

Dôvodová správa

k Návrhu rozpočtu Obce Jasová na rok 2018 a výhľad na roky 2019 a 2020

Predkladaný návrh rozpočtu vychádza z ustanovení zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona c. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, zákona c. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. V zmysle zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti je obec od roku 2013 povinná zostavovať rozpočet v členení za predchádzajúce 2 roky, rozpočet bežného roka, očakávaná skutočnosť bežného roka a návrh rozpočtu na 3 nasledujúce roky, preto je takto spracovaný aj predložený návrh rozpočtu.

Návrh rozpočtu je záväzným rozpočtom na príslušný rok 2018, pričom rozpočty na roky 2019 a 2020 sú orientačné a budú sa upresňovať v ďalšom rozpočtovom roku. Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu sektora verejnej správy.

Pri zostavovaní rozpočtu sa vychádzalo z viacročného rozpočtu schváleného v minulom období ako aj z predpokladaného podielu na výnosoch daní v správe štátu. Vychádzalo sa z doteraz známych skutočností a nadväzuje na predpokladané príjmy a výdavky, ktoré okrem iného obsahujú očakávaný nárast zvýšenia plátov. Vychádzal sa taktiež z povinností pre obec uložených zákonmi, z uzatvorených zmluvných vzťahov, z rozvojových plánov, prevádzkových potrieb a z požiadaviek a pripomienok obyvateľov obce. Návrh rozpočtu počíta s upresnením príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu v prvých mesiacoch roka 2018, nakoľko v období predkladania návrhu rozpočtu nie sú známe všetky skutočnosti.

Rozpočet obce obsahuje finančné vzťahy k rozpočtovej organizácii obce - Základnej škole s materskou školou Jasová, č. 7. Rozpočtová organizácia hospodári s rozpočtovými prostriedkami a s prostriedkami prijatými od iných subjektov. Zostavuje svoj rozpočet príjmov a výdavkov. Pritom sa riadi záväznými ukazovateľmi štátneho rozpočtu určenými zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok a obcou.

Rozpočet je členený na rozpočet príjmov a výdavkov v členení na bežné, kapitálové a finančné operácie v štruktúre funkčná a ekonomická klasifikácia. V predložennom návrhu na rok 2018 bola dodržaná hlavná zásada pri zostavovaní rozpočtu, a to zabezpečenie vyrovnaného rozpočtu.

Rozpočet obce na rok 2018 sa zostavuje ako prebytkový v celkovej výške **18 452,70 EUR**.

Rozpočet **bežných príjmov** a bežných výdavkov bol zostavený ako prebytkový (40 355,73 EUR). Bežné príjmy sú navrhované v objeme **787 661,63 EUR** a bežné výdavky sú navrhované v objeme **747 305,90 EUR**.

Rozpočet **kapitálových príjmov** a kapitálových výdavkov bol zostavený ako schodkový (-43 463,18 EUR). Kapitálové príjmy sú navrhované vo výške **479 556,82 EUR** (dotácia MŽP na HZD), kapitálové výdavky sú navrhované v objeme **523 020,00 EUR** (HZD). Schodok rozpočtu je krytý zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých zdrojov – z rezervného fondu (43 463,18 EUR).

Príjmové **finančné operácie** sú navrhované vo výške **51 163,18 EUR** (43 463,18 EUR z RF na krytie kapitálových výdavkov, 7 700,00 EUR prostriedky fondu opráv na krytie výdavkov na opravy v nájomných bytoch) a výdavkové finančné operácie sú navrhované vo výške **29 603,03 EUR** na splácanie istín, ktoré sú kryté z prebytku bežného rozpočtu. Zostatok prebytku finančných operácií sú prostriedky fondu opráv (**7 700,00 EUR**), a sú použité na krytie bežných výdavkov – na opravy a údržbu v nájomných bytoch.

Prebytok bežného rozpočtu **40 355,73 EUR** je použitý:

29 603,03 na úhradu návratných zdrojov financovania (úverov)

5 436,00 EUR na tvorbu Fondu opráv nájomných bytov

Zostatok prebytku BR **5 316,70** je súčasťou celkového prebytku rozpočtu.

Rozpočet 2018	Príjmy	Výdavky	Prebytok + Schodok -
Bežný	787 661,63	747 305,90	40 355,73
Kapitálový	479 556,82	523 020,00	- 43 463,18
Finančné operácie	51 163,18	29 603,03	21 560,15
SPOLU	1 318 381,63	1 299 928,93	18 452,70

Krytie výdavkov jednotlivých rozpočtov

Rozpočet 2017	Príjmy	Výdavky	Krytie z rozpočtu príjmov	EUR
Bežný	787 661,63	747 305,90	BR	739 605,90
			FO	7 700,00
Kapitálový	479 556,82	523 020,00	KR	479 556,82
			FO	43 463,18
Finančné operácie	51 163,18	29 603,03	BR	29 603,03
SPOLU	1 318 381,63	1 299 928,93		1 299 928,93

Použitie príjmov na výdavkové rozpočty

Rozpočet 2017	Príjmy	Krytie rozpočtu	Výdavky
Bežný	787 661,63	BR	739 605,90
		KR	
		FO	29 603,03
		prebytok	18 452,70
Kapitálový	479 556,82	KR	479 556,82
Finančné operácie	51 163,18	BR	7 700,00
		KR	43 463,18
SPOLU	1 318 381,63		1 299 928,93

Návrh rozpočtu Obce Jasová na rok 2018

I.	Rozpočet príjmov:	Schválený rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Návrh rozpočtu 2018
1.	Bežný rozpočet obce	752 057,81	808 559,08	784 311,63
2.	Kapitálový rozpočet obce	0	15 503,00	479 556,82
3.	Finančné operácie	50 500,00	18 193,96	51 163,18
	Rozpočet príjmov obce spolu	802 557,81	842 256,04	1 315 031,63
1.	Bežný rozpočet príjmov ZŠ s MŠ	2 000,00	18 224,00	3 350,00
	Rozpočet príjmov ZŠ s MŠ spolu	2 000,00	18 224,00	3 350,00
	Spolu rozpočet príjmov	804 557,81	860 480,04	1 318 381,63
II.	Rozpočet výdavkov:			
1.	Bežný rozpočet obce	314 924,82	374 990,31	361 169,90
2.	Kapitálový rozpočet obce	63 000,00	16 418,86	523 020,00
3.	Finančné operácie	29 420,64	29 420,64	29 603,03
	Rozpočet výdavkov obce	407 345,46	420 829,81	913 792,93
1.	Bežný rozpočet výdavkov ZŠ s MŠ	380 928,00	418 590,00	386 136,00

2.	Kapitálový rozpočet ZŠ s MŠ	0	0	0
	Rozpočet výdavkov ZŠ s MŠ	380 928,00	418 590,00	386 136,00
	Spolu rozpočet výdavkov	788 273,46	839 419,81	1 299 928,93

1. Príjmová časť rozpočtu

V návrhu rozpočtu na rok 2018 sú celkové príjmy v sume **1 318 381,63 EUR**.

Rozhodujúci podiel na príjmoch rozpočtu majú daňové príjmy, hlavne príjmy z podielových daní, ďalej výber miestnych daní a poplatkov, a výnosy z nakladania s majetkom obce.

Daňové príjmy

Rozpočet príjmov je predložený na základe týchto predpokladov:

Pri daňových príjmoch sme vychádzali z predpokladanej skutočnosti na rok 2017, v r. 2018 neplánujeme zvyšovať dane z nehnuteľnosti, ani daň za psa, za komunálne odpady, rozpočtujeme na úrovni rozpočtu na rok 2017. Pri stanovení dane z príjmov fyzických osôb sme vychádzali z návrhu na r. 2017, a zvýšili sme p 22 000 na sumu 330 000,00 €.

Nedaňové príjmy

V rámci rozpočtu nedaňových príjmov sú rozpočtované príjmy z vlastníctva majetku, administratívne poplatky a iné poplatky a platby a úroky z tuzemských vkladov. V návrhu je rozpočtovaný mierny nárast nedaňových príjmov oproti rozpočtu za rok 2017.

Granty a transfery

Návrh príjmov predkladaný z transferov v rámci verejnej správy – tuzemské bežné granty a transfery – sú prevažne navrhované na úrovni r. 2017.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Kapitálové príjmy nie sú plánované.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmová časť rozpočtu finančných operácií je každoročne tvorená príjmami z rezervného fondu obce a fondu opráv na nájomné byty. O prerozdelení prebytku rozpočtového hospodárenie do fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri schvaľovaní záverečného účtu. O použití fondu rozhoduje vždy obecné zastupiteľstvo. V príjmovej časti finančné operácie sú plánované vo výške 51 163,18 € ako prevod zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

2. Výdavková časť rozpočtu

Výdavková časť bežného a kapitálového rozpočtu a rozpočtu výdavkových finančných operácií je spracovaná vo funkčnej klasifikácii.

Od 13. 2. 2014 Obecné zastupiteľstvo v Jasovej uznesením č. 20/27/130214 schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

Výdavková časť rozpočtu pozostáva z bežných a kapitálových výdavkov a výdavkovej časti finančných operácií.

V návrhu rozpočtu na rok 2018 sú celkové výdavky v sume **1 299 928,93 EUR**.

2.1 Výdavky rozpočtovej organizácie (RO) – Základnej školy s materskou školou, Jasová č. 7 sú navrhované vo výške 386 136 EUR, na bežné výdavky. Obec na základe všeobecne záväzného nariadenia obce o financovaní materskej školy a školských zariadení na území obce Jasová zo svojho rozpočtu poskytuje na financovanie originálnych kompetencií (materská škola a školský klub) sumu 67 482 EUR. RO predpokladá vlastné príjmy vo výške 3 350 EUR, ktoré použije na výdavky. Transfery zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie sú rozpočtované vo výške 315 704,00 EUR.

2.2 Výdavky rozpočtu obce sú navrhované vo výške 913 792,93 EUR.

2.2.1 Bežné výdavky sú rozpočtované vo výške 361 169,90 podľa funkčnej klasifikácie:

01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	268 308,29
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	8 826,04
01.3.1	Všeobecné personálne služby	2 660,00

01.3.3	Iné všeobecné služby	1 932,48
02.2.0	Civilná ochrana	480,00
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	5 851,00
04.4.3	Výstavba	3 500,00
04.5.1	Cestná doprava	2 500,00
04.6.0	Komunikácia	474,00
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	18 226,40
05.6.0	Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	110,55
06.1.0	Rozvoj bývania	8 565,00
06.2.0	Rozvoj obcí	200,00
06.4.0	Verejné osvetlenie	4 700,00
08.1.0	Rekreačné a športové služby	12 844,00
08.2.0	Kultúrne služby	2 370,00
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	863,00
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	1 100,00
09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	700,00
09.6.0	Vedľajšie služby v školstve	15 100,14
10.2.0	Staroba	329,00
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	1 530,00

2.2.2 Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške 523 020,00 EUR podľa klasifikácie:

05.1.0	Nakladanie s odpadmi (HZD)	523 020,00
--------	----------------------------	------------

2.2.3 Finančné operácie sú rozpočtované vo výške 29 603,03 EUR podľa klasifikácie:

01.7.0	Transakcie verejného dlhu (splácanie úverov)	29 603,03
--------	--	-----------

V zmysle § 9 zákona o obecnom zriadení návrh rozpočtu Obce Jasová na rok 2018 a výhľad na roky 2019 a 2020 je od 28. 11. 2017 zverejnený na úradnej tabuli Obce Jasová ako aj na internetovej stránke Obce Jasová k vyjadreniu verejnosti.

V Jasovej dňa 14. 12. 2017

Mgr. Erika Róžová, ekonómka obce