

# **STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA**

## **k návrhu rozpočtu obce Hodruša-Hámre na rok 2019 a k návrhu viacročného rozpočtu obce na roky 2020-2021**

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369 / 1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ( ďalej len „zákon o obecnom zriadení“ a v súlade s § 9 zákona č. 583 / 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ( ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“ ) predkladám odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2019 a k viacročnému rozpočtu na roky 2020 a 2021 .

### **A/ VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA**

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu rozpočtu na rok 2019 a návrhu viacročného rozpočtu obce ( ďalej len „návrh rozpočtu“ ) z hľadiska zákonnosti , z hľadiska metodologickej správnosti jeho zostavenia .

### **1. Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu**

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade so **zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy** a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a **zákona č. 583/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách územnej správy** a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

#### **1.1. Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami a vnútornými predpismi obce**

Návrh rozpočtu obce bol spracovaný v súlade so všeobecne záväzným nariadením obce o podmienkach určovania a vyberania dane z nehnuteľnosti, všeobecne záväzným nariadením o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady.

Návrh rozpočtu zohľadňuje aj ustanovenia zákonov:

**č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady** v z.n.p., na základe ktorého v súlade s § 2 a 3 predmetného zákona bolo vydané VZN obce o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady (ďalej len VZN).

**č.564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy** a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. na základe ktorého v súlade s § 3 predmetného zákona výnos dane z príjmov fyzických osôb je v príslušnom rozpočtovom roku príjmom rozpočtov obcí.

**č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení** v z.n.p. a ostatné súvisiace právne normy.

**Ústavného zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti.** Pri zostavovaní rozpočtu musí obec vychádzať z Čl. 9 ods. 1 ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti, na základe ktorého sú subjekty verejnej správy povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na 3 rozpočtové roky.

#### **1.2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany obce**

Návrh rozpočtu bol zverejnený v obci obvyklým spôsobom na úradnej tabuli pred obecným úradom a na webovej stránke obce v zákonom stanovenej lehote, t. j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení dňa 15.11.2018 .

## **2. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu**

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa rozpočtovej klasifikácie **v súlade s opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF / 010175 / 2004 – 42**, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších predpisov, ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Návrh rozpočtu bol zostavený **podľa Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021** (ďalej len „príručka“) vydaná v súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obsahuje textovú a prílohovú časť zverejnenej na webovej stránke Ministerstva financií Číslo: MF/009405/2017-411.

Návrh rozpočtu výdavkov bol spracovaný podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 257/2014 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG). Štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy sa použije **v zmysle vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 257/2014 Z. z.**, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG). Výdavky na roky 2019 až 2021 sa rozpisú do najnižšej úrovne tejto klasifikácie.

### **B / VÝCHODISKÁ TVORBY NÁVRHU ROZPOČTU**

Návrh rozpočtu obce ako základného finančného nástroja finančného hospodárenia, ktorým sa bude riadiť financovanie úloh a funkcií obce v kalendárnom roku 2019, a ktorý je súčasťou rozpočtu verejnej správy, zahŕňa finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám pôsobiacim na území obce ako aj k jej obyvateľom a tiež zahŕňa finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, ktorými sú podiely na daniach v správe štátu, dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok.

Východiskom pre tvorbu návrhu rozpočtu bol vývoj hospodárenia obce v minulých rokoch, očakávaný vývoj hospodárenia obce za rok 2018 a predpokladané rozpočtové určenie výnosu dane z príjmov územnej samosprávy na rok 2019. Na základe zhodnotenia reálneho naplnenia rozpočtu príjmov, obec zostavila návrh rozpočtu.

### **C / TVORBA NÁVRHU ROZPOČTU**

Návrh rozpočtu je spracovaný podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v členení podľa § 9 ods. 1 citovaného zákona na:

- a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok – rok 2019,
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku - rok 2020,
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku príslušného rozpočtového roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet - rok 2021.

Viacročný rozpočet je zostavený v rovnakom členení v akom sa zostavuje rozpočet obce na príslušný rozpočtový rok. Rozpočtované príjmy a výdavky na rok 2019 sú záväznými ukazovateľmi, pričom na nasledujúce dva rozpočtové roky, t. j. na roky 2020 a 2021, sú orientačné a budú sa upresňovať v ďalšom rozpočtovom roku, ale len v mimoriadnych a odôvodnených prípadoch.

Viacročný rozpočet na roky 2019, 2020 a 2021 sa v súlade s ust. § 10 ods. 3 až 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vnútorne člení na:

- a) bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky,
- b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
- c) finančné operácie.

V § 4 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z. sú zadefinované súčasti rozpočtu verejnej správy, ktorými sú schválený rozpočet verejnej správy na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu verejnej správy za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

Čl. 9 ods. 1 ústavného zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti hovorí o tom, že návrh rozpočtu subjektov územnej samosprávy musí byť zostavený minimálne na tri roky a musí obsahovať údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a skutočné plnenia rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

## **D / ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU**

Na schválenie je predložený návrh rozpočtu obce na rok 2019 a návrh viacročného rozpočtu obce na roky 2020 – 2021:

### **D 1. ROZPOČET BEŽNÝCH PRÍJMOV**

Bežné príjmy rozpočtu t.j. vlastné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy sú tvorené transfermi na prenesený výkon štátnej správy, grantmi a dotáciami. Príjmy rozpočtu obce z hľadiska štruktúry príjmov sú nasledovné .

<b>Rozpočtový rok :</b>	<b>skutoč.2016</b>	<b>skutoč.2017</b>	<b>schv.rozp.2018</b>	<b>návrh rozp. 2019</b>
<b>Bežné príjmy</b>	<b>1 023 023</b>	<b>1 041 201</b>	<b>1 085 196</b>	<b>1 174 075</b>
Z toho				
<b>podielová daň</b> zo ŠR	583 838	655 661	695 000	782 000
<b>miestne dane a poplatky</b>	170 042	177 002	178 400	183 600
<b>nedaňové príjmy</b>	269 143	208 538	211 796	208 475

**Daňové príjmy** - Daňové príjmy z hľadiska štruktúry príjmov tvoria najväčšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu, pričom rozhodujúci podiel má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo strany štátu, tzv. **podielová daň** zo štátneho rozpočtu. Ďalšou významnou zložkou sú miestne dane a miestne poplatky za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, kde bolo vydané všeobecne záväzné nariadenie obce o podmienkach určovania a vyberania dane z nehnuteľností a všeobecne záväzné nariadenie o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Obec očakáva nárast daňových príjmov zvýšením miestnych daní (za ubytovanie, za komunálny odpad ) aj z výnosu dane z príjmov fyzických osôb – podielovej dane zo ŠR.

**Nedaňové príjmy** - Ide napr. o príjmy tvorené z vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov. Najväčší podiel týchto príjmov tvoria príjmy z prenajatých budov a objektov a Opatrovateľské služby - úhrady.

Do rozpočtovaných príjmov bežného rozpočtu patria i **vlastné príjmy rozpočtových organizácií ZŠ a DSS** Societa podiel na tvorbe príjmov bežného rozpočtu ,poplatky za ŠKD, prenájom telocvične , poplatky za opatrovateľské služby v DSS Societa.

<b>Rozpočtový rok :</b>	<b>skutoč.2016</b>	<b>skutoč.2017</b>	<b>schv.rozp.2018</b>	<b>návrh.rozp.2019</b>
<b>Bežné príjmy</b>	<b>117 316</b>	<b>121 859</b>	<b>110 380</b>	<b>128 100</b>
Z toho				
<b>Vl.príjmy služby ZŠ</b>	7 894	5 812	3 800	5 200
<b>Vl.príjmy poplatky DSS</b>	109 422	116 047	106 580	110 900
<b>Vl.príjmy poplatky Š MŠ</b>	0	0	0	12 000

**Granty a transfery (dotácie zo štátneho rozpočtu)** – dotácie zo štátneho rozpočtu na príslušný rozpočtový rok sa poskytujú obci na výkon samosprávnych funkcií a na prenesený výkon štátnej správy. Najvýznamnejšia zložka – dotácia na základnú školu bude hradená transferom na výkon štátnej správy Základnej školy. Ďalšou významnou zložkou je dotácia zo ŠR na DDS Societa .

<b>Rozpočtový rok :</b>	<b>skutoč.2016</b>	<b>skutoč.2017</b>	<b>schv.rozp.2018</b>	<b>návrh.rozp.2019</b>
<b>Granty a transfery</b>	<b>421 358</b>	<b>421 774</b>	<b>417 411</b>	<b>446 602</b>
Z toho				
<b>DDS Societa zo ŠR</b>	84 840	84 720	103 878	127 296
<b>Základná škola zo ŠR</b>	250 659	260 418	272 150	298 206
<b>UPSVaR aktiv.čin. zo ŠR</b>	60 498	35 491	18 273	0
<b>Ďalšie prijaté dotácie zo ŠR</b>	25 361	41 145	23 110	21 100

Ostatné bežné transfery a granty budú do rozpočtu roku 2019 zaradené v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, úpravou rozpočtu po poukázaní finančných prostriedkov na účet a doručenia rozpisových listov.

## **D 2. ROZPOČET KAPITÁLOVÝCH PRÍJMOV**

Obec v návrhu rozpočtu rozpočtuje plnenie kapitálových príjmov len vo výške 4 000 Eur na rok 2019 jedná sa o príjmy z predaja majetku obce . V minulom roku 2018 sa jednalo prevažne o predaj pozemkov vo výške očakávanej skutočnosti 5 000 Eur .

**Kapitálové Granty** použité na konkrétny účel v roku 2019 na základe rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 435 727,63 eur rekonštrukcia administratívneho objektu športového areálu Hodruša-Hámre .

Kapitálové príjmy vo výške **55 355,97 eur** v roku 2017 príjmy pozostávajú z 6 500 eur zo štátneho účelového fondu OÚ Banská Bystrica na školstvo na vybavenie školskej kuchyne v MŠ , MV SR prevencia kriminality 15 000,- eur vybudovanie kamerového systému , MK SR 25 0000,- obnova strechy Klopačky Banská Hodruša, z predaja pozemkov 8 855,97 eur .

V návrhu rozpočtu na roky 2019 až 2022 sú zapracované len tie kapitálové granty a transfery, ktoré sú už zazmluvnené. Ostatné budú dopĺňané priebežne podľa vývoja a schválenia riadiacimi orgánmi.

**Príjmové finančné operácie** rozpočtované v roku 2019 použitie prostriedkov z rezervného fondu na dofinancovanie rekonštrukcie športového areáli 45 000 eur .

Príjmové finančné operácie v roku 2017 boli vykázané vo výške **129 736,37 eur** ,

Nevyčerpané prostriedky z prijaté v roku 2016 zo štátneho účelového fondu OÚ Banská

Bystrica na školstvo na rekonštrukciu strechy budova ZŠ 116 536,00 €, Prijatá finančná zábezpeka za nájomné byty 6 263,50 €, Finančný prevod z rezervného fondu obce na bežný účet - prostriedky minulých rokov zapojené do rozpočtu obce za účelom na kúpu pozemkov v Banskej Hodruši 6 936,87 €.

### **D 3. ROZPOČET VÝDAVKOV**

#### **Bežné výdavky**

Výdavky rozpočtu obce sú záväzky, ktoré vyplývajú pre obec z povinností na výkon samosprávnych funkcií a na činnosť rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou, výdavky na prenesený výkon štátnej správy, výdavky spojené so správou, s údržbou a rozvojom majetku obce ,na úhradu úrokov z prijatých pôžičiek a úverov, iné výdavky ustanovené osobitnými predpismi.

Rozpočtovanie bežných výdavkov vychádza z dlhodobých ukazovateľov a možno ho hodnotiť ako primerané.

Návrh rozpočtu obce na roky 2019 - 2021 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

Základom finančného hospodárenia obce je programový rozpočet v súlade s ustanoveniami § 9 ods. 1) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Programová štruktúra obsahuje 14 programov, ktoré sú členené na podprogramy a ďalej na projekty. Programovú štruktúru tvoria programy, podprogramy a prvky.

**V programe 1. Plánovanie, manažment a kontrola FK : 0111 – Výkonné a zákonodarné orgány** (zahŕňa výdavky na činnosť obecného úradu, obecného zastupiteľstva ) Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 17 255 eur , zahŕňa náklady na občianske združenia a nadácie členské príspevky ZMOS , nákladov v súvislosti s kontrolnou činnosťou hlavného kontrolóra . Schválený rozpočet na rok 2018 je 18 697 eur .Návrh rozpočtu na rok 2019 je 23 750 eur predpokladá sa navýšenie výdavkov na členské príspevky , odmeny OZ .

**V programe 2. Propagácia a marketing FK : 0111 – Výkonné a zákonodarné orgány** Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 2 236 eur ,zahŕňa výdavky v súvislosti s propagáciou podujatí a života obce prostredníctvom miestnej regionálnej televízie Panoráma. Schválený rozpočet na rok 2018 je 2 300 eur , Návrh rozpočtu na rok 2019 je 2 700 eur nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov.

**V programe 3. Interné služby FK : 0111 – Výkonné a zákonodarné orgány** (výdavky na právne služby, vzdelávanie zamestnancov, služobná osobná doprava, správa a údržba majetku vo vlastníctve obce) Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 118 323 eur je oproti roku 2016 navýšenie výdavkov, v položke právne služby, v položke služobná autodoprava, v položke energie a údržba budov v majetku obce zvýšenie o 46 725 eur vybudovanie kamerového systému, rekonštrukcia Klopačky v BH .Schválený Rozpočet na rok 2018 je 77 510 eur neprdpokladá zvýšenie výdavkov. Návrh rozpočtu na rok 2019 je 627 907 eur predpokladá sa zvýšenie výdavkov v položke údržba budov objektov v majetku obce oprava strechy na dome služieb na Kyslej , oprava zastávky v Banskej Hodruši, vstupný prístrešok na budove obecného úradu, rekonštrukcia administratívneho objektu športového areálu Hodruša-Hámre **vo výške 547 307 eur kapitálový výdavok** (financovanie nenávratný finančný príspevok vo výške 435 727 eur, RF 45 000, vlastné zdroje obce zdroje 66 580 eur) .

**V programe 4. Služby občanom FK : 0133 – Iné všeobecné služby FK : 0820 – Kultúrne služby**  
(výdavky na matriku, evidencie, obecný rozhlas, obecné knižnice, občianske obrady)  
Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 20 695 eur na výdavky na stavebný úrad , na mzdy matrika a overovanie ,obecné evidencie , obecné knižnice. Schválený Rozpočet na rok 2018 je 20 688 eur , nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov. Návrh rozpočtu na rok 2019 je 21 398 eur .

**V programe 5. Verejný poriadok a bezpečnosť FK : 0320 – Ochrana pred požiarmi**  
**FK : 0640 – Verejné osvetlenie** (požiarna ochrana predstavuje bežné výdavky na dobrovoľný požiarny zbor, vrátane prípravy požiarna techniky na STK, Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú inštaláciu, prevádzkovanie, údržbu)  
Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 39 387 eur jedná sa o náklady na ochranu pred požiarmi ochranný odev a športové podujatia , údržba objektov a verejné osvetlenie a energií .  
Schválený rozpočet na rok 2018 je 49 770 eur , predpokladá sa zvýšenie z dôvodu servisu a údržby čerpadla a cisterny a na rekonštrukcia objektov požiarna zbrojnice DH a Kopanice.  
Návrh rozpočtu na rok 2019 je 45 970 eur nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov .

**V programe 6. Odpadové hospodárstvo FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi**  
**FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami**  
(nakladanie s odpadmi predstavuje zber, manipuláciu, triedenie, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu, výdavky súvisiace s prevádzkovaním ČOV )  
Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 80 973 eur výdavky na zvoz a likvidácia odpadu- služby dodávateľským spôsobom (Bzenex, Mestský podnik služieb ZC). Do rozpočtu bola zahrnutá položka zakúpenie kontajnerov na separovaný zber 3 000 eur Schválený rozpočet na rok 2018 je 82 350 eur , nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov . Návrh rozpočtu na rok 2019 je 92 350 eur predpokladá sa zvýšenie výdavkov na odľahčenie kanálu a zbernú nádobu v ČOV 3000 eur, zvýšené náklady na odvoz odpadu a likvidáciu odpadu 7 000 eur.

**V programe 7. Komunikácie FK : 0451 – Cestná doprava**  
(výdavky na rekonštrukciu pozemných komunikácií, letná údržba, zimná údržba)  
Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 37 679 eur zvýšenie nákladov v položke rekonštrukcia a zimná údržba. Vykonávanie vlastnými zariadeniami obce, za uplynulé obdobia menej využívanie služieb dodávateľským spôsobom (Správa ciest BB) v závislosti od prírodných poveternostných podmienok .Schválený rozpočet na rok 2018 je 23 850 eur , nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov . Návrh rozpočtu na rok 2019 je 33 150 eur predpokladá sa zvýšenie výdavkov na opravu ciest, zvodidiel, stavieb spomaľovačov .

**V programe 8. Vzdelávanie FK : 09111 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**  
**FK : 09211 – Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou**  
**FK : 0950 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – ŠKD, ZUŠ, CVČ**  
**FK : 09602 – Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania**  
(Tak ako v príjmoch, tak aj vo výdavkoch na prenesené kompetencie v školstve rozpočtujeme finančné prostriedky vo výške školské stravovanie MŠ, Materská škola, Základná škola, ŠKD) Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 615 927 eur . ŠJ pri MŠ 43 362 €, prevádzka MŠ 144 012 € je oproti roku 2016 navýšenie výdavkom . V položke predškolské stravovanie o 18 144 eur súvisí to so zvýšením výdavkov na mzdy prijatie pracovníčky, ktorej časť nákladov bola hradená z prostriedkov UPSVaR aktív.činnosť , energie, potravinové suroviny, opravu strechy budovy ŠJ. V položke materská škola o 3 945 eur t.j. mzdy a odvody prijatie 2 učiteliek , údržba rekonštrukcia vykurovania , materiálne vybavenie novootvorenej 4. triedy čo súvisí so zvýšením počtu detí v predškolskom zariadení.

Základná škola výdavky 412 072 € zo ŠR je oproti roku 2016 k schválenému rozpočtu navýšenie výdavkov o 21 056 eur . Do výdavkov rozpočtu v roku 2017 bolo zaradené čerpanie prostriedkov 116 101 eur na rekonštrukciu strechy ZŠ. ŠKD zo zdrojov obce 16 481 € oproti roku 2016 k schválenému rozpočtu nebolo navýšenie výdavkov .

Schválený rozpočet na rok 2018 je 499 524 eur , nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov . Do rozpočtu bola zahrnutá žiadosť o dobudovanie oddychovej zóny v areály školy vo výške 3 000 € . Návrh rozpočtu na rok 2019 je 554 588 eur predpokladá sa zvýšenie výdavkov do rozpočtu je zaradená položka ŠJ potraviny ako nová 12 000 €, mzdy + odvody nepedagogických pracovníčok ŠJ, pedagogických zamestnancov . Zákonom č. 318/2018 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony s **účinnosťou od 1. januára 2019** platia nové platové tarify.

**V programe 9. Šport FK : 0810 – Rekreačné s športové služby** (Patria sem výdavky súvisiace s poskytovaním rekreačných a športových služieb, riadenie rekreačných a športových činností, prevádzkovanie športových zariadení. obecné aktivity pre šport, dotačná podpora športových klubov, výdavky na športový areál) Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 56 973 eur je oproti roku 2016 navýšenie výdavkov, v položke športový areál zvýšenie výdavkov o 24 411 eur energie , údržba telocvičňa v BH , oprava strechy športového domu v DH .

Schválený rozpočet na rok 2018 je 46 460 eur v návrhu bola zahrnutá požiadavka na opravu kolkárne vo výške 3 000 eur, dobudovanie detskej ihriská 3 500 eur, Obecným športovým klubom obec navrhuje v rozpočte finančné dotácie v úhrne 24 300 eur, príspevok na športové podujatia a majstrovstvá sveta v ryžovaní zlata vo výške 7 700 eur .

Návrh rozpočtu na rok 2019 je 38 660 eur nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov.

**V programe 10. Kultúra FK : 0820 – Kultúrne služby** ( miestna kultúra, podpora kultúrnych telies, spolkov, organizácií, ) Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 12 400 eur oproti roku 2016 navýšenie výdavkov významnou položkou je údržba objektu klopačka, ide o dofinancovanie na realizáciu projektu na celkovú rekonštrukciu historickej pamiatky Klopačka v BH prostredníctvom MK SR. Schválený rozpočet na rok 2018 je 18 850 eur v návrhu bola zahrnutá požiadavka na opravu pamätnej izby Kopanice vo výške 5 000 eur. Neziskovým organizáciám, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby – kultúrnym telesám navrhuje poskytnutie dotácie pre rok 2018 vo výške 4 300 eur . Návrh rozpočtu na rok 2019 je 15 050 eur nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov.

**V programe 11. Prostredie pre život FK : 0412 – Všeobecná pracovná oblasť FK : 0560 Ochrana životného prostredia FK : 0630 – Zásobovanie vodou FK : 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby** (výdavky sú rozpočtované na zabezpečenie činnosti aktivačných prác kosenie čistenie verejných priestranstiev, údržba pietnych miest a pomníkov, starostlivosť o cintorínske priestory, pohrebné služby, verejný vodovod a studne ) Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 104 743 eur oproti roku 2016 nebolo navýšenie nákladov . Schválený rozpočet na rok 2018 je 100 285 eur v návrhu bola zahrnutá požiadavka na zakúpenie kosačiek 2 100 eur . Návrh rozpočtu na rok 2019 je 112 537 eur predpokladá sa zvýšenie výdavkov v návrhu sú zahrnuté výdavky na oplotenie cintorína v DH a opravu domu smútku a prístrešku v BH, oprava dlažby na dome smútku na Kopanicich .

**V programe 12. Bývanie FK : 0610 – Rozvoj bývania FK : 0170 – Transakcie verejného dlhu** (nájomné byty úhrada výdavkov spojených so správou , prevádzkou a údržbou bytových domov , na transakciách verejného dlhu sú rozpočtované splátky úrokov z poskytnutých úverov a to v súlade s uzatvorenými úverovými zmluvami, finančné prostriedky na úhradu splátok istiny úveru ŠFRB) Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 139 453 eur oproti roku 2016 navýšenie výdavkov v položke bežná údržba , servis a kontrola plynových kotlov v BJ nájomných bytov . Schválený rozpočet na rok 2018 je 136 026 eur nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov . Návrh rozpočtu na rok 2019 je 140 576 eur nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov .

**V programe 13. Sociálne služby FK : 1012 – Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie FK : 1020 – Staroba FK : 1070 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi** (príspevky občanov v sociálnej núdzi v zmysle zákona č. 417/2013 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi obec môže poskytnúť jednorazovú dávku v hmotnej núdzi , zabezpečenie dotácií pre deti z rodín v hmotnej núdzi, kluby dôchodcov v DH, BH, Kopanice, opatrovateľská služba výška výdavkov závisí od počtu opatrovaných a tým aj počtu potrebných opatrovateliek v obci, zariadenie sociálnych služieb výdavky na činnosť a prevádzku) Skutočnosť čerpanie v roku 2017 je 265 198 eur oproti roku 2016 bolo navýšenie výdavkov, v položke opatrovateľská služby v zariadení DDS mzdové náklady +odvody z dôvodu valorizácie miezd. Schválený rozpočet na rok 2018 je 278 223 eur\_ predpokladá sa zvýšenie výdavkov v návrhu bola zahrnutá požiadavka na údržbu a zakúpenie pece v klube dôchodcov na Tergotni v BH 5 200 eur , žiadosť DDS na údržbu a opravy priestorov vo výške 10 000 Eur . Návrh rozpočtu na rok 2019 je 321 955 eur predpokladá sa zvýšenie výdavkov na mzdové náklady a odvody platy zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme od budúceho roka vzrastú v priemere o 10 % .

**V programe 14. Administratíva FK 0111 – Výkonné a zákonodarné orgány FK : 0112 – Finančné a rozpočtové záležitosti FK : 0170 – Transakcie verejného dlhu** (výdavky na samosprávu obce mzdy, platy služobné príjmy, poisťné , energie , služby telekomunikačné, poštovné ,všeobecný materiál, poplatky bankám, úroky z úveru z VUB banky, z Prima banky, splátky istiny z úveru VUB banka, Prima banka) Skutočnosť v roku 2017 je 217 718 eur oproti roku 2016 bolo navýšenie výdavkov v položkách miezd a odvodov z dôvodu valorizácie miezd 6 % a naopak zníženie rozpočtu v položke splátky za kúpu cenných papierov za verejné osvetlenie . Schválený rozpočet na rok 2018 je 257 403 eur predpokladá sa zvýšenie výdavkov v návrhu rozpočtu je premietnuté zvýšenie plátov zamestnancov vo výške 4 % od 1. 1. 2018 a vo výške 2 % od 1.9.2018, zvýšenie kapitálových výdavkov . Návrh rozpočtu na rok 2019 je 240 270 eur predpokladá sa zvýšenie výdavkov na mzdové náklady a odvody platy zamestnancov Zákonom č. 318/2018 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony s účinnosťou od 1. januára 2019 platia nové platové tarify. Zníženie kapitálových výdavkov .



## **Program 14 Kapitálové výdavky**

Schválený rozpočet v roku 2017 je 44 500 eur v kapitálovom rozpočte je rátané s financovaním vypracovania štúdie a projektu pre nový vodovod v Banskej Hodruši 15 000 €, spolufinancovanie z Enviromfodu 20 000 € na dobudovanie vodovodu na Kopaniciach, kúpa pozemku Majer šachta 4 500 € a nákup kompostérov pre domácnosti vo výške 1000 € .

Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2017 kamerový systém s podporou Ministerstva vnútra 18 750 eur, rekonštrukcia modernizácia Klopačka 27 975 eur , rekonštrukcia strechy ZŠ 116 101 eur, oddychová zóna ZŠ 2 000 eur ,vybavenie ŠJ kuchyne v MŠ 6 842 eur ,realizácia spomaľovačov pri materskej škôlke 1 990 eur .

Schválený rozpočet na rok 2018 vo výške 58 100 eur sa uvažuje s realizáciou celkovo investičných akcií vo výške 30 000 eur na dofinancovanie projektov Enviromfond vodovod Kopanice, rekonštrukcia Klopačky s podporou Ministerstva Kultúry, rekonštrukcia strechy v MŠ s podporou Ministerstva financií , rekonštrukcia terasy športový dom s podporou Ministerstva financií . Na kúpu pozemkov 20 000 eur , na kúpu kosačiek 2 100 eur, dobudovanie prístrešku oddychová zóna v ZŠ 3 000 eur , nákup zberných nádob na separovaný zber 3 000 eur .

Návrh rozpočtu na rok 2019 vo výške 9 500 eur kúpa pozemkov .

## **Program 12,Program 14 Finančné operácie vo výdavkovej časti obsahujú splátky úverov**

Skutočnosť vo výdavkoch finančných operácií za rok 2017, predstavujú čiastku 133 490 eur predstavujú výdavky na splácanie účasti na majetku, na splácanie istiny z prijatých úverov, na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB .

na splácanie účasti na majetku bolo skutočné čerpanie v sume 12 540 EUR, na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie v sume 24 792 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie v sume 91 528 EUR. Vratky z finančnej zábezpeky nájomných bytov skutočné čerpanie v sume 4 630 EUR .

Schválený rozpočet na rok 2018 sú rozpočtované výdavky finančné operácie vo výške 124 675 eur predstavujú výdavky na splácanie účasti na majetku 7 548 eur , na splácanie istiny z prijatých úverov 24 792 eur , na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB 92 335 eur .

Návrh rozpočtu na rok 2019 sú rozpočtované výdavky finančné operácie vo výške 123 939 eur predstavujú výdavky na splácanie účasti na majetku 7 776 eur , na splácanie istiny z prijatých úverov 22 692 eur , na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB 93 741 eur .

## E / ZHRNUTIE

<b>Rozpočet celkom</b>	<b>skutoč.2016</b>	<b>skutoč.2017</b>	<b>rozpoč.2018</b>	<b>návrh2019</b>
<b>Bežné príjmy</b>	1 506 972,45	1 591 537,15	1 612 987	1 787 427
<b>Bežné výdaje</b>	1 275 449,76	1 395 002,52	1 427 011	1 538 615
<b>Prebytok /schodok</b>	<b>231 522,69</b>	<b>196 534,63</b>	<b>185 976</b>	<b>248 812</b>
<b>Kapitálové príjmy</b>	114 542,73	55 355,97	5 000	439 727
<b>Kapitálové výdaje</b>	15 108,40	205 111,71	62 950	608 307
<b>Prebytok /schodok</b>	<b>99 434,33</b>	<b>- 149 755,74</b>	<b>- 57 950</b>	<b>- 168 580</b>
<b>Príjmové fin.operácie</b>	24 290,50	129 736,37	0	45 000
<b>Výdavkové fin.operácie</b>	138 370,64	133 489,75	124 675	123 939
<b>Prebytok /schodok</b>	<b>-114 080,14</b>	<b>- 3 753,38</b>	<b>- 124 675</b>	<b>- 78 939</b>
<b>Rozpočtové hospodár.obce</b>	<b>216 876,88</b>	<b>43 025,51</b>	<b>3 351</b>	<b>1 293</b>

Celkové príjmy navrhovaného rozpočtu sú na úrovni 2 272 154 € a celkové výdavky 2 270 861 €, to znamená, že rozpočet na rok 2019 počíta s celkovým prebytkom vo výške 1 293 €. Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový v sume 248 812 €, kapitálový rozpočet je rozpočtovaný so schodkom 168 580 €.

Schodok kapitálového rozpočtu a krytie výdavkových finančných operácií sú zabezpečené prebytkom bežného rozpočtu.

## F / ZÁVER

Návrh viacročného rozpočtu Obce Hodruša-Hámre na roky 2020 – 2021 ako i návrh na rok 2019 plne rešpektuje všetky právne normy. Návrh rozpočtu je vypracovaný v programovom členení a sú v ňom zohľadnené základné potreby obce v roku 2019. Návrh rozpočtu ako v príjmovej tak i vo výdavkovej časti je akceptovateľný, avšak je potrebné dodržiavanie finančnej disciplíny, finančné prostriedky vynakladať efektívne a hospodárne a pri tom dodržiavať príslušné platné zákony, nariadenia ako i VZN prijaté v obci.

Podľa § 11 ods. 4 písm. b) zák. č. 369/1990 Zb. je obecnému zastupiteľstvu v rámci rozhodovania o základných otázkach života obce vyhradené schvaľovať rozpočet obce a jeho zmeny.

Na základe uvedených skutočností **odporúčam** obecnému zastupiteľstvu predložený návrh programového rozpočtu na rok 2019 **schváliť** a viacročný rozpočet na roky 2020 a 2021 **vziať na vedomie**.

V Hodruši-Hámroch 28.11.2018

Ing . Jana Trubanová  
hlavná kontrolórka obce