

Dôvodová správa k návrhu rozpočtu obce Prakovce na rok 2012

Legislatívne východiská pre zostavenie rozpočtu na rok 2012-2014:

- Zákon o miestnych daniach a miestnom poplatku (582/2004 Z.z.) v platnom znení
- Zákon o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve (564/2004 Z.z.) v platnom znení
- Nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z 1. decembra 2004 o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (583/2004 Z.z.) v znení neskorších predpisov
- Zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy (523/2004 Z.z.) v platnom znení
- Opatrenie MF č. MF/010 175 /2004-42 z 8. decembra 2004 (Fin. spravodajca 6/2004)
- VZN č. 5/2009 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Návrh viacročného rozpočtu sa vnútorne člení na:

- bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet)
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet)
- finančné operácie

Bežný rozpočet musí byť zostavený ako prebytkový alebo vyrovnaný. Kapitálový rozpočet môže byť zostavený ako schodkový, ak je tento schodok krytý prostriedkami fondov, návratnými zdrojmi financovania, alebo prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom roku.

Bežný rozpočet

Základné východiská bežného rozpočtu:

Pri zostavovaní rozpočtu **bežných príjmov na rok 2012** sme vychádzali z nasledovných východísk:

- Výnos dane z príjmov fyzických osôb zo ŠR vo výške , ktorý zodpovedá prognóze MF SR, zverejnenej dňa 20.12. 2011 je upravený na základe nášho stanovenia predpokladov vychádzajúceho z reálneho plnenia v roku 2011 a predpokladaného vývoja v roku 2012.
- V roku 2012 sa bude pri správe miestnych daní uplatňovať VZN č. 5/2009 o miestnych daniach v platnom znení t. j. pri zostavovaní návrhu rozpočtu daní z nehnuteľností sme vychádzali zo sadziieb uplatňovaných pri správe daní aj v roku 2011. Úľavy a oslobodenia predpokladáme v rovnakom rozsahu ako v roku 2011.
- V roku 2012 predpokladáme , že pri vyberaní miestneho poplatku za zber a zneškodňovanie komunálneho odpadu budú uplatňované sadzby schválené vo VZN č. 5/2009 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.
- Dotácie poskytnuté zo ŠR na prenesené kompetencie v oblasti školstva vykryjú všetky bežné výdavky bez použitia vlastných zdrojov obce (okrem zdrojov vytvorených ZŠsMŠ).
- Dotácie poskytnuté na ďalšie prenesené kompetencie (matričný úrad, stavebný úrad, pozemné komunikácie, životné prostredie) budú minimálne v rovnakej čiastke ako bola skutočnosť v roku 2011.

Pri zostavovaní rozpočtu **bežných výdavkov na rok 2012** navrhujeme nasledovné **priority a zásady**:

- Obec Prakovce v rozpočte prednostne zabezpečí krytie záväzkov, ktoré mu vyplývajú z plnenia úverových zmlúv:
ide o zabezpečenie splátok a úrokov z úverov poskytnutých zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov a rekonštrukcie ZŠ s MŠ.
- Zabezpečenie v rozpočte tých povinností obce, ktoré mu vyplývajú z plnenia samosprávnych funkcií a zabezpečenia výkonu prenesených kompetencií zo štátnej správy na úseku matričnej činnosti, životného prostredia, hlásenia pobytu a registra obyvateľstva, školstva, územného plánovania a stavebného poriadku, dopravy a pozemných komunikácií.
- Obec vykryje nevyhnutné výdavky rozpočtových a príspevkových organizácií zriadených obcou.
- Výdavky na originálne kompetencie v oblasti školstva nebudú vyššie ako 40 % podielu daní zo ŠR (nie viac ako určuje normatív pre jednotlivé školské zariadenia). Výdavky nad rámec určeného normatívu budú hradené z vlastných príjmov jednotlivých organizácií.
- Dodržanie zásady vyrovnanosti rozpočtovania bežných výdavkov vo výške nevyhnutnej na plnenie samosprávnych funkcií.
- Výdavky spojené s realizáciou podaných projektov v jednotlivých kapitolách rozpočtu budú uskutočnené len v prípade ich schválenia.

Kapitálový rozpočet

Základné východiská kapitálového rozpočtu:

Pri zostavovaní rozpočtu **kapitálových príjmov na rok 2012** sme vychádzali z nasledovných východísk:

- Návrh kapitálového rozpočtu je zostavený ako schodkový – krytie finančnými operáciami, prostriedkami rezervného fondu a bežnými príjmami obce
- Okrem použitia vlastných zdrojov (spolufinancovanie podaných projektov) kapitálový rozpočet uvažuje aj s prostriedkami zo schválených dotácií štátneho rozpočtu a štrukturálnych fondov EÚ.
- Na kapitálový rozvoj maximálne využívať domáce i zahraničné granty, dotácie a nenávratné zdroje.
- Na financovanie investičných akcií navrhujeme okrem cudzích zdrojov (úveru) využiť aj zdroje rezervného fondu.

Pri zostavovaní rozpočtu **kapitálových výdavkov na rok 2012** navrhujeme nasledovné **priority a zásady**:

- Kapitálové výdavky budú kryté hlavne zo zdrojov získaných z dotácií štátneho rozpočtu a štrukturálnych fondov EÚ.
- Na spolufinancovanie schválených projektov prednostne využiť prostriedky rezervného fondu a z bežných príjmov obce.

Komentár k rozpočtu

Všeobecná časť

Finančné hospodárenie obce Prakovce sa bude v roku 2012 riadiť schváleným rozpočtom obce. Súčasne s návrhom rozpočtu obce na rok 2012 sú predkladané i návrhy rozpočtov obce na roky 2013 a 2014, t.j. na schválenie je predkladaný viacročný rozpočet. Návrhy rozpočtov obce na roky 2013 a 2014 nie sú pre obec záväzné.

Rozpočet výdavkov je zostavený aj v programovej štruktúre, ktorá je od r. 2009 záväzná pre všetky jednotky územnej samosprávy. Na schválenie je predložený návrh vyrovnaného rozpočtu. Výdavková časť rozpočtu je spracovaná v dvoch verziách. Jedná sa o jeden a ten istý rozpočet výdavkov - tabuľková časť obsahuje finančný rozpočet výdavkov. Tieto však musia byť spracované aj vo forme programového rozpočtu.

P R Í J M Y BEŽNÉHO ROZPOČTU

A. Daňové príjmy

Sú stanovené pracovníkmi úradu ako predpokladané príjmy. Miestne dane zahŕňajú daň z pozemkov, stavieb, z bytových a nebytových priestorov, za psa, za užívanie verejného priestranstva, za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Miestne dane ostávajú v budúcom roku na cca rovnakej úrovni. Výber dane za komunálne odpady a drobné stavebné odpady nezodpovedá reálnym nákladom. Čiastočne za to zodpovedá aj nedostatočný výber poplatkov hlavne od sociálne znevýhodnených občanov. Bude potrebné pristúpiť k ich úprave. Vzhľadom k tomu, že v roku 2012 dôjde k realizácii projektu vybudovania Zberného dvora predmetné VZN bude upravené v zmysle nastavenia nových pravidiel nakladania s odpadmi. V návrhu rozpočtu obce sme opatrní pri plánovaní výšky podielových daní zo štátneho rozpočtu /daň z príjmov FO/, pretože ani rok 2011 nebol naplnený v súlade so stanoveným rozpočtom.

B. Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy zahŕňajú dividendy, iné príjmy z podnikania, príjmy z prenajatých pozemkov, bytov a budov, správne a iné administratívne poplatky, príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. V rámci týchto príjmov rátame s miernym navýšením (17%), ktoré zohľadňuje predpokladané navýšenie poplatkov v Zariadení opatrovateľskej služby z dôvodu novelizácie zákona o sociálnych službách. V rámci správnych a iných administratívnych poplatkov došlo tiež k navýšeniu predpokladaných príjmov zohľadňujúce reálny vývoj ich výberu.

C. Granty a transfery

Granty a bežné transfery sú rozpočtované na prenesený výkon štátnej správy podľa výnosov jednotlivých ministerstiev na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR, na úseku ochrany prírody a krajiny, štátnej vodnej správy, ochrany pred povodňami a ochrany ovzdušia, na úseku vykonávania pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu pre miestne a účelové komunikácie, na úseku stavebného poriadku, na úseku bývania a na úseku matričnej činnosti. Zostávajú na približne tej istej úrovni ako v roku 2011.

Najväčším z transferov sú príjmy na školstvo vo výške 388 134 EUR - sú určené pre základnú školu /ZŠsMŠ/ a zahŕňajú aj transfery - pre deti v hmotnej núdzi /na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa a k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného soc. vylúčením/ , na výchovu a vzdelávanie v materských

školách pre deti, navštevujúce MŠ, ktoré sú rok pred plnením povinnej školskej dochádzky. Ostatné transfery sú poskytované štátom na plnenie funkcií ZOS, kde v roku 2012 predpokladáme navýšenie prostriedkov z dôvodu novelizácie zákona o sociálnych službách. V bežných transferoch sú rozpočtované prostriedky na aktivačnú činnosť a malé obecné služby, prostriedky na realizáciu projektu revitalizácie krajiny (protipovodňové opatrenia), na hmotnú núdzu a terénnu sociálnu prácu.

P R Í J M Y KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU

B. Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy zahŕňajú predaj pozemkov vo vlastníctve obce, ktoré súvisia s vysporadúvaním vlastníckych vzťahov fyzických a právnických osôb v našom katastri.

C. Kapitálové granty a transfery

V rámci kapitálových transferov rozpočtujeme transfery z prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na realizáciu schválených projektov: Zberný dvor vo výške 1 095 320 EUR, Projekt Zimná voda vo výške 1 179 017 EUR. V rámci kapitálového rozpočtu rozpočtujeme aj príjmy z podaných projektov: Kamerový systém – 18 363 EUR, Zariadenie opatrovateľskej služby – 24 721 EUR a Obecný hasičský zbor – rekonštrukcia budovy – 17 755 EUR.

P R Í J M O V É FINANČNÉ OPERÁCIE

D. Prevod prostriedkov z rezervného fondu obce

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov predpokladá príjem pre rok 2012 vo výške 42 880 EUR. Spresnený bude po schválení záverečného účtu obce Prakovce.

V Ý D A V K Y ROZPOČTU

Výdavková časť rozpočtu je zotriedená v zmysle platnej funkčnej klasifikácie do niekoľkých hlavných kategórií a rozčlenená na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie /tabuľková časť rozpočtu/.

V rámci bežného rozpočtu sú okrem bežných výdavkov zabezpečujúcich plnenie originálnych a prenesených kompetencií naplánované výdavky hlavne na znižovanie energetickej náročnosti budov vo vlastníctve obce (budova obecného úradu, budova na futbalovom štadióne). Rozpočtujeme tu i výdavky na spracovanie projektových dokumentácií a žiadostí súvisiacich s pripravovanými projektovými zámermi: Rekonštrukcia Klubu kultúry, Odvádzanie a čistenie odpadových vôd, Revitalizácia územia v rámci programu Čistota ovzdušia, Zvyšovanie úrovne poskytovania sociálnych služieb v Zariadení opatrovateľskej služby. Obec Prakovce taktiež vyčlenila prostriedky na zriadenie Centra voľného času, tak aby od 1. januára 2013 prešla na plné financovanie v zmysle podmienok pridelovania finančných prostriedkov zo strany štátu cez podielové dane. Obec v rozpočte plánuje vybudovanie dvoch menších detských ihrísk na sídlisku Breziny a dolnej časti Prakoviec. Obec plánuje osadenie nových smetných košov a výmenu poškodených. V rámci podpory činnosti miestnych organizácií a spolkov obec rozpočtuje prostriedky aj pre cirkvi pôsobiace v obci v celkovej výške 14 300 EUR (rímskokatolícka – 10 010 EUR, gréckokatolícka – 4 290 EUR).

V rámci kapitálového rozpočtu obec v tomto roku bude realizovať schválené projekty: Zberný dvor vo výške 1 152 968 EUR a Zimná voda vo výške 1 241 070 EUR z

prostriedkov štrukturálnych fondov EU a štátneho rozpočtu. V rámci kapitálového rozpočtu rozpočtujeme aj výdavky na realizáciu podaných projektov: Kamerový systém – 18 690 EUR, Zariadenie opatrovateľskej služby – 27 469 EUR a Obecný hasičský zbor – rekonštrukcia budovy – 18 690 EUR. Realizácia týchto projektov predpokladá ich spolufinancovanie zo strany obce v celkovej výške 129 905 EUR. Spolufinancovanie je naplánované z bežných príjmov obce tak, aby nedošlo k úverovému zaťaženiu obce.

V rámci výdavkových finančných operácií vykazujeme plánované splátky istín úverov, ktoré obec v súčasnosti spláca. Jedná sa o úvery zo ŠFRB na splátky bytových jednotiek v obecnom bytovom dome s.č. 288 a Úveru na rekonštrukciu ZŠsMŠ, ktorého splácanie v roku 2012 končí. Celkový rozpočet je zostavený ako vyrovnaný.

V Prakovciach, 13.01. 2012

Miroslav Pisko
starosta obce