

Stašová Mária

Kontrolórka Obce Skalité

Materiál na rokovanie

Obecného zastupiteľstva

Obce Skalité dňa 12.12.2019

Obsah materiálu:

Odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2020, 2021, 2022

Vypracovala: Stašová Mária, kontrolórka Obce Skalité

Návrh na uznesenie	
Obecné zastupiteľstvo Obce Skalité	
Berie na vedomie:	Odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2020, 2021, 2022

V súlade s ustanovením § 18f, ods.1, písmeno c/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. Obecnému zastupiteľstvu Skalité

p r e d k l a d á m

odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu OBCE SKALITÉ na roky k 2020, 2021, 2022

Východiská spracovania odborného stanoviska

Pri spracovaní stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu viacročného rozpočtu z týchto hľadísk.

- zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu,
- súlad so všeobecne záväznými predpismi
- metodická správnosť

Súlad spracovania rozpočtu so všeobecne záväznými právnymi predpismi:

Navrhovaný rozpočet pre rok 2020 - 2022 je spracovaný v súlade so zákonom č 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti, zákona 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v z. n. p. Zákona 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z. n. p.

zákona 448/2008 Z. z., o sociálnych službách, zákona 369/1990 Z. z. v z.n.p.

- metodické usmernenie MF č. MF/010175/2004-42, zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov a vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie.

Súlad so všeobecnými nariadeniami Obce Skalité:

Návrh rozpočtu pre rok 2020 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami obce najmä VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území Obce Skalité, VZN o poskytovaní dotácií, VZN o poplatkoch za znečistenie ovzdušia. Príjmy sa do rozpočtu zapracovali na základe platných VZN pre rok 2020 Vedenie obce sa pri plánovaní vlastných príjmov a výdavkov snažilo tieto do rozpočtu zapracovať kvalifikovaným odhadom.

Dodržanie informačnej povinnosti zo strany obce:

V súlade s ust. § 9 odst.2 Zák . č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. musí byť rozpočet zverejnený v obci spôsobom obvyklým v zákonom stanovenej lehote najmenej na 15 dní pred schválením, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť. Informačná povinnosť obce bola dodržaná.

Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

Predložený návrh rozpočtu rešpektuje ekonomickú klasifikáciu rozpočtovej klasifikácie, v súlade s Metodickým usmernením MF SR č. MF/010175/2004-42.

Predložený návrh rešpektuje ústavný zákon 493/2011 z. z. o rozpočtovej zodpovednosti – návrh rozpočtu subjektov územnej samosprávy musí byť zostavený najmenej na tri rozpočtové roky, súčasťou návrhu rozpočtu je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení za dva predchádzajúce rozpočtové roky.

Týmto je splnená povinnosť uložená zákonom č. 583/2004 Z. z. § 9, ods.2.

Predložený návrh rozpočtu zohľadňuje aj členenie rozpočtu v súlade s Vyhláškou ŠÚ SR č.257/2014 Z. z.

Prerokovanie návrhu viacročného rozpočtu vo finančnej komisii a OR.

Finančná komisia pri OZ Obce Skalité prerokovala návrh rozpočtu dňa 26.11.2019. FK odporučila predložený návrh viacročného rozpočtu na rok 2020 schváliť a návrhy rozpočtov 2021 a 2022 zobrať na vedomie.

OR prerokovala návrh rozpočtu dňa 9.12.2019 a odporučila OZ schváliť rozpočet tak ako bol predložený.

Charakteristika návrhu viacročného rozpočtu

Vo viacročnom rozpočte na roky 2020 – 2022 sú vyjadrené finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, k štátnym fondom, zriadeným právnickým osobám / RO, PO/, ktorým sa poskytujú dotácie z rozpočtu obce.

Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie a vykonávajú sa nimi tiež prevody z peňažných fondov. V návrhu rozpočtu sú vyjadrené zámery rozvoja územia Obce Skalité a potrieb jej obyvateľov.

Rozpočet Obce Skalité na rok 2020 je záväzný. Jeho zmeny možno realizovať len zmenou v rámci schvaľovacieho procesu a je v kompetencií orgánov obce.

Rozpočet pre roky 2021 a 2022 nie je záväzný, je len orientačný, spresňuje sa v ďalších rokoch.

Navrhovaný rozpočet pre rok 2020 - 2022 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. § 9, odst.3 je členený na:

a/ bežné príjmy a výdavky

b/ kapitálové príjmy a výdavky

c/ príjmové a výdavkové finančné operácie

Súčasťou návrhu rozpočtu je v súlade s ust. § 10 odst.4 Zákona 583/2004 Z. z. v z. n. p. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je Programový rozpočet obce.

Súčasťou návrhu rozpočtu sú aj návrhy rozpočtov rozpočtových a príspevkovej organizácie.
Stanovisko bolo spracované na základe predloženého návrhu viacročného rozpočtu na roky 2020-2022 .

Príjmy :

Text	Skutočn. 2017	Skutoč 2018	Schválený rozp.2019	Očakáv. skut.2019	Návrh rozp.2020	Návrh R 2021	Návrh R2022
Bežné príjmy	2 489 409	2 797 267	3 083 121	3 409 184	3 298 993	3 289 354	3 397 902
Bežné príjmy RO	80 857	191 588	169 928	271 363	251 690	160 400	160 400
Bežné príjmy spolu	2 570 266	2 988 855	3 253 049	3 680 547	3 550 683	3 449 754	3 558 302
Kapitálové príjmy	260 261	93 993	266 292	298 867	121 867	0	0
Finančné operácie-	106 999	446 199	281 427	706 634	409 957	0	0
Finančné operácie- školstvo		6 331		2 678			
Príjmy celkom :	2 937 526	3 535 378	3 800 768	4 688 726	4 082 507	3 449 754	3 558 302

V návrhu rozpočtu Obce Skalité na rok 2020 je uvažované s výnosom dane z príjmov vo výške **2 302 000 €**. Vlastné príjmy sú daňové a nedaňové. Daňové sú vo výške **212 978 €** zahŕňajú výnosy miestnych daní a poplatkov podľa zákona č. 582/2004 Z.z. a VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad. Daňové príjmy celkom sú rozpočtované vo výške **2 514 978 €**. U vlastných daňových príjmov je navýšenie u dane zo stavieb a pozemkov, taktiež sa uvažovalo s navýšením poplatku TKO.

Vlastné nedaňové príjmy sa rozpočtovali vo výške **784 015 €**.
Daňové a nedaňové príjmy sú rozpočtované vo výške **3 298 993 €**.

Kapitálové príjmy sú rozpočtované vo výške **121 867 €**. Jedná sa o dotáciu projekt ZŠ s MŠ Kudlov vo výške **112 867 €** a projekt odkryvanie kultúrneho dedičstva vo výške **9 000 €**.

V príjmových finančných operáciách je uvažované s čerpaním úveru vo výške **300 000 €** na výstavbu športovej haly, prevod z fondu opráv sa rozpočtoval vo výške **5 000 €**, nevyčerpaný kapitálový transfér na zateplenie požiarnej zbrojnice je vo výške **30 000 €**, nevyčerpaný kapitálový transfér multifunkčné ihrisko vo výške **38 000 €** a príjem z rezervného fondu **36 957 €**, celkom finančné operácie sú vo výške **409 957 €**.

Príjmy školstvo predstavujú **251 690 €**.

Príjmy celkom sú pre rok 2020 rozpočtované vo výške 4 082 507 €.

Výdavková časť rozpočtu v € podľa štatistickej klasifikácie /COFOG/

Názov položky	Skutoč 2017	Skutoč. 2018	Schvál. rozp.2019	Očakav. sk.2019	Návrh R 2020	Návrh R 2021	Návrh R 2022
01.1.1 Výdavky verejnej správy	348 854	415 862	484 448	509 161	512 667	512 338	517 430
01.1.1 Výdavky zdravotného strediska	7 037	466	824	824	800	800	800
01.1.1 Výdavky MŠ-stará							
01.1.1 Výdavky budova 1137	4 084	3 886	4 400	4 400	4 000	4 000	4 000
01.1.2 Finančná a rozpočtová služba	5 186	5 341	5 200	5 200	5 500	5 500	5 700
01.3.3 Matričná činnosť	8 815	9 372	10 388	11 523	11 538	11 523	11 523
01.6.0 Voľby	1 933	2 688		6 013			
07.1.0 2 Transakcie verejného dlhu	20 649	17 829	18 597	18 473	19 090	18 452	17 810
03.2.0 Požiarna ochrana	17 583	16 062	12 616	18 116	13 724	13 124	13 124
04.4.3 Stavebný úrad	9 376	9 163	11 890	12 212	12 144	12 144	12 144
03.6.0 verejný poriadok-kamer..systém	250						
04.5.1 Cestná doprava	95 987	126 750	85 000	165 384	120 700	125 000	130 000
04.7.3 Cestovný ruch	9 935	4 035	750	2 309	2 600	2 600	2 600
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	189 845	228 475	241 102	416 720	245 385	290 385	315 385
06.1.0 Bývanie a obč.vybavenosť	200	0	0	0	0	0	0
04.1.2 Všeob.pracovná oblasť	93	0	0	15 035	17 060	16 274	16 274
06.2.0 Rozvoj obcí	26 500	35 500	34 000	34 000	38 000	43 000	47 000
06.3.0 Zásobovanie vodou	1 600	1 800	1 800	1 800	2 000	2 200	2 400
06.4.0 Verejné osvetlenie	52 160	61 050	64 790	65 645	38 000	38 000	38 000
06.6.0 Bývanie a obč.vyb.inde nekl.	27 143	23 031	26 000	26 000	28 600	30 700	31 700
08.1.0 Rekreačné športové služby	27 708	38 033	37 224	45 924	97 000	75 800	76 100
08.2.0 Kultúrne služby	36 963	39 295	40 133	53 978	52 316	44 853	39 053
09.2.0 Knížnica	31 419	21 403	18 918	18 318	16 995	18 074	18 174
08.2.0.7 Pamiatková starostlivosť	0	6 596	0	0	0	0	0
08.3.0 Vysielacie a vydav.služby	15 769	26 999	10 233	9 731	15 833	13 633	14 633
08.4.0 Nábož. a spoloč.služby	27 661	36 823	35 900	35 725	65 049	46 200	46 200
09.1.1.1 Predškolská výchova	22 682	34 291	2 272	2 272	2 272	2 272	2 272
09.1.2 1Základné vzdelanie ŠKD ZŠ-Ú	16 761	30 236	31 753	34 363	28 568	31 289	32 915
09.5.0.2 CVČ	251	188	261	261	0	161	161
09.5.0.2 Výdavky ZÚŠ	0	124 419	220 000	227 323	288 686	278 686	278 686
10.2.0 Výdavky na opatr. službu	29 175	34 943	68 338	51 608	51 552	51 529	51 529
10.2.0 výdavky na rozvoz stravy	4 940	4 681	11 666	11 666	7 017	7 017	7 017
10.3.0 Pozostalí	0	0	412	670	412	412	412
10.7. Dávky soc. pomoci	8 028	5 294	10 268	5 566	4 900	5 824	5 824
BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU:	1 048 587	1 364 511	1 489 183	1 810 220	1 702 408	1 701 790	1 738 866
Transfery-školsstvo ZŠ-K,MŠ,ŠJ	1 154 444	1 305 498	1 357 095	1 515 383	1 561 172	1 508 703	1 508 703
Kapitálové výdaje	546 825	602 536	804 170	1 212 569	667 783	64 142	134 972
Výdavkové finančné operácie	110 537	126 282	150 320	150 554	151 144	175 120	175 761
Výdavky celkom	2 860 393	3 398 827	3 800 768	4 688 726	4 082 507	3 449 755	3 558 302

Výdavková časť rozpočtu pre rok 2020

Bežné výdavky sú rozpočtované vo výške **1 702 408 €**, transféry v rámci verejnej správy – školstvo sú vo výške **1 561 172 €**.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške **667 783 €**, ktoré boli rozpočtované na modernizáciu učebni ZŠ-K z dotácie **112 867 €**, z vlastných zdrojov **5 896 €**, zateplenie Požiarnej zbrojnice z dotácie **30 000 €**, rozšírenie cintorína Rieky vo výške **5 000 €**, na športovú halu je rozpočtované **336 957 €**, z toho z úveru 300 000 € a z rezervného fondu 36 957 €, multifunkčné ihrisko **38 000 €**, multifunkčné ihrisko spolufinancovanie **19 694 €**, verejné osvetlenie je rozpočtované **26 424 €**, na rozvoj bývania - PD je rozpočtované **15 546 €**, na MK je rozpočtované **40 000 €**, z toho 30 000 € na most u Filipa a 10 000 € na spolufinancovanie autobusových zastávok, na PD a spolufinancovanie projektov je rozpočtované **37 399 €**.

Finančné operácie -splátky úverov sú rozpočtované vo výške **151 144 €**. Jedná sa o splátky úverov ŠFRB vo výške 62 428 € a úveru po reštrukturalizácií vo výške 88 716 €.

Výdavky celkom pre rok 2020 sú rozpočtované vo výške 4 082 507 €.

Návrh rozpočtu pre rok 2020 je spracovaný ako vyrovnaný, keď príjmová i výdavková časť rozpočtu predstavuje 4 082 507 €.

Dotácie na plnenie úloh vo verejnom záujme pre DP Skalité v €:

Dotácia pre činnosť	Skuoč. 2017	Skutočnosť 2018	Schválený rozp. 2019	Očakav. skutoč. 2019	Návrh rozp. 2020	Návrh rozp. 2021	Návrh rozp. 2022
01.1.1 príspevok na údržbu budov	12 301	18 500	20 400	23 250	27 500	28 000	30 000
04.5.1 príspevok na MK, chodníky	95 000	125 000	85 000	90 000	120 000	125 000	130 000
05.1.0 nakladanie s odpadmi	188 500	225 000	240 000	240 000	245 000	290 000	315 285
06.2.0 príspevok na údržbu verejných priestranstiev	26 500	35 500	34 000	34 000	38 000	43 000	47 000
06.3.0 príspevok na údržbu vodovodov	1 600	1 600	1 800	1 800	2 000	2 200	2 400
06.4.0 príspevok na verejné osvetlenie	52 000	61 000	64 790	62 790	38 000	38 000	38 000
06.6.0 Príspevok-verejný WC	6 500	7 000	10 000	10 000	12 500	14 000	15 000
08.1.0 Príspevok viacúčelové ihrisko	3 000	1 500	1 800	1 800	4 500	3 800	4 100
08.3.0 Príspevok DP na rozhlas	7 000	7 800	8 600	7 600	10 000	12 000	13 000
08.4.0 Príspevok na údržbu cintorína	18 500	24 500	23 700	23 700	46 000	28 000	30 000

Konštatujem, že :

a) návrh rozpočtu 2020 – 2022 bol zverejnený súlade so Zákonom o obecnom zriadení od 26. 11. 2019.

b) návrh rozpočtu na rozpočtové roky 2020 - 2022 je spracovaný v súlade s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a je spracovaný metodicky správne.

c/ predložený návrh rozpočtu Obce Skalité na rok 2020 je navrhnutý ako vyrovnaný vo výške **4 082 507 €** v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu.

V Skalitom dňa 6. 12. 2019

Stašová Mária, kontrolórka obce