

## **Dôvodová správa**

### **k Návrhu rozpočtu Obce Jasová na rok 2017 a výhľad na roky 2018 a 2019**

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 2017, pričom rozpočty na roky 2018 a 2019 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 platov. 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 2017, 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 predloženom návrhu na rok 2017 bola dodržaná hlavná zásada pri zostavovaní rozpočtu, a to zabezpečenie vyrovnaného rozpočtu.

Rozpočet obce na rok 2017 sa zostavuje ako prebytkový v celkovej výške **16 284,35 EUR**.

Rozpočet bežných príjmov a bežných výdavkov bol zostavený ako prebytkový (+58 204,99 EUR). Bežné príjmy sú navrhované v objeme **754 057,81 EUR** a bežné výdavky sú navrhované v objeme **695 852,82 EUR**.

Rozpočet kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov bol zostavený ako schodkový (-63 000,00 EUR). Kapitálové príjmy sú navrhované v nulovej výške, kapitálové výdavky sú navrhované v objeme **63 000,00 EUR**. Schodok rozpočtu je krytý zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých zdrojov – z rezervného fondu (40 000,00 EUR) a prebytkom bežného rozpočtu (23 000,00 EUR).

Príjmové finančné operácie sú navrhované vo výške 50 500,00 EUR (40 000 EUR z RF na krytie kapitálových výdavkov, 10 500 EUR prostriedky fondu opráv na krytie výdavkov na opravy v nájomných bytoch) a výdavkové finančné operácie sú navrhované vo výške 29 420,64 EUR na splácanie istín, ktoré sú kryté z prebytku bežného rozpočtu.

Prebytok bežného rozpočtu 58 204,99 EUR je použitý:

23 000,00 na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu

29 420,64 na úhradu návratných zdrojov financovania (úverov)

Zostatok prebytku BR **5 784,35** je súčasťou celkového prebytku rozpočtu.

Zostatok prebytku finančných operácií sú prostriedky fondu opráv (**10 500,00 EUR**), a sú použité na krytie bežných výdavkov – na opravy a údržbu v nájomných bytoch.

Rozpočet 2017	Príjmy	Výdavky	Prebytok + Schodok -
Bežný	754 057,81	695 852,82	+ 58 204,99
Kapitálový	0	63 000,00	- 63 000,00
Finančné operácie	50 500,00	29 420,64	+ 21 079,36
<b>SPOLU</b>	<b>804 557,81</b>	<b>788 273,46</b>	<b>+ 16 284,35</b>

#### Krytie výdavkov jednotlivých rozpočtov

Rozpočet 2017	Príjmy	Výdavky	Krytie z rozpočtu príjmov	EUR
Bežný	754 057,81	695 852,82	BR	685 352,82
			FO	10 500,00
Kapitálový	0	63 000,00	BR	23 000,00
			FO	40 000,00
Finančné operácie	50 500,00	29 420,64	BR	29 420,64
<b>SPOLU</b>	<b>804 557,81</b>	<b>788 273,46</b>		<b>788 273,46</b>

#### Použitie príjmov na výdavkové rozpočty

Rozpočet 2017	Príjmy	Krytie rozpočtu	Výdavky
Bežný	754 057,81	BR	685 352,82
		KR	23 000,00
		FO	29 420,64
		prebytok	16 284,35
Kapitálový	0		0
Finančné operácie	50 500,00	BR	10 500,00
		KR	40 000,00
<b>SPOLU</b>	<b>804 557,81</b>		<b>804 557,81</b>

#### Návrh rozpočtu Obce Jasová na rok 2017

I.	Rozpočet príjmov:	Schválený rozpočet 2016	Očakávaná skutočnosť 2016	Návrh rozpočtu 2017
1.	Bežný rozpočet obce	748 912,31	801 210,30	752 057,81
2.	Kapitálový rozpočet obce	0	150,00	0
3.	Finančné operácie	34 000,00	72 701,00	50 500,00
	<b>Rozpočet príjmov obce spolu</b>	<b>782 912,31</b>	<b>874 061,30</b>	<b>802 557,81</b>
1.	Bežný rozpočet príjmov ZŠ s MŠ	1 875,00	13 601,00	2 000,00
	Rozpočet príjmov ZŠ s MŠ spolu	1 875,00	13 601,00	2 000,00
	<b>Spolu rozpočet príjmov</b>	<b>784 787,31</b>	<b>887 662,30</b>	<b>804 557,81</b>
II.	Rozpočet výdavkov:			
1.	Bežný rozpočet obce	340 550,19	370 156,32	314 924,82
2.	Kapitálový rozpočet obce	53 000,00	56 701,00	63 000,00
3.	Finančné operácie	29 208,59	29 208,59	29 420,64
	<b>Rozpočet výdavkov obce</b>	<b>422 758,78</b>	<b>456 065,91</b>	<b>407 345,46</b>
1.	Bežný rozpočet výdavkov ZŠ s MŠ	354 278,00	394 541,00	380 928,00
2.	Kapitálový rozpočet ZŠ s MŠ	0	35 064,00	0
	Rozpočet výdavkov ZŠ s MŠ	354 278,00	429 605,00	380 928,00
	<b>Spolu rozpočet výdavkov</b>	<b>777 036,78</b>	<b>885 670,91</b>	<b>788 273,46</b>

## 1. Príjmová časť rozpočtu

V návrhu rozpočtu na rok 2017 sú celkové príjmy v sume **804 557,81 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 2016, v r. 2017 neplánujeme zvyšovať dane z nehnuteľností, ani daň za psa, za komunálne odpady, rozpočtujeme na úrovni rozpočtu na rok 2016. Pri stanovení dane z príjmov fyzických osôb sme vychádzali z návrhu na r. 2016, a mierne sme zvýšili na sumu 308 000 €.

### 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 2016.

### Granty a transfery

Návrh príjmov predkladaný z transferov v rámci verejnej správy – tuzemské bežné granty a transfery – sú prevažne navrhované na úrovni r. 2016.

### 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 hospodárenia 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 50 500 € 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 2017 sú celkové výdavky v sume **788 273,46 EUR**.

2.1 Výdavky rozpočtovej organizácie (RO) – Základnej školy s materskou školou, Jasová č. 7 sú navrhované vo výške 380 928,00 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 64 483 EUR. RO predpokladá vlastné príjmy vo výške 2 000 EUR, ktoré použije na výdavky. Transfery zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie sú rozpočtované vo výške 314 445 EUR.

2.2 Výdavky rozpočtu obce sú navrhované vo výške 407 345,46 EUR.

2.2.1 Bežné výdavky sú rozpočtované vo výške 314 924,82 podľa funkčnej klasifikácie:

01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	230 553,47
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	9 546,32
01.3.1	Všeobecné personálne služby	1 400,00
01.3.3	Iné všeobecné služby	1 958,82
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	2 460,00
04.5.1	Cestná doprava	2 500,00
04.6.0	Komunikácia	474,00

05.1.0	Nakladanie s odpadmi	11 907,00
05.6.0	Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	111,21
06.1.0	Rozvoj bývania	11 873,00
06.2.0	Rozvoj obcí	200,00
06.4.0	Verejné osvetlenie	4 500,00
08.1.0	Rekreačné a športové služby	12 740,00
08.2.0	Kultúrne služby	1 670,00
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	782,00
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	1 100,00
09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	300,00
09.6.0	Vedľajšie služby v školstve	15 100,00
10.2.0	Staroba	4 219,00
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	1 530,00

2.2.2 Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške 63 000,00 EUR podľa klasifikácie:

01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány (oddych.zóna)	10 000,00
04.5.1	Cestná doprava (parkovisko pri cintoríne)	10 000,00
05.1.0	Nakladanie s odpadmi (HZD)	43 000,00

2.2.3 Finančné operácie sú rozpočtované vo výške 29 420,64 EUR podľa klasifikácie:

01.7.0	Transakcie verejného dlhu (splácanie úverov)	29 420,64
--------	--	-----------

V zmysle § 9 zákona o obecnom zriadení návrh rozpočtu Obce Jasová na rok 2017 a výhľad na roky 2018 a 2019 je od 29. 11. 2016 zverejnený na úradnej tabuli Obce Jasová ako aj na internetovej stránke Obce Jasová k vyjadreniu verejnosti.

V Jasovej dňa 14. 12. 2016

Mgr. Erika Róžová, ekonómka obce