

Komentár k návrhu rozpočtu príjmov a výdavkov obce Lovinobaňa na roky 2014-2016

Predkladaný návrh rozpočtu Obce Lovinobaňa na roky 2014 – 2016 je spracovaný v zmysle zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej samosprávy a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Návrh rozpočtu je zostavený ako programový t. j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov.

Návrh rozpočtu obce na rok 2014-2016 je spracovaný vo forme programov v komentárovej časti aj číselne v tabuľkovej časti. Návrh rozpočtu obce na roky 2014-2016 je spracovaný v číselnom vyjadrení v tabuľkovej časti Programového rozpočtu.

Návrh rozpočtu je v tabuľkovej časti na záver zosumarizovaný na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. V každom roku je zostavený ako vyrovnaný.

Programový rozpočet obce **na rok 2014 je zostavený ako vyrovnaný**, t. j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami /vrátane finančných operácií/ je 0.

Bežný rozpočet je navrhovaný ako **prebytkový** vo výške 89636,43€, **kapitálový rozpočet** je navrhovaný so **schodkom 147300,00 €** a **finančné operácie** vykazujú prebytok vo výške 57663,57 €. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií.

Návrh programovej štruktúry rozpočtu Obce Lovinobaňa:

Program 01 – Plánovanie, manažment, kontrola

Program 02 – Úlohy samosprávy a rozvoj obce

Program 03 – Kultúra a šport

Program 04 – Vzdelávanie

Program 05 – Sociálne zabezpečenie

Program 06 – Podporná činnosť

Celkové príjmy na rok 2014 v návrhu predstavujú objem 1403576,92,- €, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 nárast o 32,97%.

Bežné príjmy obce tvoria 1097613,35,-€. V porovnaní so schváleným rozpočtom 2013 zaznamenávajú nárast 6,80%.

S kapitálovými príjmami návrh rozpočtu uvažuje vo výške 232300,00 € za odpredaj bytov na Štvrti 1. mája a počítame s dotáciou na rekonštrukciu verejného osvetlenia, ktorá nám bola schválená. V porovnaní so schváleným rozpočtom 2013 rozpočtujeme nárast kapitálových príjmov o 11061,90%

Príjmové finančné operácie vo výške 73663,57 € sú tvorené rezervným fondom, ktorý sa použije na financovanie kapitálových výdavkov a výdavkových finančných operácií.

Celkové výdavky sú pre rok 2014 plánované vo výške 1403576,92 €, čo predstavuje nárast výdavkov oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 32,97 %.

Bežné výdavky sú navrhované vo výške 1007976,92 €, čo je 4,18 % medziročný nárast.

Kapitálové výdavky tvoria 379600 € a výdavkové finančné operácie 16000 €.

Na financovanie celkových výdavkov použije obec vlastné zdroje vo výške 553905,00€, granty a transfery zo štátneho rozpočtu a eurofondov 776008,35€ a finančné príjmové operácie – rezervný fond vo výške 73663,57€.

I. Príjmová časť

Bežné príjmy

Spracovaný návrh rozpočtu príjmov vychádza z reálneho prepočtu objemu príjmov obce – daňových a nedaňových - pri súčasne platných podmienkach. Výnos dane z príjmov poukazovaný územnej samospráve je navrhnutý o 30000,00€ vyšší ako bol schválený v roku 2013. Granty a transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie prenesených kompetencií štátu na obce vychádzajú z predpokladaného čerpania v roku 2013.

Príjmová časť **bežného rozpočtu** predstavuje celkom čiastku /vrátane ZŠ/ 1097613,35€, čo je 78,20 % podiel na celkových príjmoch. Príjmy z vlastných zdrojov činia 551605,00 € a príjmy z dotácií zo štátneho rozpočtu a grantov 546008,35 €. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 bežné sú vyššie o 41122,55 €, čo je 3,89 % medziročný nárast.

Daňové príjmy sú navrhované vo výške 441683 €, čo je 40,24 % podiel na bežných príjmoch a sú o 7,29 % vyššie ako daňové príjmy v schválenom rozpočte roku 2013.

Najväčší objem z daňových príjmov – až 380000 € - tvorí **výnos dane z príjmov fyzických osôb** poukazovaný územnej samospráve.

U miestnych daní a poplatkov sa vychádza zo VZN obce schváleného obecným zastupiteľstvom pre rok 2013.

Navrhovaný objem u **dani z nehnuteľnosti** vo výške 59055 € vychádza z predpisu tejto dane na rok 2013.

Daň za psa objemom 1 968 € vychádza z predpisu tejto dane v roku 2013.

Poplatok za **nevýherné hracie prístroje** nenavrhujeme, nakoľko v obci nie sú umiestnené.

Výška poplatku za **užívanie verejného priestranstva** – 660 € - vychádza zo skutočnosti roku 2013.

Poplatok za **komunálny odpad a drobné stavebné odpady** objemom 35200€ vychádza z predpisu tohto poplatku na rok 2013 a zo splátok dlžníkov obce za minulé roky.

Nedaňové príjmy sú navrhované vo výške 109922,00€, čo predstavuje nárast 1,81 % oproti rozpočtu roku 2013.

Z prenájmu **budov a priestorov** uvažujeme s príjmom 30000 €, čo je na úrovni roku 2013.

Navrhovaný objem 1900 € ako **správne poplatky** tvoria príjmy za overovanie podpisov a listín a poplatky za stavebnú a matričnú agendu.

Príjmy z **predaja tovaru a poskytovaných služieb** predstavujú objem 21530 €.

Poplatky za MŠ sú plánované vo výške 1200 €.

Poplatky za stravné zamestnancov sú vo výške 3800 € na úrovni skutočnosti 2013.

Z **výťažkov lotérií a iných hier** navrhujeme 200 € a z úrokov na bankových účtoch 232 €, čo je na úrovni roku 2013.

Tuzemské bežné transfery zo štátneho rozpočtu sú navrhované objemom 546008,35 €. Tento objem predstavuje 49,75 % podiel z rozpočtu bežných príjmov. Jedná sa o dotácie zo štátneho rozpočtu na financovanie prenesených kompetencií štátu, na normatívne a nenormatívne financovanie školstva.

Kapitálové príjmy spolu navrhujeme vo výške 232300,00 € za odpredaj bytov na Štvrti 1. mája a kapitálový transfer na rekonštrukciu verejného osvetlenia.

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie sú tvorené použitím rezervného fondu vo výške 73663,57€.

II. Výdavková časť

Výdavky celkom pre rok 2014 navrhujeme v objeme 1403576,92 €, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom 2013 viac o 348010,92 €.

Bežné výdavky

Bežné výdavky objemom 1007976,92 € zaznamenávajú 4,18 % nárast oproti schválenému rozpočtu 2013. Výdavky sú začlenené podľa ekonomickej a rozpočtovej klasifikácie do jednotlivých programov a podprogramov.

V rámci programu **1 Správa obce, manažment, kontrola** je navrhnutých 200877,85€, čo je nárast o 7062,85€ v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013. Tento program zahŕňa výdavky na správu obecného úradu, starostu, poslancov obecného zastupiteľstva, kontrolnú činnosť a audit, výdavky na prenesený výkon štátnej správy. Mzdy a odvody do poisťovni starostu obce nadväzujú na jeho plat schválený obecným zastupiteľstvom. Nárast v porovnaní s rokom 2013 je v údržbe, kde sa predpokladajú výdavky na údržbu priestorov obecného úradu.

Mzdy zamestnancov obecného úradu predstavujú objem 84588,00€, zvýšili sa o 3518,00€ na základe oznámenej schválenej kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa, kde bolo schválené navýšenie plátov vo verejnej správe na rok 2014. Poistné a príspevky do poisťovni 31069,85€ vyplývajú z výšky miezd.

Na program **2 Úlohy samosprávy a rozvoj obce** navrhujeme 115717,43 €, čo je o 6686,57€ menej ako rozpočet 2013. V rámci tohto programu sú zahrnuté výdavky na cestnú dopravu, nakladanie s odpadmi, nakladanie s odpadovými vodami, verejné osvetlenie, cintorínske služby a miestny rozhlas. Pokles je spôsobený najmä znížením nákladov na vývoz TKO, znížením bežných výdavkov na verejné osvetlenie.

Na program **3 Kultúra a šport** navrhujeme výdavky v objeme 9300,00 €, čo je o 350,00€ viac ako rozpočet na rok 2013. Navýšenie prostriedkov počíta s opravou a údržbou športovísk, vplyv na zvýšenie má aj financovanie futbalu dospelých v obci a tiež vyššie výdavky na kultúrno-spoločenské akcie v obci.

Výdavky na program **4 Vzdelávanie** sú navrhované vo výške 578127,90€.

Výdavky **materskej školy** sú vo výške 80148,81€, z ktorých Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania sú vo výške 48380,00€, vzrástli o 2317,00€ z dôvodu navýšenia miezd schváleného

vládou o 5%, Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 17148,81€ v nadväznosti na výšku miezd. Ostatné výdavky sú v nezmenenej výške oproti schválenému rozpočtu na rok 2013.

Bežné výdavky sú navrhnuté v zmysle VZN o poskytnutí dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka a dieťa v materskej škole.

Výdavky **základnej školy** predstavujú výšku 1323€ na financovanie podujatí organizovaných školou. Financovanie škôl a školských zariadení s právnou subjektivitou sa riadi zákonom č.597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Krajský školský úrad v Banskej Bystrici poskytuje obci dotáciu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva (dotácia na bežné výdavky vrátane výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poistné a príspevok do poisťovní, dotácia na osobné náklady asistentov učiteľov, na vykrytie nákladov súvisiacich s poskytovaním záujmového vzdelávania prostredníctvom vzdelávacích poukazov, dotácia na dopravu žiakov a pod.), vo výške 397892,00€ na normatívne financovanie a 29000,00€ na nenormatívne financovanie a z vlastných príjmov ZŠ, financovanie ŠKD, ŠJ 58121,28€, financovanie CVČ pri ZŠ Lovinobaňa 4000,00€.

Na výdavky **školského klubu a školskej jedálne pri ZŠ** je navrhnutých 58121,28 €, v zmysle VZN o poskytnutí dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka a dieťa v školských zariadeniach.

Výdavky na **školskú jedáleň pri MŠ** predstavujú objem 21142,81 €, čo je o 2572,81€ viac ako v roku 2013. Výdavky na mzdy a povinné odvody sú vo výške 18042,81€ a zohľadňujú 5% navýšenie miezd, výdavky na materiálne vybavenie a služby sú vo výške 2180,00€ kde sa predpokladá nákup novej chladničky s mrazničkou a výdavky na energie sú vo výške 920,00€.

Na výdavky **sociálneho zabezpečenia** je rozpočtovaných 80680,35 €, z ktorých na terénnu sociálnu prácu pripadá 17680,35€, na prídavky na dieťa a hmotnú núdzu kde obec je osobitným príjemcom pripadá 62800,00€.

Na výdavky **podpornej činnosti** je rozpočtovaných 9743,39 €, z ktorých je pokryté financovanie požiarnej ochrany, vodojemu, verejnoprospešných prác. Na VPP predpokladáme dotáciu od ESF a ŠR vo výške 9300€, zvyšok 203,39€ spolufinancuje obec z vlastných prostriedkov.

Kapitálové výdavky

V roku 2014 sa počíta s kapitálovými výdavkami vo výške 379600,00€ v nasledovnej štruktúre:

- Podprogram 2.1 Chodníky a cesty – rekonštrukcia chodníkov v obce vo výške 75000,00€
- Podprogram 2.3 Nakladanie s OV – kanalizácia Komenského vo výške 37000,00€
- Podprogram 2.4 VO – rekonštrukcia verejného osvetlenia vo výške 242100,00€
- Podprogram 2.6 Miestny rozhlas – rekonštrukcia vo výške 2000,00€
- Podprogram 4.1 Materská škola – kapitálové výdavky vo výške 5000,00€

Na rekonštrukciu verejného osvetlenia bude vo výške 230000,00 poskytnutý kapitálový transfer.

Na financovanie rekonštrukcie chodníkov v obci bude použitý rezervný fond vo výške 73633,57€.

III. Finančné operácie

Príjmové finančné operácie tvorí použitie rezervného fondu na financovanie kapitálových výdavkov – rekonštrukciu chodníkov v obce vo výške 73633,57€. Vo výdavkových finančných operáciách je zaradený objem 16000,00€, čo predstavuje splátky úverov.

Návrh rozpočtu obce na roky 2015 – 2016 obecné zastupiteľstvo schvaľuje ako nezáväzný, nakoľko sa bude v jednotlivých rokoch upresňovať. Je spracovaný v číselnom vyjadrení v tabuľkovej časti programového rozpočtu.

Vypracovala: Ing. Terézia Ondrisová, ekonómka obce Lovinobaňa