

## **K bodu 5 - Návrh rozpočtu obce Braväcovo na rok 2018**

### **Dôvodová správa**

Návrhu rozpočtu obce na rok 2018 predchádzalo viacnásobné analyzovanie príjmových a následne výdavkových možností obce. Pri rozpočtovaní príjmov sme vychádzali z právnych zásad fiškálnej decentralizácie, návrhu zákona o štátnom rozpočte na rok 2018, z poznania miery financovania prenesených kompetencií štátu a z predpokladu vlastných príjmových možností rozpočtu obce. V súlade s očakávanými príjmami na rok 2018 boli analyzované výdavkové limity obce pre bežný a kapitálový rozpočet.

Návrh rozpočtu na rok 2018 je zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet je navrhnutý ako vyrovnaný, predpokladá celkové bežné príjmy vo výške 328120 € a bežné výdavky v rozpočte sú predpokladané v sume 328120 €. Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako schodkový v sume – 22500 €, predpokladá navrhované kapitálové príjmy vo výške 0 € a navrhované kapitálové výdavky vo výške 22500 €. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý zostatkom prostriedkov z predchádzajúcich rokov (prostriedkami rezervného fondu), ktoré sú zapojené do rozpočtu prostredníctvom príjmových finančných operácií. Príjmové finančné operácie sú naplánované v sume 22500 € a výdavkové finančné operácie v sume 0 €. Rozdiel je navrhnutý v sume + 22500 €.

Obec Braväcovo, v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., nebude v roku 2018 uplatňovať programovú štruktúru v rozpočte obce.

Rozpočet na roky 2019-2020 nie je v zmysle § 9 ods.3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov záväzný.

Rozpočet Obce Braväcovo na rok 2018 je zostavovaný v súlade s platnými právnymi normami:

- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- zákon č.369/1990 Zb. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- zákon č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti
- opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie
- vyhláška ŠÚ SR č. 257 z 18.septembra 2014, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG)

V súlade so zákonom 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti uvádzame pri príjmoch aj výdavkoch údaje:

- plnenie rozpočtu za 2 roky predchádzajúce aktuálnemu roku
- schválený rozpočet a očakávanú skutočnosť za aktuálny rok
- návrh rozpočtu na rok nasledujúci po aktuálnom roku
- návrh rozpočtu na ďalšie 2 roky.

Návrh rozpočtu obce Braväcovo na roky 2018-2020 sa skladá z nasledovných častí:

Textová časť

- Príjmová časť
- Výdavková časť

Tabuľková časť

- Príjmy - bežný rozpočet, kapitálový rozpočet, finančné príjmové operácie
- Výdaje - bežný rozpočet, kapitálový rozpočet
- Rekapitulácia rozpočtu

## TEXTOVÁ ČASŤ K NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2018

### PRÍJMOVÁ ČASŤ

#### DAŇOVÉ PRÍJMY

##### Výnos dane z príjmov pre územnú samosprávu – 212000 €

- v zmysle 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. Výnos dane sa prideluje podľa kritérií v zmysle nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy.

##### Daň z nehnuteľnosti – 48470 €

- daň z nehnuteľnosti upravuje zákon č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a VZN, ktoré bude predmetom rokovania OZ dňa 07.12.2017

##### Daň za psa – 500 €

- daň upravuje zákon č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a VZN, ktoré bude predmetom rokovania OZ dňa 07.12.2017

##### Daň za nevýherné hracie prístroje – 500 €

- daň upravuje zákon č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a VZN, ktoré bude predmetom rokovania OZ dňa 07.12.2017

##### Daň za ubytovanie – 1800 €

- daň upravuje zákon č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a VZN, ktoré bude predmetom rokovania OZ dňa 07.12.2017

##### Miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady - 10600 €

- miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady upravuje zákon č.582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a VZN, ktoré bude predmetom rokovania OZ dňa 07.12.2017.

V zmysle zákona č.223/2001 Z. z. o odpadoch môže obec vybraný poplatok použiť len v odpadovom hospodárstve.

##### Daň z úhrad za dobývací priestor – 530 €

- poplatok za dobývací priestor, § 2 zákona č. 50/2002 Z.z.

#### NEDAŇOVÉ PRÍJMY

##### Príjmy z vlastníctva – 1200 €

- príjem z uzatvorených nájomných zmlúv

##### Administratívne poplatky – 2300 €

- Poplatok za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov platí právnická osoba, ktorá uvedené prístroje umiestnila a prevádzkuje v zmysle zákona č.171/2005 Z. z. o hazardných hrách.
- správne poplatky v zmysle zákona č. 145/1995 Zb. (overovanie listín a podpisov, stavebný úrad, vydávanie rybárskych lístkov a pod.).

##### Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb - 34550 €

- predpokladaný príjem z poplatku za stočné – 6700 €
- predpokladaný príjem za prenájom priestorov v turistickej ubytovni vo výške 3800 €,
- predpokladaný príjem za opatrovateľskú službu výške 4700 €
- predpokladaný príjem za ťahanie septikov vo výške 2000 €

- predpokladaný príjem vo výške **6000 €**, napr. poplatok za vyhlásenie v MR, za umiestnenie predajných stánkov, použitie domu smútku, kultúrneho domu, amfiteátra a pod.
- predpokladaný príjem vo výške **850 €** za materské školy a školské zariadenie. Poplatok vyberaný v zmysle VZN č. 16/2009, t.j. 4,97 €/mesiac/dieťa. Poplatok sa neuhrádza za dieťa, ktorá má jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky, ak zákonný zástupca dieťaťa je poberateľom dávky v hmotnej núdzi a príspevkov k dávke v hmotnej núdzi
- predpokladaný príjem za stravné vo výške **10500 €**, zahŕňa príjem na stravovanie detí v MŠ v zmysle VZN č. 16/2009, t.j. 1,12 €/dieťa/deň a príjem za stravné lístky zamestnancov v zmysle interného predpisu Obce Braväcovo č. 01/2014 o zabezpečení stravovania zamestnancov

#### **Úroky z účtov – 50 €**

- vychádzajú z nakladania s voľnými finančnými zdrojmi Obce Braväcovo.

#### **Ostatné príjmy – 300 €**

- refundačná faktúra za odmenu skladníka materiálu CO, odvod výt'azku dosiahnutého z prevádzkovania hazardných hier

### **GRANTY A TRANSFERY**

#### **Dotácie zo ŠR – 15320 €**

- predpokladané príjmy na prenesený výkon štátnej správy a príjmy z platných dohôd v zmysle zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti (§50j, §59, §60)

### **FINAČNÉ OPERÁCIE**

- 22500 € prevod prostriedkov z rezervného fondu

## **VÝDAVKOVÁ ČASŤ**

### **BEŽNÉ VÝDAVKY**

#### **Výkonné a zákonodarné orgány – 96995 €**

- **48335 € mzdy** volených predstaviteľov samosprávy a pracovníkov obce
- **16900 poistné a príspevky do poisťovní** volených predstaviteľov samosprávy a pracovníkov obce
- **100 € cestovné náhrady** súvisiace s pracovnými cestami starostu obce a zamestnancov obce
- **8500 € energie** – 1000 € poštovné, 5300 € plyn, 1000 € EE, 1000 € telekomunikačné služby, 200 € voda. Spotreba plynu, EE a vody za obecný úrad a kultúrny dom.
- **5700 € materiál** – 3350 € všeobecný materiál (kancelárske potreby, papier (300 €), toner (500 €), tlačivá (300 €), čistiace prostriedky, materiál na opravu (300 €), materiál na mimoškolskú činnosť pre ZŠ Beňuš (1000 €) a pod.), 750 € licencie, 200 € knihy a časopisy, 1400 € prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie, reprezentačné, výpočtová technika a pod.
- **2000 € dopravné** – palivo, oleje, špeciálne kvapaliny, výdavky spojené so servisom, údržbou a opravou osobného motorového vozidla, všetky druhy poistenia (zákonné, havarijné)
- **1500 € rutinná a štandardná údržba** –softvéru, výpočtovej techniky, strojov, prístrojov a zariadení, budov a pod.

- **12760 € služby** – 1000 € propagácia a reklama, 4000 € stravovanie zamestnancov a povinný prídel do SF, 510 € poistenie majetku obce, 500 € kolkové známky, 1000 € odmeny poslancom OZ a odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru, 500 € špeciálne služby (notárske, právne, poradensko-konzultačné), 5250 € ostatné služby realizované dodávateľským spôsobom (napr. verejné obstarávanie, vypracovanie GP a pod.)

- **1200 € transfery** – 1200 € členské príspevky združeniam, v ktorých je obec členom,

#### **Finančné a rozpočtové záležitosti – 830 €**

- **830 € služby** – 700 € audítorské služby, 130 € poplatky za vedenie účtov

#### **Civilná ochrana – 220 €**

- **220 €** - výdavky súvisiace so skladom CO

#### **Ochrana pred požiarmi – 1000 €**

- **1000 €** - výdavky súvisiace s činnosťou DHZ obce Braväcovo

#### **Cestná doprava (miestne komunikácie) – 6700 €**

- **700 € materiál** – posypový materiál, materiál na opravu napr. mostíkov
- **5800 € rutinná a štandardná údržba** – služby realizované dodávateľským spôsobom, napr. zemné práce pri úprave garátov, rigolov, nevyhnutná vysprávka miestnych komunikácií
- **200 € služby** - napr. dovoz posypového materiálu

#### **Nakladanie s odpadmi (zvoz a uskladnenie komunálneho odpadu) – 16500 €**

- **500 € materiál** – napr. vrecia na zber separovaného odpadu, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky
- **2900 € dopravné** - palivo, oleje, špeciálne kvapaliny, výdavky spojené so servisom, údržbou a opravou, všetky druhy poistenia (traktor, fekál), palivo na kosenie verejných priestranstiev
- **13100 € služby** – 11500 € za zvoz a uloženie odpadu, 1100 € zákonný poplatok za uloženie odpadu, 500 € nájom za 1100 l nádoby a iné náklady súvisiace so zberom a likvidáciou odpadu

#### **Nakladanie s odpadovými vodami (Kanalizácia) – 15830 €**

- **5400 € mzdy** - časť mzdy pracovníka obce zabezpečujúceho prevádzku ČOV
- **1900 € poisťné a príspevky do poisťovní**
- **4600 € energie** – ČOV
- **100 € materiál** – drobný materiál na opravu
- **500 € rutinná a štandardná údržba**
- **160 € nájomné za nájom** – nájom za pozemok pod ČOV v zmysle platnej zmluvy
- **3170 € služby** – 1500 € za prevádzkovanie ČOV, 1100 € vývoz kalu, rozbor odpadovej vody, služby realizované dodávateľským spôsobom, 570 € stravovanie zamestnancov a povinný prídel do SF

#### **Ochrana prírody a krajiny – 65 €**

- **65 € mzdy** - prenesený výkon štátnej správy, účelovo určené prostriedky

### **Rozvoj obcí (AČ, verejné priestranstvá) – 39700 €**

- **23400 € mzdy** (chránené pracovisko, pracovný asistent, podpora regionálnej zamestnanosti)
- **8000 € poisťovné a príspevky do poisťovní**
- **800 € energie** – spotreba energií stred obce, amfiteáter
- **1650 € materiál** – na údržbu verejných priestranstiev (amfiteáter, futbalové ihrisko, stred obce a pod.)
- **1390 € rutinná a štandardná údržba** – dodávateľským spôsobom (napr. oprava krovínorezu, kamerového systému, elektrického náradia a pod.),
- **4460 € služby** – 2360 € stravovanie zamestnancov a povinný prídel do SF, 2100 € služby realizované dodávateľským spôsobom (napr. výroba tabúľ, zemné práce, a pod.)

### **Verejné osvetlenie – 6400 €**

- **1000 € energie** – spotreba EE
- **5400 € obnova sústavy verejného osvetlenia**

### **Kultúrne služby (Kultúrny dom, knižnica) – 12710 €**

- **110 € poisťovné a príspevok do poisťovní** – knižnica, kronika
- **3900 € materiál** – 200 € knihy do knižnice a písacie potreby, 300 € (napr. čistiace, žiarovky a pod.), 3400 € reprezentačné – napr. Mesiac úcty k starším a Deň matiek,
- **700 € služby** – odmena knihovníčky a kronikárky,
- **8000 € transfery** – poskytnuté dotácie z rozpočtu obce v zmysle VZN č. 03/2013,

### **Vysielacie a vydavateľské služby – 2270 €**

- **400 € materiál** – napr. na opravu rozhlasu
- **1870 € služby** – poplatok SOZA, tlač novín

### **Náboženské a iné spoločenské služby (Dom smútku) – 970 €**

- **70 € poisťovné a príspevok do poisťovní** – správca domu smútku
- **250 € energie** – spotreba EE
- **100 € materiál** – drobný materiál na opravu
- **200 € rutinná a štandardná údržba**
- **350 € služby** – odmena správcu domu smútku, služby realizované dodávateľským spôsobom

### **Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované (Turistická ubytovňa) – 13950 €**

- **1400 € mzdy** – časť mzdy
- **500 € poisťovné a príspevky do poisťovní**
- **10800 € energie** – 6750 € plyn, 3400 € EE (ubytovňa a šatne FK), 650 € voda a telekomunikačné služby
- **600 € materiál** – 300 € čistiace, 300 € napr. nákup drobného hmotného majetku a pod.
- **500 € rutinná a štandardná údržba** – dodávateľským spôsobom, napr. oprava práčky, elektrospotrebičov a pod.
- **150 € služby** - stravovanie zamestnancov a povinný prídel do SF

### **Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (MŠ) – 59030 €**

- **37080 € mzdy** - pracovníkov v MŠ, časť mzdy kuriča a údržbára
- **13400 € poisťovné a príspevky do poisťovní**
- **100 € cestovné náhrady** súvisiace s pracovnými cestami zamestnancov MŠ
- **3200 € energie** - 2000 € uhlie, 600 € EE, 600 € voda a telefónne poplatky
- **700 € materiál** – 50 € knihy, časopisy, noviny, 200 € čistiace potreby, 450 € (toner, tlačivá, kancelárske potreby a pod.)
- **300 € rutinná a štandardná údržba** – dodávateľským spôsobom, napr. oprava PC, tlačiarne, elektrických zariadení

- **4250 € služby** – 3650 € stravovanie zamestnancov a povinný prídel do SF, 600 € služby realizované dodávateľským spôsobom,

**Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (výdajná školská jedáleň) – 19060 €**

- **5300 € mzdy** pracovníkov výdajnej školskej jedálne
- **1750 € poisťné a príspevky do poisťovní**
- **2960 € energie** – 2000 € uhlie, 760 € EE, 200 € voda
- **380 € materiál** – čistiace prostriedky, drobný inventár, napr. hrnčeky, obrusy
- **500 € rutinná a štandardná údržba** -
- **8470 € služby** – 8100 € stravovanie detí MŠ, 370 € stravovanie zamestnancov a povinný prídel do SF

**Staroba – 35890 €**

- **23040 € mzdy** pracovníkov opatrovateľskej služby, (k 21.11.2016 – 4 opatrovateľky)
- **7800 € poisťné a príspevky do poisťovní**
- **5050 € služby** – 3800 € stravovanie zamestnancov a povinný prídel do sociálneho fondu, 1250 € agenda opatrovateľskej služby (spoločný úrad Heľpa

**KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY**

- **22500 €** - rekonštrukcia MŠ (pokračovacie práce)

**Návrh uznesenia**

**Obecné zastupiteľstvo obce Braväcovo**

**1. Berie na vedomie**

- a) dôvodovú správu k návrhu rozpočtu obce Braväcovo na rok 2018
- b) rozpočet obce Braväcovo na rok 2019 a rok 2020
- c) stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu viacročného rozpočtu 2018 – 2020 a návrhu rozpočtu na rok 2018

**2. Schvaľuje**

- a) na rok 2018, zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry

**3. Schvaľuje**

- a) rozpočet obce Braväcovo na rok 2018 v nasledovnej štruktúre
  - bežné príjmy 328120 €
  - bežné výdavky 328120 €
  - kapitálové príjmy 0 €
  - kapitálové výdavky 22500 €
  - príjmové finančné operácie 22500 €
  - výdavkové finančné operácie 0 €

Vypracovala: Mgr. Mária Luptáková