doporučení Rady obce Zdiby uvedené v důvodové zprávě dle přílohy č. 1 tohoto usnesení;

II. schvaluje

1. zmocnění starostky obce Zdiby k případnému přijetí a provedení rozpočtového opatření č. 6 v měsíci prosinci 2018, dle přílohy č. 2 tohoto usnesení, s výjimkou rozpočtového opatření prováděného zároveň s rozhodováním o právním jednání, o kterém rozhoduje Zastupitelstvo obce Zdiby;
2. rozpočtové opatření č. 5/2018 dle přílohy č. 3 tohoto usnesení;
3. navýšení a přesuny v rámci schváleného rozpočtu roku 2018 dle přílohy č. 3 tohoto usnesení;

III. ukládá

Finančnímu výboru zastupitelstva obce Zdiby

provést kontrolu správnosti úprav rozpočtu provedených v r. 2018 a jejich souladu s rozpočtovými pravidly a péčí řádného hospodáře.

JUDr. Eva Slavíková v. r.

starostka obce Zdiby

Mgr. Beata Sabolová v. r.

1. místostarostka obce Zdiby

Předkladatel: Rada obce
Provede: starostka
Finanční výbor
Na vědomí: Finančnímu výboru
Přílohy: důvodové zprávy
rozpočtové opatření č. 5/2018

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
k návrhu usnesení Rady obce Zdiby č. 5/2/2018

Na základě výsledku dílčího přezkoumání obce Zdiby provedeném Středočeským krajem ze dne 25. 10. 2018 byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které musí být bez odkladu napraveny. Náprava bude provedena schválením rozpočtového opatření č. 5. Kontrola ze Středočeského kraje konstatovala:

- a) Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. Dle výkazu Fin 2-12 M k 30. 9. 2018 ze dne 15. 10. 2018 nebyla provedena povinná úprava rozpočtu k přijaté dotaci na položce 4116 *Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu* (skutečnost 219 587,60 Kč, upravený rozpočet 0 Kč)
- b) Předpokládaný příjem dotace ze státního rozpočtu ve výši 31.319.060,81 Kč nepatří do upraveného rozpočtu obce 2018. (Položka č. 4216). Částka má být rozdělena na 10 263 750 Kč (rok 2019) a částku 21.055.310,81 Kč (rok 2020). Jedná se o dotace k rozšíření ČOV a kanalizace.

Příjmová částka rozpočtu byla uměle navyšována o příjmy (zejména transfery), které neměly žádné opodstatnění. Tyto transfery měly být zahrnuty až do dalších období. Příkladem je již zmíněná pol. č. 4216, které byla naplněna k 10. 12. 2018 pouze na úroveň cca 20 mil. Kč, přestože po rozpočtovém opatření č. 3 byla ve výši přesahující 91 mil. Kč.

V materiálu k rozpočtovému opatření č. 3 bylo konstatováno, že rozpočet je po daném rozpočtovém opatření přebytkový (ve výši 7 443 215 Kč). Uvedené tvrzení se ale nezakládalo na reálném základě. Ve skutečnosti daný rozpočet byl již v té době schodkový, a to minimálně ve výši 23 mil. Kč. Dále jako příklad předkladatel uvádí pol. č. 4213 navýšenou rozpočtovým opatřením č. 4 o 2,5 mil. Kč (hasičský vůz), přestože bylo evidentní, že podle dostupných informací dojde k čerpání dotace až v následujícím roce.

Některé paragrafy rozpočtu (příklad: příjmová část – 3613, 5311, 6171 a výdajová část – 3429, 3745, 5311, 6171, 6310) nebyly stanoveny správně (řádně) a v náležitě výši a tím došlo k překročení závazných ukazatelů (daných paragrafů). Je tedy nezbytné daný stav napravit podle skutečnosti.

Závěr:

Návrh rozpočtu a jeho úpravy, a to zejména rozpočtové opatření č. 3, nebyly předkládány s péčí řádného hospodáře. Zejména Třída 4. – přijaté transfery (položky č. 4216) je neúměrně uměle nadhodnocena, což má značně negativní dopad na cash flow obce Zdiby. Neúměrné (kanalizace a rozšíření ČOV) a nehospodárně realizované (nástavba ZŠ na budově MŠ) investiční záměry obce nadměrně zatěžují rozpočet obce a nejsou v souladu s příjmy obce.

Obec nehospondařila s přebytkovým rozpočtem, ale se schodkovým rozpočtem. **Doporučuje se** celou záležitost prověřit finančním výborem obce a dále konzultovat s krajem.

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

k návrhu usnesení Zastupitelstva obce Zdiby č. 1/8/2018

Jednorázové pověření paní starostky je potřebné z důvodu možnosti operativního provedení zejména rozpočtové opatření obce č. 6 v závěru roku 2018, a aby transferové položky (vedené pod Třídou 4. – Přijaté transfery) byly vypořádány do konečných a aktuálních (skutečných) stavů. Současně tím nedojde k případnému porušení rozpočtové kázně.

Nelze zcela vyloučit, že finanční prostředky vedené na těchto položkách budou připsány na bankovní účet obce v posledních kalendářních dnech roku.

Rada obce, do jejíž pravomoci spadá úprava rozpočtu v rámci jednotlivých paragrafů, svým usnesením č. 7/2/2018 ze dne 10. 12. 2018 přenesla svou pravomoc na starostku obce, avšak pouze pro účely uzavření rozpočtu za rok 2018. Případné přesuny mezi jednotlivými paragrafy rozpočtu tímto umožněny nejsou, neboť tato pravomoc spadá výhradně do kompetence zastupitelstva obce.

Rozpočtové opatření č.
5/2018

PŘÍJMY PRO ROK 2018

text	SU	AU	odd. paragraf	Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený (opatř. Č. 1/18)	Rozpočet upravený (opatř. Č. 2/18)	Návrh rozpočtového opatření č. 3/2018	Návrh rozpočtového opatření č. 4/2018	Návrh rozpočtového opatření č. 5/2018	Rozdíl
PŘÍJMY PRO ROK 2018										
Třída 1. - Daňové příjmy	231	01		54 300 000 Kč	54 744 500 Kč	54 744 500 Kč	54 744 500 Kč	54 744 500 Kč	54 744 500 Kč	0 Kč
Ostatní správa v zemědělství	231	01	1069	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	2 500 Kč	2 500 Kč
Provoz veřejné silniční dopravy (HOBR)	231	01	2221	5 000 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Provoz veřejné silniční dopravy (HOBR)	231	01	2292	0 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	0 Kč
ZŠ a MŠ nástavba	231	01	3113	2 000 000 Kč	2 000 000 Kč	2 000 000 Kč	6 813 166 Kč	6 813 166 Kč	6 813 166 Kč	0 Kč
Ostatní záležitosti kultury	231	01	3319	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	1 000 Kč	-4 000 Kč
Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	231	01	3349	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	0 Kč
Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	231	01	3399	50 000 Kč	50 000 Kč	50 000 Kč	50 000 Kč	50 000 Kč	5 000 Kč	-45 000 Kč
Nebytové hospodářství	231	01	3613	380 000 Kč	380 000 Kč	380 000 Kč	380 000 Kč	380 000 Kč	386 589 Kč	6 589 Kč
Pohřebnictví	231	01	3632	15 000 Kč	15 000 Kč	15 000 Kč	15 000 Kč	15 000 Kč	17 000 Kč	2 000 Kč
Komunální služby a územní rozvoj j.n.	231	01	3639	250 000 Kč	250 000 Kč	250 000 Kč	250 000 Kč	250 000 Kč	10 000 Kč	-240 000 Kč
Sběr a odvoz ostatních odpadů	231	01	3725	500 000 Kč	500 000 Kč	500 000 Kč	500 000 Kč	500 000 Kč	712 391 Kč	212 391 Kč
Příjmy z poskytování služeb	231	01	3745	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	0 Kč
Bezpečnost a veřejný pořádek	231	01	5311	60 000 Kč	60 000 Kč	60 000 Kč	175 000 Kč	175 000 Kč	220 000 Kč	45 000 Kč
Činnost místní správy	231	01	6171	500 000 Kč	500 000 Kč	500 000 Kč	500 000 Kč	500 000 Kč	700 000 Kč	200 000 Kč
Příjmy a výdaje z finančních operací	231	01	6310	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	212 000 Kč	212 000 Kč	214 000 Kč	2 000 Kč
	231	04	6402	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	28 409 Kč	28 409 Kč	28 409 Kč	0 Kč
Celkem Třída 2 - nedaňové příjmy				3 785 000 Kč	3 785 000 Kč	3 785 000 Kč	8 943 575 Kč	8 943 575 Kč	9 125 055 Kč	181 480 Kč
Celkem Třída 3 – kapitálové příjmy				0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Volby Prezident, Zastupitelstev Obcí	231	04	pol. 4111	40 000 Kč	40 000 Kč	40 000 Kč	40 000 Kč	40 000 Kč	40 000 Kč	0 Kč
Neinvestiční přijaté transfery v rámci souhr.d.vzt.	231	04	pol. 4112	700 000 Kč	696 200 Kč	696 200 Kč	696 200 Kč	696 200 Kč	696 200 Kč	0 Kč
Přijaté transfery od obcí (veřejnoprávní smlouvy)	231	01	pol. 4121	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	0 Kč
Neinvestiční Dotace	231	04	pol. 4116	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	219 588 Kč	219 588 Kč
transfer Dotace investice	231	01	pol.42xx	61 365 948 Kč	61 365 948 Kč	61 365 948 Kč	95 044 844 Kč	97 544 844 Kč	63 725 783 Kč	-33 819 061 Kč
Celkem Třída 4 – přijaté transfery				62 305 948 Kč	62 302 148 Kč	62 302 148 Kč	95 981 044 Kč	98 481 044 Kč	64 881 571 Kč	-33 599 473 Kč
Příjmy celkem v roce 2018				120 390 948 Kč	120 831 648 Kč	120 831 648 Kč	159 669 119 Kč	162 169 119 Kč	128 751 126 Kč	-33 417 993 Kč

Rozpočtové opatření č.
5/2018

VÝDAJE PRO ROK 2018

text	SU	AU	odd. paragraf	Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený (opatř. č. 1/18)	Rozpočet upravený (opatř. č. 2/18)	Návrh rozpočtového opatření č. 3/2018	Návrh rozpočtového opatření č. 4/2018	Návrh rozpočtového opatření č. 5/2018	Rozdíl
Doprava a výst.komunikace	231	01	2212	7 000 000 Kč	19 000 000 Kč	19 000 000 Kč	19 000 000 Kč	19 000 000 Kč	19 200 000 Kč	200 000 Kč
Chodníky	231	01	2219	500 000 Kč	500 000 Kč	500 000 Kč	500 000 Kč	500 000 Kč	150 000 Kč	-350 000 Kč
Provoz veřejné silniční dopravy	231	01	2292	1 800 000 Kč	1 800 000 Kč	1 800 000 Kč	1 800 000 Kč	1 800 000 Kč	1 200 000 Kč	-600 000 Kč
Ostatní záležitosti v silniční dopravě	231	01	2229	1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	160 000 Kč	-840 000 Kč
Vodovod	231	01	2310	7 500 000 Kč	7 500 000 Kč	7 500 000 Kč	7 500 000 Kč	7 500 000 Kč	150 000 Kč	-7 350 000 Kč
Odvádění a čištění odp.vod	231	01	2321	50 000 000 Kč	50 000 000 Kč	50 000 000 Kč	50 000 000 Kč	50 000 000 Kč	45 000 000 Kč	-5 000 000 Kč
Záležitosti vodních toků a vodohospodářs	231	01	2339	5 900 000 Kč	5 900 000 Kč	5 900 000 Kč	5 900 000 Kč	5 900 000 Kč	3 200 000 Kč	-2 700 000 Kč
Předškolní zařízení	231	01	3111	50 000 Kč	50 000 Kč	80 000 Kč	80 000 Kč	80 000 Kč	80 000 Kč	0 Kč
Základní školy	231	01	3113	18 000 000 Kč	18 000 000 Kč	18 000 000 Kč	24 200 000 Kč	24 200 000 Kč	24 200 000 Kč	0 Kč
příspěvek zřizovatele PO	231	01	pol.5331	3 100 000 Kč	3 150 000 Kč	3 150 000 Kč	3 150 000 Kč	3 150 000 Kč	3 150 000 Kč	0 Kč
Celkem ZS				21 100 000 Kč	21 150 000 Kč	21 150 000 Kč	27 350 000 Kč	27 350 000 Kč	27 350 000 Kč	0 Kč
Knihovna	231	01	3314	320 000 Kč	320 000 Kč	320 000 Kč	320 000 Kč	320 000 Kč	320 000 Kč	
Ost. záležitosti kultury - kronika	231	01	3319	150 000 Kč	150 000 Kč	150 000 Kč	150 000 Kč	150 000 Kč	- Kč	-150 000 Kč
Zdibský zpravodaj, místní rozhlas	231	01	3349	7 000 000 Kč	7 000 000 Kč	7 000 000 Kč	7 000 000 Kč	7 000 000 Kč	6 500 000 Kč	-500 000 Kč
Kulturní dům	231	01	3392	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	130 000 Kč	-70 000 Kč
Zájmová činnost	231	01	3429	1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	1 200 000 Kč	1 560 000 Kč	1 560 000 Kč	1 660 000 Kč	100 000 Kč
Záležitosti kultury	231	01	3399	700 000 Kč	700 000 Kč	700 000 Kč	900 000 Kč	900 000 Kč	800 000 Kč	-100 000 Kč
Veřejné osvětlení	231	01	3631	4 000 000 Kč	4 000 000 Kč	4 000 000 Kč	4 000 000 Kč	4 000 000 Kč	1 920 000 Kč	-2 080 000 Kč
Pohřebnictví	231	01	3632	2 600 000 Kč	2 600 000 Kč	3 200 000 Kč	3 200 000 Kč	3 200 000 Kč	3 200 000 Kč	0 Kč
Územní plánování	231	01	3635	1 450 000 Kč	1 450 000 Kč	1 450 000 Kč	1 450 000 Kč	1 450 000 Kč	845 000 Kč	-605 000 Kč
Komunální služby a územní rozvoj j.n.	231	01	3639	200 000 Kč	1 200 000 Kč	1 200 000 Kč	1 200 000 Kč	1 200 000 Kč	980 000 Kč	-220 000 Kč

Rozpočtové opatření č.
5/2018

Svoz nebezpečných odpadů	231	01	3721	90 000 Kč	90 000 Kč	90 000 Kč	90 000 Kč	90 000 Kč	60 000 Kč	-30 000 Kč
Odvoz směsného odpadu (IPODEC,ASA)	231	01	3722	4 000 000 Kč	4 000 000 Kč	4 000 000 Kč	4 000 000 Kč	4 000 000 Kč	4 000 000 Kč	0 Kč
Odvoz separovaného odpadu	231	01	3723	1 100 000 Kč	1 100 000 Kč	1 100 000 Kč	1 500 000 Kč	1 500 000 Kč	1 380 000 Kč	-120 000 Kč
Ostatní nakládání s odpady - černé skládky	231	01	3729	250 000 Kč	250 000 Kč	250 000 Kč	250 000 Kč	250 000 Kč	100 000 Kč	-150 000 Kč
Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň	231	01	3745	5 700 000 Kč	5 700 000 Kč	5 700 000 Kč	5 700 000 Kč	5 700 000 Kč	6 200 000 Kč	500 000 Kč
Ostatní dávky soc.zabezpečení	231	01	4199	200 000 Kč	200 000 Kč	400 000 Kč	400 000 Kč	400 000 Kč	123 000 Kč	-277 000 Kč
Soc.pom.osobám v hm.nouzi	231	01	4341	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	50 000 Kč	-150 000 Kč
Ostatní záležitosti civ.připr.na krizové stavy	231	01	5299	100 000 Kč	100 000 Kč	100 000 Kč	100 000 Kč	100 000 Kč	10 000 Kč	-90 000 Kč
Bezpečnost a veřejný pořádek	231	01	5311	3 500 000 Kč	3 500 000 Kč	3 500 000 Kč	3 500 000 Kč	3 500 000 Kč	4 150 000 Kč	650 000 Kč
Požární ochrana	231	01	5512	700 000 Kč	700 000 Kč	700 000 Kč	900 000 Kč	3 400 000 Kč	900 000 Kč	-2 500 000 Kč
Zastupitelstvo obce	231	01	6112	4 300 000 Kč	4 300 000 Kč	4 300 000 Kč	4 300 000 Kč	4 300 000 Kč	3 600 000 Kč	-700 000 Kč
Volby do Zastupitelstev obcí	231	01	6112	80 000 Kč	80 000 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	- Kč	0 Kč
Volby do zastupitelstev územních sam.	231	01	6115	0 Kč	0 Kč	126 766 Kč	126 766 Kč	126 766 Kč	70 121 Kč	-56 645 Kč
Volby Prezident	231	01	6118	80 000 Kč	80 000 Kč	33 234 Kč	33 234 Kč	33 234 Kč	33 234 Kč	0 Kč
Činnost vnitřní správy	231	01	6171	7 800 000 Kč	7 800 000 Kč	7 800 000 Kč	7 800 000 Kč	7 800 000 Kč	8 800 000 Kč	1 000 000 Kč
Obecné příjmy a výdaje z fin. Operací	231	01	6310	100 000 Kč	100 000 Kč	100 000 Kč	100 000 Kč	100 000 Kč	200 000 Kč	100 000 Kč
Pojištění majetku	231	01	6320	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	200 000 Kč	0 Kč
Daň z příjmů obce	231	01	6399	420 000 Kč	864 500 Kč	864 500 Kč	864 500 Kč	864 500 Kč	864 500 Kč	0 Kč
Výdaje celkem rok 2018				142 410 000 Kč	155 904 500 Kč	156 934 500 Kč	164 294 500 Kč	165 674 500 Kč	143 585 855 Kč	-22 088 645 Kč
Třída 8. - financování – splátka úvěru M			8124	1 120 000 Kč	1 120 000 Kč	1 120 000 Kč	1 120 000 Kč	1 120 000 Kč	1 120 000 Kč	0 Kč
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky- Revolving.				- Kč	- Kč	- Kč	40 000 000 Kč	40 000 000 Kč	40 000 000 Kč	- Kč
Čerpání revolvingu			8113	- Kč	- Kč	- Kč	40 000 000 Kč	17 807 444 Kč	20 186 637 Kč	2 379 193 Kč
Uhrazené splátky revolvingu z dotace MŽP			8114					4 264 283 Kč	9 739 551 Kč	14 003 834 Kč

Zastupitelstvu obce je předkládán ke schválení rozpočet (resp. rozpočtové opatření č. 5) roku 2018, jako schodkový. Schodek bude kryt z přebytku hospodaření let minulých. Časový nesoulad mezi příjmy a výdaje je kryt z krátkodobé půjčky (revolving).

Třída 8. - změna stavu krátk.prostředků na	231	01	pol. 8115	- 22 019 052 Kč	- 35 072 852 Kč	- 36 102 852 Kč	- 4 625 381 Kč	- 3 505 381 Kč	- 11 329 348 Kč	
--	-----	----	-----------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	-----------------	--

Rekapitulace :

Textová část

Příjmová část :

Položka 42xx- Transfer dotace investice - dle upozornění kraje snižujeme tuto položku z důvodu neoprávněného navýšení těchto položek v roce 2018
(dotace ČOV pol. 4216 ve výši 31.319.060,81 Kč, hasičský vůz pol. 4213 ve výši 2.500.000 Kč)

Výdajová část:

§2321-rozšíření ČOV - 5000000,- (práce nepokračují podle časového harmonogramu)
§2310-Vodovod - 7350000,- (investice nezačata)
§2339-Záležitosti vodních toků a vodohospodářských děl jinde nezařazené - 2700000,- (rekonstrukce vodní nádrže - koupaliště)
§3631-Veřejné osvětlení - 2080000,- (neproinvestováno)
§5512- Hasiči (vůz) - 2500000,-

Do jeho listinné podoby je možno nahlédnout na obecním úřadu, v kanceláři účetní obce

Ve Zdíbech dne:

Eva Slavíková v.r. - starostka

Schváleno na zasedání zastupitelstva dne:

Vyvěšeno dne :

Svěšeno dne: