

## Obec Malá Ida

### **Rozpočet obce Malá Ida na rok 2018 s výhľadom na roky 2019 a 2020**

**Viacročný rozpočet je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce, v ktorom sú vyjadrené zámery rozvoja územia a potreby obyvateľov.**

**Základnou súčasťou viacročného rozpočtu na roky 2018 – 2020 je rozpočet na rok 2018, ktorý je pre obec záväzný a schvaľuje ho obecné zastupiteľstvo.** Rozpočet na rok 2018 vychádza z vývoja hospodárenia predchádzajúcich rokov, z hospodárenia aktuálneho rozpočtového roka 2017 a v tomto kontexte najmä z predpokladaného a očakávaného výsledku hospodárenia za rok 2017. Ďalšou súčasťou viacročného rozpočtu sú **rozpočty na roky 2019 a 2020, ktoré sú pre obec len orientačné, ukazovatele týchto rozpočtov nemajú záväzný charakter.**

K legislatívnym východiskám tvorby a schvaľovania rozpočtu ďalej patria najmä:

- ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti,
- zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- zákon č. 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Pri tvorbe rozpočtu na rok 2018 a v procese svojho rozpočtového hospodárenia v roku 2017 obec zohľadnila aj ďalšie legislatívne normy:

- Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2018 – 2020, ktorého súčasťou je aj rozpočet obcí na rok 2018
- Návrh zákona o štátnom rozpočte na rok 2018 (Príloha č. 5)
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku v znení neskorších predpisov
- Nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- Kolektívna zmluva vyššieho stupňa na rok 2018 a s ňou súvisiace zmeny v legislatívnych normách, ako je napr. úprava tabuliek tarifných platov zamestnancov obcí od 1.1.2018
- Zákon č. 447/2015 o miestnom poplatku za rozvoj v znení neskorších predpisov

Od obcí sa očakáva pokračovanie v úspornom vynakladaní finančných prostriedkov v záujme zabezpečenia plánovanej konsolidácie verejných financií.

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce v príslušnom rozpočtovom roku.

Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu sektora verejnej správy. Súčasťou rozpočtu obce je aj rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie – základnej školy, ktorej je obec zriaďovateľom, vrátane školského klubu a školskej jedálne.

Rozhodujúcim zdrojom príjmov obce bude aj v roku 2018 výnos dane z príjmov fyzických osôb (FO).

Rozpočet obce Malá Ida na rok 2018 predpokladá bežné výdavky na úrovni 107,69% očakávaných výdavkov roku 2017, kapitálové výdavky na úrovni 116,88%, celkom výdavky na úrovni 108,99% očakávaných výdavkov roku 2017, celkom príjmy roku 2018 sú na úrovni 109,05% očakávaných príjmov roku 2017.

### **Rozpočet sa vnútorne člení na:**

- bežné príjmy a bežné výdavky – bežný rozpočet,
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky – kapitálový rozpočet,
- finančné operácie.

### **Príjmy obce**

Príjmy obce sa členia na **bežné a kapitálové**.

**Bežné príjmy** sú najmä **daňové príjmy** – výnosy dane z príjmov FO, výnosy miestnych daní a poplatkov, ktoré v roku 2018 sú rozpočtované vo výške **607.550 €**.

Medzi bežné príjmy patria aj **nedaňové príjmy**, najmä príjmy z vlastníctva, administratívne poplatky, poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb a ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby, iné nedaňové príjmy a ostatné príjmy. Pre rok 2018 sú tieto príjmy rozpočtované vo výške **95.895 €**.

**Kapitálové príjmy** pre rok 2018 obec nerozpočtuje, neuvažuje sa s odpredajom majetku.

Súčasťou príjmov sú aj **granty a transfery**. Podstatnú časť tvoria transfery v rámci verejnej správy na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku školstva, stavebného poriadku, starostlivosti o životné prostredie, na úseku pozemných komunikácií, starostlivosti o vojnové hroby, na úseku vedenia matrík a hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR. Ďalej je to transfer od ostatných subjektov verejnej správy mimo preneseného výkonu, jedná sa hlavne o zabezpečenie sociálnej politiky štátu a zamestnanosti. Celkom **transfery** pre rok 2018 sú rozpočtované vo výške **504.180 €**.

Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie – **príjmové finančné operácie** pre rok 2018 sú rozpočtované vo výške **125.879 €**. Je to zostatok prostriedkov z minulých rokov – účelový transfer ako náhrada za výrub stromov pod vysokým napätím vo výške 2.500 € použité v bežnom rozpočte a 123.379 € prostriedky rezervného fondu na pokrytie schodku kapitálového rozpočtu.

## Výdavky obce

**Bežné výdavky rozpočtu** sú výdavky, ktoré slúžia na výkon samosprávnych pôsobností obce. Sú to aj výdavky na činnosť súvisiacu s riadnym hospodárením s hnutelným a nehnuteľným majetkom obce a na činnosti, ako sú správa a údržba komunikácií, verejných priestranstiev, kultúrnych, športových a ďalších obecných zariadení, verejnoprospešné služby, zabezpečovanie vzdelávania, kultúry, osvetovej činnosti, záujmovej umeleckej činnosti, telesnej kultúry a športu, sociálna starostlivosť a iné.

Výdavky obce sú rozdelené podľa funkčnej klasifikácii v zmysle vyhlášky Štatistického úradu a podľa hlavných položiek ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie vydanéj Ministerstvom financií SR.

Výdavky obce sa delia na **bežné a kapitálové**.

Bežné a kapitálové výdavky sú rozdelené v nasledujúcich funkčných klasifikáciách.

**Výkonné a zákonodarné orgány** obsahujú všetky výdavky súvisiace so správou, prevádzkou orgánov verejnej správy, t.j. volenými predstaviteľmi, administratívnym personálom, s externými službami pre Obecný úrad, kontrolnou činnosťou a to na osobné výdavky, poisťné, tovary, služby a transfery. V tejto klasifikácii sú zahrnuté aj výdavky na prenesený výkon na úseku stavebného poriadku, starostlivosti o životné prostredie, na úseku pozemných komunikácií, hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR.

Obec rozpočtuje v roku 2018 druhú splátku za nákup pozemkov v areáli školy od Rímskokatolíckeho biskupstva Spišské Podhradie, ktorý je vlastníkom týchto pozemkov vo výške 62.129. Ďalej je to plánovaná zmena územného plánu obce vo výške 5.000 €, spoluúčasť na kamerový systém vo výške 5.000,- na dokončenie rekonštrukcie budovy Obecného úradu a na modernizáciu učebne v ZŠ spolu vo výške 8.700,-

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018 činia: 190.290 €**

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018 činia: 80.829 €**

Výdavky na „**Finančné a rozpočtové záležitosti** „ zahŕňajú výdavky súvisiace so stykom s finančnými inštitúciami.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 200 €**

### **Iné všeobecné služby - matrika**

V tejto triede sú zahrnuté osobné náklady, odvody do poisťovní, prevádzkové náklady na prenesený výkon vo výške predpokladanej dotácie zo štátneho rozpočtu.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 5.760 €**

**Všeobecné služby inde neklasifikované.** V tejto kategórii sú zahrnuté výdavky na voľby a referendum.

V roku rok 2018 budú vyhlásené voľby do územnej samosprávy. Výdavky budú rozpočtované podľa výšky transferu.

**Civilná ochrana** zahŕňa výdavky na sklad CO, v ktorom je uskladnený prepožičaný materiál z Okresného úradu, odboru civilnej ochrany a krízového riadenia.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 90 €**

**Ochrana pred požiarmi.** Táto kategória obsahuje výdavky na prevádzkovanie dobrovoľného hasičského zboru obce. V roku 2018 plánuje obec realizovať nadstavbu budovy požiarnej zbrojnice zo štátnych prostriedkov so spoluúčasťou obce vo výške 12.000 €.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 3.990 €**

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 12.000 €**

**Poľnohospodárstvo - ochrana proti záplavám, veterinárna prevencia.**

Obec rozpočtuje v tejto kategórii materiál a služby na protipovodňovú ochranu. Ďalej sa rozpočtujú výdavky na odchyt tŕlavých psov a iné výdavky s tým súvisiace.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2017: 950 €**

**Cestná doprava zahŕňa** bežné výdavky na štandardnú zimnú a letnú údržbu miestnych komunikácií, chodníkov a materiál. Kapitálové výdavky sú rozpočtované na výstavbu chodníka na Pažitnej ulici, na projektovú dokumentáciu chodníka smerom na Šemšu.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 4.150 €**

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018 činia: 31.250 €**

**Nakladanie s odpadmi** zahŕňa rozpočet na nákup smetných nádob a služby spojené s nakladaním všetkých druhov odpadov na území obce Malá Ida.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 42.950 €**

**Nakladanie s odpadovými vodami.** Táto kategória zahŕňa výdavky na materiál a služby na dažďové vody. Kapitálové výdavky zahŕňajú výdavky na inžiniersku činnosť súvisiacu s kolaudáciou kanalizácie.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 600 €**

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 1.250 €**

**Rozvoj obcí.** V tejto kategórii sú rozpočtované výdavky súvisiace so správou záležitostí a služieb spoločenského rozvoja, zriaďovanie a udržiavanie parkov, verejných priestranstiev, plánovanie a skvalitňovania vybavenosti obce.

V kapitálových výdavkoch je rozpočtovaná spoluúčasť na projektoch v rámci MAS Rudohorie a to na projekt a realizáciu amfiteátra vo výške 3.500 €

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 7.560 €**

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 3.500 €**

**Zásobovanie vodou.** Budovanie alebo prevádzkovanie systémov na dodávku vody a iné aspekty zásobovania pitnou vodou – rozpočtovaná inžinierska činnosť súvisiaca s kolaudáciou vodovodu.

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 1.250 €**

**Verejné osvetlenie** zahŕňa rozpočet v oblasti verejného osvetlenia - prevádzkovanie.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 7.750 €**

**Bývanie a občianska vybavenosť - obecný byt.** V tejto kategórii sú zahrnuté výdavky na prevádzkovanie obecného bytu.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 1.800 €**

**Rekreačné a športové služby.** Táto trieda zahŕňa výdavky na reprezentáciu miestnych klubov v športových súťažiach – transfery a prevádzkovanie športových ihrísk.

V roku 2018 obec plánuje realizáciu osvetlenia ihriska.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 19.240 €**

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 5.000 €**

**Kultúrne služby – kultúrny dom, obecná knižnica.** V tejto triede sú rozpočtované osobné náklady, odvody do poisťovní, tovary a služby (energie, vybavenie kultúrneho domu novým interiérovým nábytkom aj novým prevádzkovými zariadeniami, hygienickú maľbu), údržba objektu, na prevádzkovanie a podporu kultúrnych zariadení, na podporu kultúrnych služieb a na granty. V roku 2018 sú plánované dni Rudohoria v našej obci.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované na rekonštrukciu kultúrneho domu – a na nákup konvektomatu.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 40.051 €**

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 50.000 €**

**Vysielacie a vydavateľské služby – miestny rozhlas a noviny.** V tejto triede sú zahrnuté výdavky na prevádzkovanie miestneho rozhlasu, na jeho údržbu a náklady na vydávanie novín.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 3.450 €**

**Náboženské a iné spoločenské služby** – správa náboženských a iných spoločenských oblastí. Poskytovanie zariadenia – obradná sieň Domu smútku, jej prevádzkovanie, údržba a opravy, správa cintorína, transfer cirkvi.

Táto trieda zahŕňa aj výdavky na členské v organizáciách združujúcich obce a mestá – ZMOS, MAS (miestna akčná skupina) Rudohorie, RVC a iné.

V kapitálových výdavkoch je rozpočtovaná projektová dokumentácia na pravú stranu cintorína.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 19.555 €**

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 1.500 €**

**Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované.** V tejto kategórii máme rozpočtované výdavky na tovary a služby pre občianske obrady.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 300 €**

**Predprimárne vzdelávanie** – MŠ zahŕňa výdavky na vzdelávanie v materských školách s bežnou starostlivosťou na osobné náklady, odvody do poisťovní, tovary, služby a transfery.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované na projekt a rekonštrukciu elektrických rozvodov v MŠ.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 129.552 €**

**Kapitálové výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 16.500 €**

**Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou** – zahŕňa výdavky na vzdelávanie na I. stupni základných škôl, ročníky 1. – 4. na osobné náklady, odvody do poisťovní, tovary a služby a granty.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 163.555 €**

**Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou** – zahŕňa výdavky na vzdelávanie na II. stupni základnej školy na osobné náklady, tovary, služby a granty.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 332.745 €**

**Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – školský klub.**

Zahŕňa výdavky na správu, prevádzkovanie školského klubu pri základnej škole, na osobné výdavky, poistné odvody, tovary, služby a transfery.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 35.500 €**

**Vedľajšie služby v školstve v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania – školská jedáleň pre žiakov II. stupňa základnej školy, I. stupňa a MŠ**

Zahŕňa výdavky na potraviny, správu, kontrolu, prevádzkovanie z oblasti stravovania predovšetkým žiakom II. stupňa základnej školy na osobné výdavky, poistné odvody, tovary, služby a transfery.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 112.818 €**

**Staroba - Klub dôchodcov**

Zahŕňa správu, prevádzkovanie programov sociálneho zabezpečenia pre dôchodcov obce.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 3.530 €**

**Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi**

Zahŕňa poskytovanie sociálnej pomoci vo forme peňažnej dávky alebo vo forme naturálnych pôžitkov občanom, ktorí sa ocitli v sociálnej núdzi, predovšetkým financované z prostriedkov štátu podľa osobitných predpisov.

**Bežné výdavky pre túto kategóriu pre rok 2018: 3.450 €**

**Celkom príjmy** obce Malá Ida na rok 2018 sú rozpočtované vo výške 1.333.504 € a celkom **výdavky** vo výške 1.332.915 €, z toho bežné príjmy 1.129.8361 € a príjmová finančná operácia vo výške 125.879 €.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú vo výške 203.079 €.

Kapitálový rozpočet je rozpočtovaný so schodkom 203.079 €, ktorý bude pokrytý prebytkom bežného rozpočtu vo výške 77.789 € a príjmovou finančnou operáciou (prostriedky rezervného fondu) vo výške 125.879 €.

Do bežného rozpočtu sú navrhnuté príjmy minulých období za výrub stromov cez finančné operácie vo výške 2.500 €, použité v bežných výdavkoch.

**Celkom rozpočet je prebytkový vo výške 589 €.**

Obec predpokladá, že na prenesené kompetencie dostane zo štátneho rozpočtu bežné transfery vo výške 496.730 a na originálne kompetencie a ostatné kompetencie 7.450 €.

Obec poskytuje financie na originálne kompetencie pre školské zariadenia obce Malá Ida v súlade so zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade so Všeobecným záväzným nariadením obce.