

Rozpočet na roky 2018 – 2020

Uznesenie č. 6/2017 zo dňa 13.12.2017 Obecné zastupiteľstvo obce Hronsek

1. **K o n š t a t u j e**, že v zmysle Zásad hospodárenia s majetkom obce, ktoré boli schválené uznesením obecného zastupiteľstva číslo 9/2015 zo dňa 30.09.2015 sa rozpočet obce zostavuje bez programovej štruktúry.
2. **S c h v a ľ u j e** rozpočet obce na rok 2018, tak ako bol predložený, t.j. bežný rozpočet ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet schodkový, pričom výška schodku predstavuje 54804,00 eur a bude krytá prostriedkami rezervného fondu a nevyčerpanou účelovou dotáciou prijatou v roku 2017.
3. **B e r i e n a v e d o m i e** návrh rozpočtu obce na rok 2019 a 2020.

Prítomnosť / kvórum: 6/4

Hlasovanie: **ZA : 6**

Proti: 0

Zdržal sa: 0

1. **Mgr. Branislav Herkel**
2. **Juraj Szabo**
3. **Gabriela Ostruzzková**
4. **Karol Bubniak**
5. **Patrik Snopko**
6. **Mgr. Peter Pacek**Dôvodová správa :

Dôvodová správa k návrhu rozpočtu

Predkladaný návrh viacročného rozpočtu vychádza z ustanovení:

- zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
- ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti, opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 v znení neskorších dodatkov, ktorým sa ustanovuje ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,
- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- s nariadením vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- vyhláška Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 257/2014Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy –COFOG (tzv. funkčná klasifikácia)
- Ostatnými právnymi predpismi a internými smernicami platnými v čase predloženia návrhu programového rozpočtu obce Hronsek.

Rozpočet sa v zmysle platných zásad hospodárenia s majetkom obce zostavuje bez programovej štruktúry na obdobie troch rokov. Zásady hospodárenia s majetkom obce boli schválené uznesením obecného zastupiteľstva číslo 9/2015 zo dňa 30.09.2015 .

Rozpočtu na rok 2018 je záväzným rozpočtom na príslušný kalendárny rok, pričom rozpočet na roky 2019 a 2020 je orientačný a bude sa upresňovať v ďalších rozpočtových rokoch.

Východiská pre zostavenie rozpočtu:

Návrh rozpočtu obce Hronsek na rok 2018 je zostavený na základe:

- predpokladaného vývoja v roku 2018 (záväzky obce zo zmluvných vzťahov)
- skutočného čerpania výdavkov a plnenia príjmov v roku 2017
- predložených požiadaviek starostu, pracovníkov obecného úradu a poslancov obce
- predložených žiadostí o dotáciu z rozpočtu obce
- žiadostí o NFP, prípad. žiadostí o dotáciu na rok 2018 podaných obcou Hronsek – spoluúčasť na projektoch

Návrh rozpočtu bol v zmysle rozpočtového harmonogramu prerokovaný na stretnutí starostu s poslancami obce dňa 25.10.2017 a následne po zapracovaní záverov rokovania predložený na stanovisko hlavnej kontrolórky a finančnej komisií obce.

Výška bežných výdavkov navrhovaná na rok 2018 predstavuje **185 102,00 €** a výška kapitálových výdavkov **54 804,00 €**.

Bežný rozpočet na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet na rok 2018 ako schodkový, výška schodku kapitálového rozpočtu predstavuje **54 804,00 €**.

Schodok kapitálového rozpočtu bude krytý príjmami z finančných operácií vo výške **54 804,00** (prostriedky rezervného fondu a nevyčerpaná účelová dotácia prijatá v roku 2017 vo výške **800,00 €**).

Rozpočet obce Hronsek	skutočnosť 2015	skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	očakávaná skutočnosť 2017	rozpočet 2018	rozpočet 2019	rozpočet 2020
<i>Bežné príjmy spolu</i>	168645,97	177820,63	171671	182577,71	191189,62	185102,00	231870,00	238902,00
<i>Bežné výdavky spolu</i>	120981,96	131110,22	171671	179052,61	166889,30	185102,00	226052,00	232720,00
Bežný rozpočet	47664,01	46710,41	0,00	3525,10	24300,32	0,00	5818,00	6182,00
<i>Kapitálové príjmy</i>	0,00	10878,34	0,00	21014,00	21014,00	0,00	0,00	0,00
<i>Kapitálové výdavky</i>	13928,00	36148,09	46714	73753,10	41656,16	54804,00	0,00	0,00
Kapitálový rozpočet	-13928,00	-25269,75	-46714	-52739,10	-20642,16	-54804,00	0,00	0,00
Prebytok/schodok kap. a bežného rozpočtu	33736,01	21440,66	-46714	-49214,00	3658,16	-54804,00	5818,00	6182,00
<i>Príjmy z finančných operácií</i>	288,00	18508,57	46714	49214,00	16393,00	54804,00	0,00	0,00
<i>Výdavky z finančných operácií</i>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hospodárenie obce	34024,01	39949,23	0	0,00	20051,16	0,00	5818,00	6182,00

1. Príjmová časť

Daňové príjmy obce Hronsek v roku 2018 budú pozostávať z:

- Výnosu dane z príjmov poukázaný územnej samospráve: rozpočtovaný nárast výnosu v roku 2018 o cca. 4% oproti očakávanej skutočnosti roka 2017. Rozpočtovaná výška príjmu z podielu dane z príjmov FO poukázaných územnej samospráve predstavuje **130 000,00 €**.
- Daní z majetku (daň z pozemkov, stavieb a bytov): V roku 2018 neočakávame výrazné zmeny výšky týchto príjmov (sadzby dane schválené VZN obce zostanú pre rok nezmenené), preto boli rozpočtované na úrovni roka 2017. V hodnotovom vyjadrení predstavuje výška týchto príjmov **28 733,00 €**.
- Daní za špecifické služby. Príjmy boli rozpočtované na úrovni roka 2017. Rozpočtovaná výška príjmov zaradených v tejto kategórii je **15 266,00 €**.

Nedaňové príjmy (príjmy z vlastníctva majetku – nájomné, správne poplatky, úroky z vkladov) navrhujeme schváliť vo výške **11. 103,00 €**. V porovnaní s rokom 2017 rozpočtujeme v tejto skupine príjmov aj príjem z poplatkov na čiastočnú úhradu výdavkov materskej školy v Hronseku poukázanú od zákonných zástupcov detí a stravné detí materskej školy.

V roku 2018 navrhujeme do rozpočtu zapojiť príjmy z finančných operácií vo výške **54.804,00 €**, ktorými bude obec Hronsek kryť výdavky kapitálového rozpočtu.

2. Výdavková časť- ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie

2.1. FK: 0111 Výdavky verejnej správy

2.1.1 Položka ekonomickej klasifikácie: 610

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Do návrhu výdavkov, ktoré sú kryté vlastnými príjmami obce (kód zdroja 41) radíme finančné prostriedky vynaložené na tarifné mzdy, osobné príplatky a odmeny štyroch zamestnancov, plat starostu a hlavnej kontrolórky obce Hronsek. Výpočet zahŕňa valorizáciu platových taríf a stupníc platových taríf o 4% od 01.01.2018 a vychádza z predpokladu, že počet zamestnancov a ich úväzky sa v nasledujúcom roku nezmenia. Návrh rozpočtovaných výdavkov zahŕňa taktiež odmeny zamestnancov vo výške 2% funkčného platu, od septembra do decembra 2018, podľa memoranda o úprave platových pomerov zamestnancov v štátnej správe a niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Návrh rozpočtu na rok 2018: **54.952,00 €**

2.1.2 Položka ekonomickej klasifikácie: 620

Poistné a príspevky do poisťovní

Do návrhu výdavkov boli zahrnuté povinné odvody zamestnávateľa za zamestnancov do poisťovní (zdravotné poisťovne a sociálna poisťovňa).

Návrh rozpočtu na rok 2018 kód zdroja 41: **19.922,00 €**

2.1.3 Položka ekonomickej klasifikácie: 630 **Tovary a služby**

Táto položka obsahuje výdavky vynaložené na cestovné starostu obce a jej zamestnancov, energie (obecný úrad), vodné, poštové a telekomunikačné služby, interiérové vybavenie, výpočtovú techniku, všeobecný materiál na prevádzku (papier, toner,), všeobecný materiál na opravu rozvodnej elektrickej skrine, obstaranie bojlera na ohrev teplej vody, odbornú literatúru, pracovné pomôcky, upgrade softvéru (v ocenení podľa internej smernice), školenia, všeobecné služby, špeciálne služby, nákup stravných lístkov, štúdie a posudky, poistenie majetku, tvorbu sociálneho fondu, reprezentačné starostu a poslancov obce, služby v oblasti inform. komunikačných technológií.

Návrh rozpočtu na rok 2018 kód zdroja 41: **32.231,00€**

2.1.4. Položka ekonomickej klasifikácie: 640 **Bežné transfery**

V rámci tejto funkčnej klasifikácie obec v minulých rokoch vykazovala výdavky na transfery v zmysle VZN č. 2/2005 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu obce, ďalej dotácie CVČ a nemocenské dávky. V roku 2018 tu evidujeme výdavky na nemocenské dávky. Výdavky na transfery v zmysle VZN č. 2/2005 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu obce a dotácie na CVČ bude obec evidovať podľa ich príslušnosti v zmysle stanovenej štatistickej klasifikácie.

Návrh rozpočtu na rok 2018 kód zdroja 41: **100,00 €**

2.2. FK: 0112 Finančné a rozpočtové záležitosti

Výdavky rozpočtované na špeciálne služby (audit), poplatky a odvody, dane.

Návrh rozpočtu na rok 2018 kód zdroja 41: **1.348,00 €**

2.3. FK: 0160 Všeobecné verejné služby

Výdavky obsiahnuté v tejto skupine budú zaradené do rozpočtu obce v čase ich vzniku, pretože súvisia najmä so zabezpečením organizovania volieb, referend a podobne. V zmysle Smernice obce Hronsek o postupe a zaraďovaní prostriedkov zo štátneho rozpočtu (ŠR), z Európskej únie (EÚ), zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a darov, ak darca určí účel daru do rozpočtu obce, je možné zahrnúť ich do rozpočtu obce najneskôr v mesiaci, v ktorom boli pripísané na účet obce na základe oznámenia poskytovateľa prostriedkov. Tieto prostriedky môžu byť použité len na presne stanovený účel.

2.4. FK: 0320 Ochrana pred požiarmi

Povinnosťou obce na úseku ochrany pred požiarmi je udržiavať akcieschopnosť a zabezpečovať materiálno-technické vybavenie dobrovoľného hasičského zboru obce, zabezpečovať odpornú prípravu dobrovoľného hasičského zboru obce, zabezpečiť údržbu

hasičskej zbrojnice. V roku 2018 obec plánuje obstarat' projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu existujúcej stavby na Hasičskú zbrojnicu. Zdrojom krytia výdavkov na projektovú dokumentáciu technického zhodnotenia existujúcej stavby je rezervný fond obce (KZ: 46). Výška kapitálového výdavku na realizáciu technického zhodnotenia predstavuje 25 000, 00 € (KZ: 46) v prípade získania dotácie z prostriedkov Ministerstva vnútra. Do skupiny bežných výdavkov, krytých bežnými príjmami obce (KZ: 41), na úseku ochrany pred požiarmi boli zahrnuté najmä výdavky na školenie členov DHZO, výdavky na pohonné hmoty a materiál na všeobecnú údržbu hasičskej techniky. Skupina bežných výdavkov, ktorá bude krytá finančnými prostriedkami z dotácie pre DHZO na r. 2018 (KZ: 111), bude zahrnutá do rozpočtu v čase oznámenia o pridelení dotácie.

Položka ekonomickej klasifikácie **630**, KZ: **41**, výdavok vo výške **500,00 €**
Položka ekonomickej klasifikácie **716**, KZ: **46**, výdavok vo výške **3.000,00 €**
Položka ekonomickej klasifikácie **717**, KZ: **46**, výdavok vo výške **25.000,00 €**

2.5. FK: 0443 Výstavba

V záujme kvalifikovaného a efektívneho zabezpečovania preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného plánovania a stavebného poriadku a úseku miestnych a účelových komunikácií je obec Hronsek zriaďovateľom spoločného obecného úradu. Výdavky na chod úradu sú rozpočtované na základe Zmluvy o zriadení spoločného obecného úradu v znení neskorších dodatkov na položke ekonomickej klasifikácie **640** nasledovne:

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja **41**: **1.577,00 €**

Po prijatí oznámenia výšky dotácie na úradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na rok 2018 budú výdavky s KZ: 111 zaradené do rozpočtu v zmysle Smernice obce Hronsek o postupe a zaraďovaní prostriedkov zo štátneho rozpočtu (ŠR), z Európskej únie (EÚ), zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a darov, ak darca určí účel daru do rozpočtu obce, je možné zahrnúť ich do rozpočtu obce.

2.6. FK: 0451 Cestná doprava

Do skupiny výdavkov rozpočtovaných na položke ek. klasifikácie **630** boli zahrnuté výdavky na údržbu a opravu miestnych komunikácií v správe obce, zimná údržba ciest, obstaranie dopravného značenia.

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja **41**: **3.900,00 €**

Do rozpočtu navrhujeme zaradiť výdavky na projektovú dokumentáciu k výstavbe spevnenej plochy vo výške **2.000,00 € (ek. klasifikácia: 716, KZ: 46)**.
Rozpočtovaná výška kapitálových výdavkov, v rámci zámeru vybudovania spevnenej plochy pri Artikulárnom kostole, na samotnú výstavbu predstavuje **4.000,00 € (ek. klasifikácia: 717, KZ: 46)**.

2.7. FK: 0510 Nakladanie s odpadmi

Do návrhu bežných výdavkov obce, položka ek. klasifikácie 630, sú zahrnuté výdavky na obstaranie odpadových nádob a kompostérov, ktoré plánuje obec Hronsek zakúpiť v súvislosti

so žiadosťou obce o dotáciu z Environmentálneho fondu, v rámci POD 2018 a výdavky na odvoz komunálneho odpadu. Výdavky na odvoz komunálneho odpadu obce Hronsek rozpočtujeme na úrovni roka 2017.

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja 41, položka ek. klasifikácie 630: **14.520,00 €**

Výška spoluúčasti obce Hronsek pri obstaraní dopravných pracovných strojov (v prípade schválenia žiadosti o NFP predstavuje **4.992,37 € (ek. klasifikácia: 714 004, KZ: 46)**). V roku 2018 plánuje obec Hronsek obstarat' príviesny vozík v obstarávacej cene **2.000,00 € (ek. klasifikácia 714, KZ: 46)**.

2.8. FK: 0540 Ochrana prírody a krajiny

Výdavky na pohonné hmoty na prevádzku techniky určenej na údržbu verejných priestranstiev, ako aj výdavky na všeobecný materiál k výsadbe zelene, či výdavky na pracovné náradie a náhradné diely. Údržbu verejnej zelene obec zabezpečuje vo vlastnej réžii. V roku 2018 obec rozpočtuje aj výdavky na odmeny mimo pracovného pomeru. Výdavky položky **620** zahŕňajú výdavky na odvody zamestnávateľa za zamestnanca.

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja **41**, položka ek. klasifikácie **620: 28,00 €**

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja **41**, položka ek. klasifikácie **630: 1.764,00 €**

2.9. FK: 0640 Verejné osvetlenie

V tejto skupine výdavkov obec rozpočtuje výdavky na spotrebu elektrickej energie pre zabezpečenie prevádzky verejného osvetlenia, ako aj výdavky jeho údržbu vo vlastnej réžii obce.

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja 41, položka ek. klasifikácie **620: 128,00 €**

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja 41, položka ek. klasifikácie **630: 2.760,00 €**

2.10. FK: 0810 Športové služby

Údržba a správa športového areálu vo vlastníctve obce, t.j. výdavky na energie, vodu, všeobecný materiál na údržbu, poistenie majetku. Údržbu areálu zabezpečuje obec vo vlastnej réžii.

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja **41**, položka ek. klasifikácie **630: 2.472,00 €**

Výdavky na transfery v zmysle VZN č. 2/2005 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu obce na rozvoj športu :

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja **41**, položka ek. klasifikácie **640: 1.500,00 €**

V roku 2017 boli obci Hronsek na základe darovacej zmluvy poskytnuté finančné prostriedky na účel technického zhodnotenia viacúčelového ihriska, ktoré budú použité v roku 2018.

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja **71**, položka ek. klasifikácie **717: 800,00 €**

2.11. FK: 0820 Kultúrne služby

V roku 2018 navrhujeme v oblasti kultúry, podpory komúnit a propagácie obce vynaložiť finančné prostriedky na kultúrne podujatia ako: Hronsecký bál, detský karneval, Slávnostný deň obce, Hronsecká lipová ratolesť, deň detí, stretnutia členov klubu dôchodcov, stretnutie detí s Mikulášom a výdavky na činnosť ZPOZu pri uvítaní detí do života, blahoželania k jubileám občanov obce. Výdavky na podujatie Hronsecký bál budú kryté príjmami zo vstupného – refundácie výdavkov na Hronsecký bál. V uvedenej oblasti výdavkov evidujeme aj výdavky na údržbu a opravu kultúrnych pamiatok a sály kultúrneho domu.

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja 41, položka ek. klasifikácie 630: **16.466,00 €**

2.12. FK: 0830 Vysielacie a vydavateľské služby

Súčasťou tejto kategórie výdavkov sú aj výdavky na poplatky autorským zväzom SOZA.

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja 41, položka ek. klasifikácie 630: **54,00 €**

2.13. 0840 Náboženské a iné služby

Charakter výdavkov : všeobecný materiál na údržbu cintorína vo vlastnej réžii, nehmotný software. Výška výdavkov navrhnutých na položke ekonomickej klasifikácie 630 v rámci rozpočtu na rok 2018 predstavuje **170 €**.

Výdavky obce na členstvo v združeních a transfery v zmysle VZN č. 2/2005 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu obce na zachovanie duchovných hodnôt (**ek. klasifikácia 640, KZ: 41**) navrhujeme zahrnúť vo výške **849,00 €**.

2.14. FK: 0912 Predprimárne vzdelávanie

V rámci bežných výdavkov, ktoré sú kryté príjmami bežného rozpočtu obce rozpočtujeme na položke ekonomickej klasifikácie 610 výdavky na platy zamestnancov materskej školy, na položke 620 výdavky na odvody zamestnávateľa za zamestnancov a na položke 630 výdavky na zariadenie materskej školy, stravovanie, cestovné, výdavky na spotrebu energií, poštové služby, spotrebný materiál. Na položke 640 rozpočtujeme výdavky na dotácie centrárn voľného času.

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja 41, položka ek. klasifikácie 610: **8.400,00 €**

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja 41, položka ek. klasifikácie 620: **3.706,00 €**

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja 41, položka ek. klasifikácie 630: **16.175,00 €**

Návrh rozpočtu na rok 2018, kód zdroja 41, položka ek. klasifikácie 640: **130,00 €**

V rámci kapitálových výdavkov navrhujeme v roku 2018 schváliť výdavky na rekonštrukciu priestorov obecného úradu pre potreby Materskej školy v Hronseku vo výške spoluúčasti obce, t.j. výdavok **6.591,00 €** a výdavky na obstaranie výdajne školskej jedálne vo výške **6420,00 €**. Výdavok bude krytý prostriedkami rezervného fondu.

2.15. FK: 10.1.2. (Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie), 10.9.0. (Soc. zabezpečenie inde neklasifikované), 10.7.0. (Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi), 10.2.0. (Staroba), 10.4.0. (Rodina a deti)

Výdavky na posudky na odkázanosť vo výške **600,00 € (ek. klasifikácia: 630, KZ: 41)**, výdavky na dávku v hmotnej núdzi vo výške **100,00 €**, transfer jednotlivcovi – poukážky jubilantom, pri príležitosti mesiaca úcty k starším v celkovej výške **750,00 €**.

Tabuľková príloha obsahuje informácie o skutočných výdavkoch a príjmoch roka 2015 a 2016, o rozpočtovaných výdavkoch a príjmoch roka 2017, ako aj údaje o úprave rozpočtu a predpokladanej skutočnosti roka 2017. Príloha obsahuje aj výhľadový rozpočet na roky 2019 a 2020.

V Hronseku 13.12.2017

.....
Ing. Miroslav Ostrihoň, PhD.