

STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA

k návrhu rozpočtu obce Hodruša-Hámre na rok 2018 a k návrhu viacročného rozpočtu obce na roky 2019-2020

Stanovisko je spracované 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“).

A/ VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu rozpočtu na rok 2018 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 o zákonom č. 523 / 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

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.

Dodržanie informačnej povinnosti zo strany obce

Dňa 15.11.2017 sa uskutočnilo pracovné stretnutie s poslancami OZ, na ktorom bol prejednávaný návrh rozpočtu na rok 2018. Prítomní poslanci predložili požiadavky k návrhu rozpočtu a tie boli zapracované.

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 16.11.2017 .

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 2018 až 2020 (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).

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 2018, 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 2017 a predpokladané rozpočtové určenie výnosu dane z príjmov územnej samosprávy na rok 2018. 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 2018,
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku - rok 2019,
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku príslušného rozpočtového roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet - rok 2020.

Viacročný rozpočet je zostavený v rovnakom členení v akom sa zostavuje rozpočet obce na príslušný rozpočtový rok. Rozpočítované príjmy a výdavky na rok 2018 sú záväznými ukazovateľmi, pričom na nasledujúce dva rozpočtové roky, t. j. na roky 2019 a 2020, sú orientačné a budú sa upresňovať v ďalšom rozpočtovom roku, ale len v mimoriadnych a odôvodnených prípadoch.

Viacročný rozpočet na roky 2018, 2019 a 2020 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 zadané súčasťou 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 2018 a návrh viacročného rozpočtu obce na roky 2019 – 2020:

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 .

Rozpočtový rok :	skutoč.2016	schv.rozp.2017	očak.skut. 2017	2018
Bežné príjmy	1 023 023	976 560	1 034 722	1 135 696
Z toho				
podielová daň zo ŠR	583 838	610 000	649 000	695 000
miestne dane a poplatky	170 042	171 500	176 500	178 400
nedaňové príjmy	269 143	195 060	209 222	262 296

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 nehnuteľnosti 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. Obec očakáva zvýšenie čo sa týka poplatkov z predaja služieb vzhľadom k očakávanej skutočnosti r.2017.

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 . Obec v návrhu rozpočtu uvažuje s dotáciami zo ŠR UPSVaR poskytnutými na aktivačnú činnosť na základe zmluvy na rok 2018 .

Rozpočtový rok :	skutoč.2016	schv.rozp.2017	očak.skut. 2017	2018
Granty a transfery	421 358	393 634	405 346	425 763
Z toho				
DDS Societa zo ŠR	84 840	84 720	86 520	112 230
Základná škola zo ŠR	250 659	261 833	253 972	272 150
UPSVaR aktiv.čin. zo ŠR	60 497	30 661	33 604	18 273

Ostatné bežné transfery a granty budú do rozpočtu roku 2018 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.

ROZPOČET KAPITÁLOVÝCH PRÍJMOV

Obec v návrhu rozpočtu rozpočtuje plnenie kapitálových príjmov len vo výške 5 000 Eur na rok 2018 jedná sa o príjmy z predaja majetku obce . V minulom roku 2017 sa jednalo prevažne o predaj pozemkov vo výške očakávanej skutočnosti 4 500 Eur .

Kapitálové Granty použité na určený konkrétny účel v roku 2016 oprava strechy budovy základnej školy 110 801 eur, v roku 2017 podľa očakávanej skutočnosti 46 500 eur a to na obnovu Klopačky Ministerstvo Kultúry 25 000 eur, na vybudovanie Kamerového systému 15 000 eur, zakúpenie nového zariadenia kuchyne v MŠ 6 500 eur .

V návrhu rozpočtu na roky 2018 až 2020 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 budú doplnené po schválení Záverečného účtu za rok 2017 a to v rámci zmeny rozpočtu a schválenia výsledku hospodárenia za rok 2017.

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. Aj v porovnaní s predchádzajúcimi rozpočtovými, výrazné zmeny v ňom nie sú možné.

Návrh rozpočtu obce na roky 2018 - 2020 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 v roku 2016 bola 10 158 eur , očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 20 310 eur , je oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti navýšenie výdavkov o 100 % , v položke občianske združenia a nadácie členské príspevky ZMOS , v položke navýšenie nákladov v súvislosti s kontrolnou činnosťou hlavného kontrolóra . Rozpočet na rok 2018 je 20 497 eur , nepredpokladá sa navýšenie výdavkov .

V programe 2. Propagácia a marketing **FK : 0111 – Výkonné a zákonodarné orgány**

Skutočnosť v roku 2016 bola 844 eur , očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 1 800 eur je oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti navýšenie výdavkov v položke propagácia, reklama a inzercia o 113 % v súvislosti s propagáciou podujatí a života obce prostredníctvom miestnej regionálnej televízie Panoráma. Rozpočet na rok 2018 je 2 300 eur , predpokladá 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 v roku 2016 bola 66 719 eur , očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 124 277 eur je oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti navýšenie výdavkov o 86% , v položke právne služby zvýšenie výdavkov o 47%, v položke služobná autodoprava zvýšenie výdavkov o 57 % , v položke energie a údržba budov v majetku obce zvýšenie o 46 725 eur vybudovanie kamerového systému, rekonštrukcia Klopačky v BH (kapitálové príjmy granty vo výške 40 000 eur).

Rozpočet na rok 2018 je 77 510 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 .

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 v roku 2016 bola 17 694 eur , očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 21 092 eur je oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti navýšenie výdavkov o 19%, v položke stavebný úrad o 21% , v položke „mzdy“ navýšenie nákladov o 69% matrika a overovanie ,obecné evidencie , obecné knižnice. Rozpočet na rok 2018 je 20 688 eur , nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov .

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 požiarnej techniky na STK, Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú inštaláciu, prevádzkovanie, údržbu)

Skutočnosť v roku 2016 bola 33 959 eur , očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 39 570 eur je oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti zvýšenie nákladov o 16,5% , v položke ochrana pred požiarmi ochranný odev a športové podujatia o 25% ,v položke údržba objektov a verejné osvetlenie v položke energií o 20% . Rozpočet na rok 2018 je 48 270 eur , predpokladá sa zvýšenie z dôvodu servisu a údržby čerpadla a cisterny a na rekonštrukcia objektov požiarnej zbrojnice DH a Kojnice.

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 v roku 2016 bola 83 245 eur , očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 83 591 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 Rozpočet na rok 2018 je 82 350 eur , nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov .

V programe 7. Komunikácie **FK : 0451 – Cestná doprava**

(výdavky na rekonštrukciu pozemných komunikácií, letná údržba, zimná údržba)

Skutočnosť v roku 2016 bola 24 833 eur , očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 27 335 eur je oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti zvýšenie nákladov v položke o 10% 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 . Rozpočet na rok 2018 je 23 850 eur , nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov .

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 v roku 2016 bola 438 156 eur, očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 617 235 eur je oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti navýšenie výdavkom celkove o 40,9 % . V položke predškolské stravovanie o 18 144 eur 65,7 % súvisí to so zvýšením výdavkov na mzdy prijatie pracovníčky, ktorej časť nákladov bude hradená z prostriedkov UPSVaR aktiv.činnosť , energie, potravinové suroviny, opravu strechy budovy ŠJ. V položke materská škola o 3 945 eur 25,8 % 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 zo ŠR je oproti roku 2016 k schválenému rozpočtu navýšenie výdavkov o 21 056 eur 4,5 % . Do výdavkov rozpočtu v roku 2017 bolo zaradené čerpanie prostriedkov 116 101 eur na rekonštrukciu strechy ZŠ. ŠKD zo zdrojov obce oproti roku 2016 k schválenému rozpočtu nebolo navýšenie výdavkov .

Rozpočet na rok 2018 je 503 794 eur , nepredpokladá sa zvýšenie výdavkov . Do rozpočtu bola zahrnutá žiadosť o dobudovanie oddychovej zóny v areály školy vo výške 3 000 € .

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 v roku 2016 bola 30 509 eur, očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 57 302 eur je oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti navýšenie výdavkov o 87,8% , v položke športový areál zvýšenie výdavkov o 24 411 eur energie , údržba telocvičňa v BH oprava strechy športového domu v DH .

Rozpočet na rok 2018 je 46 960 eur v návrhu bola zahrnutá požiadavka na opravu kolkárne vo výške 3 000 eur, dobudovanie detské ihriská 3 500 eur, Obecným športovým klubom obec navrhuje v rozpočte finančné dotácie v úhrne 24 300 eur, príspevkov na športové podujatia a majstrovstvá sveta v ryžovaní zlata vo výške 7 700 eur .

V programe 10. Kultúra **FK : 0820 – Kultúrne služby** (miestna kultúra, podpora kultúrnych

telies, spolkov, organizácií,) Skutočnosť v roku 2016 bola 11 803 eur, očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 15 850 eur oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti navýšenie výdavkov o 34,3% významnou položkou je údržba objektu klopačka, ide o dofinancovanie na realizáciu projektu na celkovú rekonštrukciu historickej pamiatky Klopačka v BH prostredníctvom MK SR. 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 .

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, pohrebne služby, verejný vodovod a studne) Skutočnosť v roku 2016 bola 103 793 eur, očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 93 600 eur oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti nebolo navýšenie nákladov .

Rozpočet na rok 2018 je 138 785 eur v predpokladá sa zvýšenie výdavkov v návrhu bola zahrnutá požiadavka na zakúpenie kosačiek 2 100 eur, na oplatenie cintorína v DH a opravu domu smútku a prístrešku v BH 8 000 eur .V roku 2017 v položke verejné priestranstvá sú zahrnuté výdavky 40 800 eur na prevádzku na podnikateľskú činnosť, ktoré sú zahrnuté aj v príjmovej časti rozpočtu .

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 v roku 2016 bola 135 653 eur, očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 145 954 eur oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti bolo navýšenie výdavkov o 7,6 % v položke bežná údržba , servis a kontrola plynových kotlov v BJ nájomných bytov .

Rozpočet na rok 2018 je 136 026 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 v roku 2016 bola 257 660 eur, očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 269 212 eur oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti bolo navýšenie výdavkov, v položke opatrovateľská služby v zariadení DDS o 13,2 % mzdové náklady +odvody valorizácia miezd.

Rozpočet na rok 2018 je 285 075 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 .

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 2016 bola 215 985 eur, očakávaná skutočnosť v roku 2017 je 229 243 eur oproti roku 2016 k očakávanej skutočnosti 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

o 45,5 % .Rozpočet na rok 2018 je 257 403 eur predpokladá sa zvýšenie výdavkov v návrhu rozpočtu je premietnuté zvýšenie platov zamestnancov vo výške 4 % od 1. 1. 2018 a vo výške 2 % od 1.9.2018.

Program 14 Kapitálové výdavky

Z rozpočtovaných 39 500 eur skutočné čerpanie výdavkov v roku 2016 vo výške 15 108,40 eur . Nákup pozemkov v užívaní obce vo výške 8 026 € ,Nákup merača rýchlosti pri materskej škôlke vo výške 2 310 € v rámci projektu Bezpečne do škôlky, Finančný príspevok nadácie Allianz bol vo výške 1 500 €. Rekonštrukcia – renovácia plynového kotla v materskej škôlke vo výške 4 772 € z dôvodu havarijného stavu.

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

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 .

V programovom rozpočte na rok 2018 vo výške 58 100 eur sa uvažuje s realizáciou celkovo investičných akcií vo výške 30 000 eur na dofinancovanie projektov Envirofond 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 .

Pr.14 Finančné operácie vo výdavkovej časti obsahujú splátky úverov

Vo výdavkoch finančných operácií za rok 2016, ktoré podľa účtovnej závierky predstavujú vyčerpanú čiastku 138 370, 64 eur sú výdavky na splácanie účasti na majetku bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 23 042 EUR, na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 24 792 EUR , na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 90 536,64 EUR.

Očakávaná skutočnosť vo výdavkoch finančných operácií za rok 2017, predstavujú čiastku 134 744 eur predstavujú výdavky na splácanie účasti na majetku, na splácanie istiny z prijatých úverov, na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB .

V programovom rozpočte na rok 2018 sú rozpočtované výdavky finančné operácie vo výške 124 675 eur predstavujú výdavky na splácanie účasti na majetku, na splácanie istiny z prijatých úverov, na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB .

E / ZHRNUTIE

Rozpočet celkom	skutoč.2016	schv.rozp.2017	rozpoč.2018
Bežné príjmy	1 506 972,45	1 481 400	1 671 839
Bežné výdaje	1 275 449,76	1 283 677	1 479 283
Prebytok /schodok	231 522,69	197 723	192 556
Kapitálové príjmy	114 542,73	500	5 000
Kapitálové výdaje	15 108,40	44 500	58 100
Prebytok /schodok	99 434,33	- 44 000	- 53 100
Príjmové fin.operácie	24 290,50	0	0
Výdavkové fin.operácie	138 370,64	153 626	124 675
Prebytok /schodok	-114 080,14	- 153 626	- 124 675
Rozpočtové hospodár.obce	216 876,88	97	14 781

Takto zostavený návrh programového rozpočtu je v súlade s ustanoveniami § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Návrh viacročného rozpočtu obce na roky 2019, 2020 a návrh rozpočtu obce na rok 2018 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi – zákonom č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Návrh rozpočtu zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 582/2004 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v z.n.p., zákona 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. a zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p. a ostatné súvisiace právne normy.

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.

F / ZÁVER

Na základe uvedených skutočností odporúčam obecnému zastupiteľstvu predložený **návrh programového rozpočtu na rok 2018 schváliť** a viacročný rozpočet zobrať na vedomie .

V Hodruši-Hámroch 7.12.2017

Vypracovala: Ing . Jana Trubanová, hlavná kontrolórka obce