

Komentár k „Návrhu rozpočtu Obce Divín na roky 2019- 2020 a 2021“

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy. Súčasťou rozpočtu obce sú rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie a príspevkov príspevkovej organizácii zriadených obcou podľa osobitného predpisu. Rozpočet obce obsahuje aj zámery a ciele, ktoré bude obec realizovať z výdavkov rozpočtu obce („PROGRAM OBCE“).

Navrhovaný rozpočet Obce Divín pre roky 2019, 2020 a 2021 je spracovaný v zmysle zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Východiská pre zostavenie návrhu rozpočtu obce Divín na roky 2019 až 2021 vychádzajú z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2017, monitoringu vývoja rozpočtu k 30.9.2018 a očakávaného plnenia k 31.12.2018.

V oblasti príjmov sa pri tvorbe rozpočtu vychádza z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2018-2020.

Návrh rozpočtu výdavkov je zostavený ako programový, t.j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov. Návrh rozpočtu na rok 2019 je spracovaný vo forme programov v komentárovej časti, aj číselne v tabuľkovej časti. Návrh rozpočtu na roky 2019 a 2020 je uvedený v číselnom vyjadrení v tabuľkovej časti rozpočtu a slúži ako informácia.

Návrh rozpočtu v tabuľkovej časti je rozdelený na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. Údaje sú uvedené za skutočnosť rok 2016, skutočnosť rok 2017, schválený rozpočet 2018, očakávaná skutočnosť 2018 a návrh rozpočtu na roky 2019, 2020, 2021 – teda v členení ako je uvedené v čl. 9 zákona 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

Rozpočet obce na rok 2019 je navrhnutý ako vyrovnaný, t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) je **0 €**. Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške **168 487 €**, kapitálový rozpočet je rozpočtovaný ako schodkový vo výške **156 353 €** a výdavky finančných operácií so schodkom **12 134 €**. Schodok finančných operácií a schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh programovej štruktúry rozpočtu obce:

Program 01 – Plánovanie, manažment, kontrola

Program 02 – Služby občanom

Program 03 – Odpadové hospodárstvo

Program 04 – Komunikácia

Program 05 – Vzdelávanie

Program 06 – Kultúra

Program 07 – Šport a rekreácia

Program 08 – Prostredie pre život

Program 09 – Sociálne služby a pomoc

Program 10 – Administratíva

Jednotlivé programy sa podrobnejšie členia na podprogramy. Finančné čiastky na jednotlivé programy, podprogramy sú uvedené v tabuľkovej časti **bežného rozpočtu** s členením na rozpočtovú položku 610 – mzdy, 620 – poistné a príspevky do poisťovní, 630 – tovary a služby a 640 – bežné transfery a **kapitálového rozpočtu** s členením na položku 711 – Obstaranie ostatných nehmotných aktív, 713 – Nákup strojov, prístrojov a zariadení, 714 –

Nákup dopravných prostriedkov, 716 – Prípravná a projekt.dokumentácia a 717 – Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie.

Celkové príjmy na rok 2019 sú v návrhu rozpočtu premietnuté vo výške **1 669 725 €**, z toho bežné príjmy tvoria 1 561 889 €, kapitálové príjmy 50 000 € a finančné operácie sú rozpočtované v celkovej výške 57 836 €. Z celkového objemu príjmov tvoria príjmy z vlastných zdrojov obce 1 032 978 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 636 747 €.

Celkové výdavky sú navrhované vo výške **1 669 725 €**, z toho bežné výdavky predstavujú objem 1 393 402 €, kapitálové výdavky 206 353 € a výdavkové finančné operácie 69 970 €.

I. Príjmová časť

Bežné príjmy

Spracovaný návrh rozpočtu príjmov vychádza z reálneho prepočtu objemu príjmov obce pri súčasne platných podmienkach, so zohľadnením očakávanej skutočnosti príjmov z výnosov daní z príjmov fyzických osôb, miestnych daní a poplatkov, nedaňových príjmov obce a dotácií zo štátneho rozpočtu v rámci grantov a transferov v súlade so zákonom o SR na príslušný rozpočtový rok a iných príjmov ustanovených osobitnými predpismi.

Najväčší podiel na celkových daňových príjmoch tvorí podiel na výnose dane z príjmov poukázaný samospráve zo ŠR. Ministerstvo financií stanovuje výšku týchto podielov v zmysle Nariadenia vlády SR č.668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v súlade so schváleným štátnym rozpočtom. Z návrhu štátneho rozpočtu zverejneného na rok 2019 vyplýva prognóza, že pre mestá a obce Ministerstvo financií očakáva navýšenie príjmov rozpočtu cca o 13,3% oproti roku 2018.

Príjmová časť **bežného rozpočtu** predstavuje celkom čiastku **1 561 889 €**, čo je 93,55 % podiel na celkových príjmoch. Príjmy z vlastných zdrojov činia 1 032 978 € a príjmy z dotácií a fondov zo štátneho rozpočtu 636 747 €. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2018 sú navrhované bežné príjmy vyššie o 95 653 €.

Daňové príjmy sú rozpočtované vo výške **858 048 €**, čo je 54,94 % podiel na bežných príjmoch. Podielové **dane z príjmov fyzických osôb** sumou 753 300 € tvoria najväčší objem z daňových príjmov a oproti očakávanej skutočnosti 2018 zaznamenávajú nárast cca 70 000 €. Tento výnos dane je v rozhodujúcej miere určený na financovanie originálnych kompetencií na úseku školstva, sociálnej starostlivosti, ale čiastočne aj na financovanie samosprávnych funkcií obce.

Aj v roku 2019 sa miestne dane budú vyberať na území obce v súlade so schváleným VZN a sú plánované bez zmeny výšky jednotlivých sadzieb daní.

Miestne dane a poplatky predstavujú objem 104 748 € a zahŕňajú daň z nehnuteľnosti (z pozemkov, zo stavieb, z bytov a nebytových priestorov) v objeme 70 000 €, daň za psa 1 848 €, daň za ubytovanie 1 200 €, daň za užívanie verejného priestranstva 1 700 € a daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady 30 000 €. Uvedené objemy sú prepočítané na navrhované objemy sadzieb jednotlivých daní a poplatkov v súlade s VZN obce.

Nedaňové príjmy sú rozpočtované vo výške **73 230 €**, čo je 4,69 % podiel na bežných príjmoch. Navrhované objemy vychádzajú z očakávanej skutočnosti k 31.12.2018 a stavu uzatvorených nájomných zmlúv vrátane zálohových platieb na režijné náklady, poskytovaných služieb na úseku opatrovateľskej služby, poplatkov za MŠ, stravné, ostatných poplatkov a odvodov z hazardných hier a kreditných úrokov.

Vlastné príjmy Základnej školy Divín sú navrhované vo výške **51 000 €** a tvoria ich príjmy z prenájmu telocvične a priestorov v budove ZŠ vo výške 1 900 €, poplatky za ŠKD vo výške 1 800 € a príjmy zo stravovania zamestnancov a cudzích stravníkov vo výške 8 000 €.

Zákomom č. 310/2016 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení

neskorších predpisov, a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony, sa upravuje rozpočtovanie rozpočtových organizácií tak, že rozpočtová organizácia s účinnosťou od 01.01.2018 rozpočtuje príjmy a výdavky na všetkých účtoch, t.j. súčasťou rozpočtu rozpočtovej organizácie sú všetky prostriedky s ktorými hospodári a preto sa objavuje v návrhu rozpočtu príjmov potravinový účet školy -príjmový (Školskej jedálne) s návrhom rozpočtu vo výške 40 000 €. Tento návrh sa odvíja od predpokladanej skutočnosti k 31.12.2018, keď do roku 2017 boli finančné prostriedky vedené na **mimorozpočtovom účte** školskej jedálne a v súčasnosti sú na **rozpočtovom**. K týmto rozpočtovaným príjmom rozpočtuje aj zodpovedajúce výdavky, ktoré je oprávnená čerpať do výšky týchto rozpočtovaných príjmov skutočne prijatých. Rozpočtová organizácia je oprávnená prekročiť limit výdavkov z dôvodu dosiahnutia vyšších ako rozpočtovaných príjmov so súhlasom zriaďovateľa t.j. obce Divín.

Bežné granty a transfery sú rozpočtované v celkovej výške 578 911 €, čo tvorí 37,07 % podiel na bežných príjmoch. Predstavujú dotácie zo štátneho rozpočtu na výkon prenesených kompetencií štátu:

- na úseku základného školstva vo výške 564 857 €,
- matričnej činnosti vo výške 4 467 €,
- evidencie obyvateľstva vo výške 685 €
- životného prostredia vo výške 198 €
- registra adries vo výške 66 €.

Po obdržaní záväzných limitov na ďalšie prenesené kompetencie pre rok 2019 budú tieto objemy finančných prostriedkov predložené obecnému zastupiteľstvu na informáciu v priebehu I. štvrťroka 2019 a budú riešené rozpočtovými opatreniami.

Transfery zo štátneho rozpočtu a fondov predstavujú objem **8 638 €** a tvoria ich:

- transfer zo ŠR na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa § 50j zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n. vo výške 2 074 € (verejné toalety).
- transfer zo ŠR na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa §50j zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške 605 € (správca ihriska).
- transfer zo ŠR a EÚ vo výške 5 959 € na základe uzatvorenej Zmluvy o vzájomnej spolupráci pri implementácii projektových aktivít v rámci národného projektu: „Škola otvorená všetkým“, od doby účinnosti zmluvy do 31.08.2019.

Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy navrhujeme vo výške **50 000 €**. Tvoria ich príjmy z vlastných zdrojov obce – predaj pozemkov - vo výške 50 000 € .

Príjmy finančných operácií

Príjmové finančné operácie pre rok 2019 sa rozpočtujú vo výške zostatkov nevyčerpaných dotácií poskytnutých v roku 2018 s určeným účelom a použitím do konca roku 2020-2022:

- Ministerstvo financií SR – dotácia účelovo určená na úhradu kapitálových výdavkov akcie Obnova miestnych komunikácií v obci Divín – do konca roka 2020 **13 500 €**

- Ministerstvo financií – dotácia účelovo určená na úhradu kapitálových výdavkov akcie Rekonštrukcia objektu Zichyho kaštieľa – rozšírenie a prestrešenie pódia, ochranný náter striech, rekonštrukcia objektu malého kaštieľa – výdavky je možné čerpať do konca roku 2019 – zostatok nevyčerpanie dotácie k 01.01.2019 predstavuje výšku **6 336 €**
- Ministerstvo vnútra SR poskytlo dotáciu na projekt Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v obci Divín a to formou kapitálového transferu vo výške **30 000 €** s možnosťou čerpania výdavkov do konca roku 2022
- Úrad vlády SR poskytol dotáciu na úhradu kapitálových výdavkov s účelovým určením na výstavbu detského ihriska zameraného predovšetkým na deti a mládež s termínom čerpania najneskôr do 31.03.2019 vo výške **8 000 €**.

II. Výdavková časť

Výdavky celkom na rok 2019 navrhujeme v objeme **1 669 725 €**, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2018 viac o 174 696 €. Na financovanie týchto výdavkov sa použijú vlastné zdroje obce a dotácie zo ŠR a fondov a tiež refundácie. Obec sa bude v roku 2019 prioritne zameriavať na opravy a udržiavanie budov, údržbu miestnych komunikácií, čistotu a poriadok verejných priestranstiev, skvalitňovanie služieb pre obyvateľov obce v oblasti sociálnych služieb. Taktiež sú tu zahrnuté aj výdavky na splácanie úrokov z návratných zdrojov financovania. Poskytovanie dotácií z rozpočtu obce umožňuje zákon o rozpočtových pravidlách len v prípade, že rozpočet zabezpečuje všetky výdavky potrebné pre služby občanom a povinnosti vyplývajúce obci zo zákona o obecnom zriadení.

Bežné výdavky predstavujú spolu **1 393 402 €** a na ich financovanie sa použijú vlastné zdroje obce a zdroje z dotácií ŠR, eurofondov a refundácií. Pri porovnávaní navrhovaného objemu bežných výdavkov so schváleným rozpočtom roku 2018 podľa jednotlivých programov zaznamenávame nárast výdavkov, aj keď niektoré zostávajú na úrovni rozpočtu roku 2018. Pre rok 2019 sa uvažuje s valorizáciou platových taríf a zvýšenie funkčných plátov na úrovni 10 % priamych funkčných plátov, ako aj zvýšenie minimálnej mzdy. Nárast miezd a odvodov do fondov má dopad na rozpočet obce, počíta sa aj s odstúpnym a preplatením nevyčerpanej dovolenky. Na zvýšení bežných výdavkov v rozpočte 2019 v porovnaní s rokom 2018 sa najviac podieľajú zvýšené výdavky na mzdy a platy a odvody z miezd (zo zákona) na funkčnej klasifikácii:

- 01.1.1 - Manažment obce (starosta obce)-odstupné
- 09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie (Materská škola)
- 09.1.2.1 – Primárne vzdelávanie (Základná škola)
- 09.2.1.1 – Nižšie sekundárne vzdelávanie (Základná škola)
- 09.5.0 - Vzdelávanie nedef.podľa úrovni (Školský klub)
- 09.6.0.3 – Vedľajšie služby poskytované v školstve (Školská jedáleň)

Pri zachovaní zákonnej povinnosti aby bol bežný rozpočet vyrovnaný alebo prebytkový bolo potrebné mnohé požiadavky znížiť alebo vylúčiť z rozpočtu pre rok 2019.

Výdavková časť návrhu rozpočtu je spracovaná vo forme programov nasledovne:

V rámci programu **01 - Plánovanie, manažment, kontrola** je navrhnutý objem **181 514 €**, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2018 nárast o 17 947 €.

Na *manažment obce* je vyčlenených **57 414 €** a zahŕňa výdavky na plat starostu 29 048 €, odmeny poslancom obecného zastupiteľstva a členom komisií spolu vo výške 5 072 €, odvody do poisťovních fondov vo výške 11 062 € a výdavky na reprezentačné vo výške 1 000 €. Ostatné výdavky príspevkov na stravovanie a prídely do SF 880 €. Bežný transfer na odstupné vo výške 10 352 €.

Výdavky na *správu obecného úradu* navrhovanou sumou **111 690 €** zaznamenávajú nárast oproti rozpočtu 2018 o 7 247 €. Nárast je na položke „mzdy a platy“, kde je premietnuté vládou schválené zvýšenie plátov zamestnancov vo verejnej správe o 10 %. Mzdy predstavujú objem 51 551 €. Návazne na zvýšené mzdy sa zvyšuje aj poisťné a odvody do poisťovní za zamestnávateľa a predstavujú 18 192 €. U vecných výdavkov (tovary a služby), ktoré predstavujú objem 40 687 € je nárast vo výške 3 585 €. Ostatné vecné výdavky ostávajú na úrovni roku 2018. Na činnosť spoločného stavebného úradu v Lučenci je rozpočtované 1 260 € (rok 2019) ako transfer na položke 640.

Výdavky na *kontrolnú činnosť* sú rozpočtované vo výške 10 910 €, (32 % - ný pracovný úväzok hlavnej kontrolórky). Predstavujú mzdu kontrolórky vo výške 6 125 €, poisťné a odvody do poisťovní vo výške 2 185 € a odmenu za výkon auditu konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2018 2 600 € a ostatné výdavky ako tvorba sociálneho fondu, cestovné, školenia.

Na úhradu *členstva obce v združeniach* sa uvažuje so sumou 1 500 €, čo je na úrovni rozpočtu z roku 2018. Jedná sa o úhradu členských príspevkov v združeniach, ktorých obec je členom a to Združenie miest a obcí Slovenska, Združenia hlavných kontrolórov Slovenska, Regionálne vzdelávacie centrum Rimavská Sobota, OOCR a ZMON.

Na *služby občanom* navrhujeme 49 802 €, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom 2018 viac o 18 715 €.

V rámci tohto programu sú zahrnuté výdavky na *matričnú činnosť* vo výške 4 467 €, na *evidenciu obyvateľstva* vo výške 685 €, ktoré sú v plnej výške financované dotáciou zo štátneho rozpočtu.

Na *cintorínske a pohrebné služby* je navrhnutých 4 100 € a to na prevádzkové výdavky (všeobecný materiál, vodné, stočné, PHM) a doplnenie lavičiek a odpadkových košov okolo domu smútku.

Navrhovaných 250 € na *miestnom rozhlase* tvoria výdavky nevyhnutné na drobnú údržbu a uhradenie poplatkov Slovenskému ochrannému zväzu autorskému pre práva k hudobným dielam a SLOVGRAMU.

Na *ochranu pred požiarmi* je rozpočtovaných 4 620 € a predstavujú výdavky na činnosť dobrovoľného hasičského zboru v Divíne – energie, PHM, materiál, poistenie techniky a súťaže, odmeny zamestnancom mimoprac.pomer a tiež aj zvýšené výdavky spojené s plánovanou rekonštrukciou hasičskej zbrojnice (materiál a služby).

Výdavky vo výške 30 000 € sú navrhované na prevádzku a údržbu budovy *zdravotného strediska* – energie, vodné, čistiace potreby, drobné služby a opravy a doplnenie inventáru v sobášnej miestnosti 500 € a doplnenie mobiliáru okolo budovy (lavičky a nádoby na odpad). Zvýšenie bežných výdavkov je podmienené plánovanou rekonštrukciou OZS v rámci projektu budovania Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti.

Výdavky na prevádzkovanie *verejných toaliet* predstavujú sumu 5 614 €, sú to výdavky na energie / spotreba elektr.energie a spotreba vody/ a zakúpenie čistiacich prostriedkov spolu vo výške 2 249 €. Prídely do SF a stravovanie 600 €. Pokiaľ neprebehne refundácia mzdy a odvodov ak sa obec bude uchádzať o projekt zaradený cez UPSVR, je tu počítané aj s týmto výdavkom vo výške 2 765 € na vytvorené dve pracovné miesta vo verejných toaletách.

Výdavky na podprogram **register adries** predstavujú sumu 66 € a sú plne hradené z prostriedkov štátneho rozpočtu a použité na zakúpenie kancelárskych potrieb ako papier a iný drobný materiál a tiež čiastočnú úhradu energií.

Výdavky na **odpadové hospodárstvo** predstavujú objem 42 000 €. Sú to výdavky súvisiace so zberom, prepravou a zneškodnením komunálneho odpadu a rozpočtujú sa na základe množstva vyvezeného odpadu so zazmluvnenými organizáciami MEPOS a Brantner. , pričom 194 € je financované z dotácie zo životného prostredia , ktorá je každoročne poskytnutá ako výkon prenesenej správy . Z ostatnej uvedenej čiastky je hradený vývoz 110.120 l kontajnerov, zber vriec od kuka nádob, zber objemného odpadu, likvidácia odpadu z čistenia ulíc, likvidácia divokých skládok, zber BIO odpadu z verejnej zelene. Do fakturácie je zahrnutý aj poplatok za uloženie v zmysle platnej legislatívy, ktorý každoročne narastá.

Na **komunikácie** pre rok 2019 ja navrhnutých 8 000 € a zahŕňajú nevyhnutné výdavky na zimnú údržbu MK, bežnú údržbu miestnych komunikácií a chodníkov a obstaranie materiálu. Skutočné čerpanie vždy závisí od klimatických podmienok pri zimnej údržbe.

Výdavky na **vzdelávanie** sú navrhované vo výške 842 472 €. Na oblasť školstva je vyčlenený rozpočet na základe príjmu zo ŠR na prenesené kompetencie školstva a tiež normatívov na žiaka podľa jednotlivých druhov škôl a školských zariadení v zmysle VZN o určení výšky príspevku a spôsobe platby na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Divín.

Výdavky v Materskej škole a ZŠ a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti obce sú zvýšené o schválené zvýšenie miezd, platov a odvodov pre zamestnancov v týchto zariadeniach.

V navrhovanom objeme predstavujú výdavky na **materskú školu** 135 654 €, čo je oproti schválenému rozpočtu 2018 nárast o 21 296 €. Podľa zatriedenia funkčnej klasifikácie 09.1.1.1- Predprimárne vzdelávacie (učiteľky MŠ) - položka mzdy a platy predstavuje objem 70 870 € a poistné a príspevky do poisťovní sú vo výške 24 460 € a tovary a služby vo výške 31 200 €. Vo vecných výdavkoch sú premietnuté náklady na vykurovanie na úrovni očakávanej skutočnosti roku 2018, čím výdavky na energie predstavujú objem 4 000 €. Ostatné položky vecných výdavkov ostávajú na úrovni rozpočtu 2018, pričom sa uvažuje v návrhu rozpočtu so zvýšením na položke dodávky služieb a materiálu v rámci plánovanej nadstavby a rekonštrukcie budovy MŠ a dovybavenie novovzniknutej triedy. Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (upratovačka v MŠ) predstavujú výdavky na mzdy a platy 5 747 €, odvody do poisťovní 2 290 € a nákup čistiacich prostriedkov, prídel do SF spolu vo výške 1 087 €.

Návrh rozpočtu základnej školy a školských zariadení bol vypracovaný v členení na prenesené a originálne kompetencie. Financovanie škôl a školských zariadení upravujú legislatívne predpisy. Základné školy (prenesené kompetencie) sú financované zo štátneho rozpočtu – tzv. normatívne financovanie v zmysle zákona č. 597/2003 Z.z. v platnom znení. Na úrovni originálnych kompetencií financovanie upravuje zákon č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení, nariadenie vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení, zákon č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a zákon č. 597/2003 Z.z., ale len v časti zber údajov potrebných na rozdeľovanie a poukazovanie výnosu dane obciam na školstvo (§ 7 a).

Výdavky **základnej školy** sú navrhnuté objemom 566 757 € tak, ako ich predložilo vedenie ZŠ. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2018 je zvýšenie výdavkov o 22 470 €. Z tohto objemu predstavujú výdavky na mzdy zamestnancov školy, učiteľa náboženskej

výchovy podľa funkčnej klasifikácie - Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou – I. stupeň 147 460 €. Poistné a príspevky do poisťovní predstavujú objem 51 538 € a prevádzkové výdavky 40 800 €. Podľa funkčnej klasifikácie Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou – II. stupeň - mzdy a platy predstavujú 207 750 €, poistné a príspevky do poisťovní 72 609 € a výdavky na tovary a služby 46 600 €.

Predpoklad čerpania bežných výdavkov ZŠ pre rok 2019 na úhradu energií, vzdelávacieho procesu a obstaranie učebných pomôcok. Ostatné výdavky podľa potreby na materiál, služby, popriprade drobnú údržbu.

Výdavky **školského klubu** / *vzdelávanie nedefinované podľa úrovne*/ sú navrhnuté vo výške 36 565 € a sú v plnej výške financované z vlastných príjmov obce - podielových daní. Na mzdy a platy je rozpočtovaných 24 724 €, na poistné a príspevky do poisťovní 8 641 € a na vecné výdavky (energie, stravovanie a tvorbu sociálneho fondu a rôzne pomôcky na voľnočasové aktivity detí) je rozpočtovaných 3 200 €.

Výdavky **školskej jedálne**/vedľajšie služby v školstve poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania/ sú do návrhu rozpočtu zapracované vo výške, ako ich predložilo vedenie ZŠ 103 496 €. V navrhovanom objeme miezd, ktorý je 38 900 €, je premietnutá valorizácia platov zamestnancov ŠJ . Poistné a príspevky do poisťovní predstavujú objem 13 596 € a vecné výdavky 21 000 € (energie, nákup čistiacich prostriedkov, materiál, revízie, opravy a iné ďalšie služby). Návrh rozpočtu je zvýšený o 30 000 € a to z dôvodu rozpočtovania všetkých výdavkov , z ktorými rozpočtová organizácia hospodári , tak ako je uvedené v príjmovej časti rozpočtu. Jedná sa o výdavky potravinového účtu- výdavkového. Táto zmena je zapracovaná v rozpočte od roku 2018 z dôvodu zmeny metodiky účtovania v oblasti školstva keď sa do rozpočtu zahŕňajú aj poplatky od rodičov za stravu, ktoré hradia rodičia a ktoré boli doteraz vedené na mimorozpočtovom okruhu účtovania školskej jedálne.

Výdavky na **kultúru**, ktoré zahŕňajú oblasť knižnice, kultúrneho domu, podpora kultúrnych podujatí, kultúrnych pamiatok, sú navrhnuté v objeme 167 662 €, čo je v porovnaní s rozpočtom roku 2018 pokles o 7 021 €.

Na výdavky **obecnej knižnice** je rozpočtovaných 13 540 €, z toho na mzdu pracovníčky (53,33 % pracovný úväzok) 5 200 €, na poistné a príspevky do poisťovní 1 960 € a na vecné výdavky – energie, nákup kníh, doplnenie inventáru – regály na knihy, stravovanie, tvorba sociálneho fondu - spolu 6 380 € .

Na výdavky **kultúrneho domu a organizovanie kultúrnych podujatí** je rozpočtovaných 13 622 €. V navrhovanom objeme predstavujú výdavky na energie 5 700 €, všeobecný materiál , údržba budovy interiéru kultúrneho domu a doplnenie inventára, nákup novej chladničky.

Na **starostlivosť a ochranu kultúrnych pamiatok** je v rámci bežných výdavkov rozpočtovaných 133 500 €, z toho príspevok na činnosť OSSKP predstavuje 99 000 € - 92 000 € príspevok na činnosť a 7 000 € pre organizovanie kultúrnych podujatí (čerpanie mzdových prostriedkov a odvodov pre 7 stálych zamestnancov a 1 zamestnanec na skrátený úväzok 14 %, energie , akcie organizované OSSKP, všeobecné služby) a 34 500 € sú ostatné výdavky súvisiace so stavebnou obnovou hradu Divín, na pamiatkové výskumy, nákup materiálu a realizáciu prác a dokumentáciu vykonaného výskumu. Finančné prostriedky vyčlenené na organizovanie kultúrnych podujatí prerozdeli komisia kultúry na výdavky súvisiace s organizovaním kultúrnych podujatí pre rok 2019 (plán kultúrnych podujatí). Rozpočtované finančné prostriedky na organizovanie kultúrnych podujatí zostávajú na úrovni skutočnosti roku 2018.

Do 31. decembra 2018 obec predloží na MK SR žiadosť o poskytnutie dotácie na „Hrad Divín – kroky k záchrane – 2019“. Práce na tomto objekte boli zahájené v roku 2012 a pokračovali aj v ďalších rokoch. K tejto žiadosti musí byť zabezpečené aj 5 % spolufinancovanie obcou,

ktoré je premietnuté aj v navrhovanom rozpočte. A preto sa uvažuje v tomto smere len s výdavkami na stavebné práce.

Na **transfery cirkvám a občianskym združeniam** je navrhovaných 7 000 €. O dotáciu požiadala Rímskokatolícka cirkev farnosť Divín, Diecézna Charita Rožňava, Jednota dôchodcov MO Divín. OZ Javorček. O prerozdelení finančných prostriedkov bude rozhodovať finančná komisia.

Na **šport a rekreačnú oblasť** je rozpočtovaných 23 027 € a zahŕňa výdavky na prevádzku **športových areálov** vo výške 12 027 €, v prípade zamestnania správcu športového areálu pokiaľ neprebehne refundácia sa uvažuje z vlastnými finančnými prostriedkami na mzdy a odvod do poisťovní vo výške 1 670 € a v prevádzkových výdavkoch – energie, materiál na drobnú údržbu, PHM do kosačky a iné služby vo výške 10 357 €.

Na **podporu športovým klubom** je navrhnutých 10 000 €. Tento rozpočet je nižší ako schválený rozpočet roku 2017 o 2 100 €. O finančnú dotáciu z rozpočtu obce požiadali, KST JAVOR Divín, Lukostrelecký klub Divín, Volejbalový klub a FC Slovan Divín ku dňu zostavovania návrhu rozpočtu nepredložil požiadavku na dotáciu.

Na výdavky v **rekreačnej oblasti** je rozpočtovaných 1 000 € a to na opravu elektrickej závery v rekreačnej oblasti a drobnú bežnú údržbu a materiál.

Výdavky na **prostredie pre život** predstavujú objem 39 227 €, čo je o 810 € viac ako bol schválený rozpočet 2018. Z týchto výdavkov je uvažované na **verejné priestranstvá** objemom 14 852 €, z toho na mzdu koordinátora 7 370 €, poisťné a príspevky do poisťovní 2 482 € a na vecné výdavky 5 000 € (drobný materiál, príspevok na stravovanie, prídely do SF a úprava verejného priestranstva ručná očista).

Na **verejnú zeleň** je rozpočtovaných 4 875 €. V tomto objeme sú zahrnuté výdavky na materiál, lanká do kosačiek, PHM do kosačiek a ich oprava a údržba, poprípade obstaranie novej kosačky a zakúpenie výsadbových okrasných kvetín.

Na **verejné osvetlenie** navrhujeme objem 19 500 €, čo predstavuje zálohové platby na elektrickú energiu vo výške 17 000 € a 1 500 € je rozpočtovaných na úpravu a výmenu svietidiel a všeobecnú údržbu verejného osvetlenia 1 000 € a poprípade doplnenie vianočného osvetlenia.

Výdavky na **sociálne služby a pomoc** predstavujú v návrhu objem 31 598 €. Na činnosť **denného centra** je rozpočtovaných 4 989 €, čiže 360 € predstavuje poisťné a príspevky do poisťovní z vyplatenej odmeny vedúcej denného centra. V rámci vecných výdavkov je rozpočtovaných 1 954 € na energie a 2 675 € tvoria výdavky na čistiace potreby, odmenu vedúcej, doplnenie inventára a organizovanie autobusových zájazdov pre seniorov – členov denného centra. Okrem zájazdov aj na reprezentačné výdavky pri rôznych významných sviatkoch alebo kultúrnych podujatiach organizovaných denným centrom.

Na **opatrovateľskú službu v byte občanov** je rozpočtovaných 25 109 €. Z tohto objemu predstavujú výdavky na mzdy 11-tich opatrovateľiek vo výške 14 700 €, poisťné a príspevky do poisťovní 5 609 € a vo vecných výdavkoch, ktoré predstavujú 4 800 € sa uvažuje s výdavkami na príspevok na stravovanie opatrovateľiek, na odmenu za prehodnotenie odkázanosti opatrovaných osôb, poisťné za opatrovateľov a tvorbu sociálneho fondu. Zníženie výdavkov oproti roku 2018 je podstatne veľké, keď dňa 05.12.2018 obec Divín obdržala rozhodnutie MPSVaR o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok v rámci výzvy pod názvom „Podpora opatrovateľskej služby v obci Divín“, pričom celkové oprávnené výdavky projektu boli schválené vo výške 177 840,00 € so začiatkom realizácie január 2019, koniec realizácie február 2021. Obec pristúpila na takéto riešenie opatrovateľskej služby, pretože počet opatrovaných má stúpajúcu tendenciu a tým znížila výdavky bežného rozpočtu

obec z vlastných zdrojov. Prostriedky z fondov budú zapracovávané do rozpočtu rozpočtovými opatreniami tak ako bude potrebné v priebehu realizácie projektu.

Na **pomoc občanom v hmotnej núdzi** je rozpočtovaných 1 500 €, z ktorých je na jednorázové dávky pre občanov v HN uvažovaná výška 1 500 €. Finančné prostriedky môžu byť poskytnuté žiadateľovi v zmysle platného VZN, ktorým sa určuje postup a podmienky pri poskytovaní jednorázovej dávky v hmotnej núdzi alebo pri poskytovaní jednorázovej dávky v čase náhlej núdze občanom obce Divín.

Splátky úrokov a manipulačné poplatky z úverov sú rozpočtované v programe **administratíva** vo výške 8 100 €, keď úroková sadza od 21.03.2018 bola stanovená na 2,308 %.

Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sú v návrhu rozpočtu pre rok 2019 rozpočtované spolu vo výške **206 353 €** na tieto investičné akcie :

- Dom smútku – zakúpenie ozvučenia **2 500 €**
- Hasičská zbrojnica – rekonštrukcia **30 000** a spolufin. **28 918**
- Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti – rekonštrukcia **38 362**
- Komunikácie – rekonštrukcia **13 500** a spolufin. **1 350**
- Materská škola – rekonštrukcia a nadstavba **15 160 €**
- Základná škola – spolufinancovanie obce k projektu ZŠ: „Zlepšenie kľúčových kompetencií žiakov ZŠ Divín obstaraním odborných učební – poskytovateľ Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR spolufinancovanie - **9 658 €**
- Rekonštrukcia kaštieľ a náter striech Zichyho kaštieľa – zostatok dotácie **6 336 €**
- Detské ihrisko – **8 000 €** a spolufin. **2 569 €**
- Bývanie a občianska vybavenosť – urbanisticko- architektonická štúdia obytnej zóny č.3 a č.4, PD-TV IBV – rozvoj.plocha č.3 a č.4, geom.plán pre majetko-právne vysporiadanie pozemkov **50.000 €**

Nakoľko v súčasnosti obec nemá voľné zdroje na financovanie kapitálových výdavkov, nie je v návrhu rozpočtu pre roky 2018-2020 zahrnuté financovanie výstavby chodníka na ul.Hurbanovej, asfalt ul J.Kráľa a predĺženie vodovodnej vetvy ul.J.Kráľa a obstaranie bezdrôtového rozhlasu spolu vo výške 111 000 €. Skutočné použitie plánovaného čerpania rezervného fondu v rozpočte na rok 2018, ako aj predpokladané voľné zdroje, bude možné vyčíslieť až po ukončení rozpočtového hospodárenia za rok 2017. Na financovanie plánovaných akcií budú príjmy a výdavky zapracované do rozpočtu rozpočtovým opatrením.

Finančné operácie

Vo výdavkových finančných operáciách je zaradených 69 970 € na splátky istín štyroch úverov, ktorých mesačné splátky sú 5 831 € a sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na roky 2020 a 2021 vychádza z údajov návrhu roku 2019. Rozpočty sú zostavené ako vyrovnané. Okrem bežných prevádzkových výdavkov sa v roku 2020-2021 uvažuje s údržbou a rekonštrukciou miestnych komunikácií a chodníkov, udržiavaním

verejných priestranstiev . Uvažuje sa s pokračovaním prác aj na hrade a s prevádzkovaním zrekonštruovaného kaštieľa a naďalej s organizovaním kultúrnych podujatí. Na tieto výdavky sa uvažuje s príspevkom pre OSSKP vo výške 93 000 € pre rok 2020 a pre rok 2021 vo výške 95 000 €. Príspevková organizácia uhrádza výdavky na prevádzku, opravy a údržbu majetku zvereného do správy , ako aj na obstaranie nového majetku z vlastných zdrojov a z príspevku zriaďovateľa, pričom vlastné zdroje používa prednostne. Zriaďovateľ poskytuje príspevok v takej výške aby rozpočet PO bol vyrovnaný.

V návrhu rozpočtu na rok 2020-2021 je navrhnutých v kapitálových výdavkoch 10 000 € na dokončenie údržby domu smútku, 30.000 € výstavba chodníka a rekonštrukcie miestnych komunikácií , 2020 doplnenie prvkov detského ihriska a zakúpenie nových fitness cvičebných prvkov a osadením v miestnom parku. V roku 2019 sa počíta aj s vysporiadaním vlastníckych vzťahov a výstavbou inžinierskych sietí – IBV, táto investícia bude viac menej krytá z kapitálových príjmov. V roku 2021 je navrhnutých 6 000 € na nákup motorového vozidla pre účely obce v prípade priaznivého hospodárenia je možné túto investíciu zrealizovať aj v roku 2019.

Je predpokladom , že na zabezpečenie základných úloh obce a na plnenie jej samosprávnych funkcií v nevyhnutnom rozsahu bude potrebné v priebehu roka 2019 realizovať rozpočtové opatrenia, nakoľko rozpočet bol zostavený konzervatívne bez väčších investičných plánov.

Ďalšie kapitálové výdavky budú priebežne podľa rozhodnutia obecného zastupiteľstva zakomponované do rozpočtov uvedených rokov priebežne. Ostatné investičné akcie , na ktoré nebudú získané finančné prostriedky zo zdrojov EÚ poprípadе ŠR a nebudú postačovať vlastné príjmy obce, môžu byť zrealizované prevodom z rezervného fondu, poprípadе z úverových zdrojov podľa rozhodnutia obecného zastupiteľstva.

Návrh rozpočtu na roky 2020 a 2021 je orientačný, ktorý sa pri zostavovaní na príslušný rok bude upresňovať. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie návrh rozpočtu vrátane programov a podprogramov na roky 2020 a 2021 ako nezáväzný.

V Divíne, 10.12.2018

Vypracovala:
Gáliková M.

Mgr. Pavel DRUGDA
starosta obce

