

## **Materiál na rokovanie 1. zasadnutia obecného zastupiteľstva v Naháči (body 5, 6)**

### **Dôvodová správa k návrhu Rozpočtu obce na roky**

**2018-2019-2020**

**Materiál predkladá:** PhDr. David Ivanovič, PhD., starosta obce

Rozpočet na rok 2018 nebol do dnešnej doby schválený Obecným zastupiteľstvom, teda obec bola takmer celý rok 2018 v rozpočtovom provizóriu.

V nadväznosti na §11 odsek 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy „obec a vyšší územný celok počas rozpočtového provizória schvaľujú rozpočet na príslušný rozpočtový rok **najneskôr do 31.12. bežného roka**“. Porušením tejto povinnosti hrozí obci pokuta cca 30 000€.

Rozpočet je zostavený na základe reálneho plnenia. Keďže v priebehu rozpočtového roka boli prostriedky z rozpočtu uvoľňované aj napriek neschválenému rozpočtu, boli porušené takmer všetky zákony týkajúce sa rozpočtového hospodárenia obce. Neoprávnené finančné plnenie bude následne vymáhané od zodpovednej osoby.

Rozpočet bude preto schválený s výnimkou položiek, ktoré neboli v rozpočte alebo boli prečerpané podľa stanoviska hlavného kontrolóra obce.

\* \* \*

### **Návrh uznesenia**

Obecné zastupiteľstvo v Naháči:

a) berie na vedomie

stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu na rok 2018.

b) schvaľuje

v zmysle §4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov neuplatňovanie programového rozpočtu v rozpočte obce pre rozpočtový rok 2018.

c) schvaľuje

rozpočet obce Naháč na rok 2018 s doplnením položky vo výdajovej časti MK Rozmetadlo 1600€ a s výnimkou položiek:.....

d) berie na vedomie

rozpočet obce Naháč na rok 2019 a na rok 2020.

e) žiada

hlavnú kontrolórku obce, aby presne vyčíslila škody, ktoré vznikli neoprávneným finančným plnením z neschváleného rozpočtu v roku 2018, a ktoré budú následne vymáhané od zodpovednej osoby.

V Naháči, 12.12.2018

PhDr. David Ivanovič, PhD.  
starosta obce

## Dôvodová správa k návrhu Rozpočtu obce na roky

2019-2020-2021

**Materiál predkladá:** PhDr. David Ivanovič, PhD., starosta obce

### Legislatívne východiská:

- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ,
- ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti ,
- zákon č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých
- zákon č. 369/1990 Zb. obecnom zriadení
- ostatné predpisy

Návrh rozpočtu na rok 2019 spĺňa hlavnú podmienku zostavenia rozpočtu stanovenú v § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a to povinné zostavenie bežného rozpočtu ako vyrovnaného alebo prebytkového.

Pri zostavovaní rozpočtu bola uplatnená výnimka podľa §4, ods. 5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov o neuplatňovaní programu obce v rozpočte obce pri obciach s počtom obyvateľov do 2000, ktorú udeľuje obecné zastupiteľstvo.

Návrh rozpočtu na rok 2019 je zostavený ako vyrovnaný v členení: bežné príjmy/výdavky, kapitálové príjmy/výdavky, finančné operácie.

**Keďže nové vedenie obce, ktoré vzišlo z volieb do orgánov samosprávy obcí dňa 10.11.2018 sa ujalo funkcie až 7.12.2018, neboli v rozpočte zakomponované žiadne väčšie rozvojové projekty a investície, ktoré sú v súlade s koncepciou rozvoja obce, ktorú presadzuje obecné zastupiteľstvo v súčinnosti so starostom obce. Preto bude nutné vykonať v rozpočtovom roku 2019 viaceré zmeny rozpočtu na základe plánovaných investícií.**

**Aktuálny návrh rozpočtu obce je vypracovaný na základe skúseností z predchádzajúcich rokov a taktiež odráža potrebu odstránenia viacerých legislatívnych nedostatkov a havarijného stavu na majetku obce.**

Rozbor návrhu rozpočtu na rok 2019:

### **A. Príjmová časť – 190 000€**

Členenie: bežné príjmy: 190 000€

kapitálové príjmy: 0€

finančné operácie: 0€

Podstatnú príjmov tvoria daňové príjmy: výnos dane z príjmov FO, daň zo stavieb, pozemkov, za psa, za jadrové zariadenia a pod. Ďalšiu časť tvoria poplatky (komunálny odpad, miestny rozhlas,...) a príjmy z prenájmu (vysielač, hrobové miesta, obecné byty a pod.). Podstatný príjem tvorí taktiež vodné (za dodávku a distribúciu pitnej vody).

Negatívny vplyv na rozpočet bude mať najmä nárast poplatku za komunálny odpad vo výdavkovej časti rozpočtu, na ktorý obec adekvátne nezareagovala zvýšením poplatku - navýšením v príjmovej časti.

Pozitívny vplyv na príjmový rozpočet bude mať najmä zvýšenie cien vody z dodávku a distribúciu pitnej vody pre podnikateľov o 20%.

Taktiež sa berie na vedomie, že výška výnosu dane z príjmov FO má kolísajúcu tendenciu. Podľa *východiskových štatistických údajov a rozpočtovaných podielov obcí a VÚC na výnose dani z príjmu FO pre rok 2019*, ktoré zverejňuje Ministerstvo financií SR, je podiel obce Naháč vo výške 95 938€, pričom je každoročne pozitívny predpoklad, že podiel sa v priebehu rozpočtového roka navýši (preto navrhujeme príjem 101 250€).

## **B. Výdavková časť – 190 000€**

Členenie: bežné výdavky: 172 900€

kapitálové výdavky: 11 500€

finančné operácie: 5 600€

Podstatnú časť výdavkov tvoria mzdy zamestnancov obce, pričom mzda starostu a hlavného kontrolóra sa odvíja od priemernej mzdy v národnom hospodárstve za predchádzajúci kalendárny rok. Mzda hlavného kontrolóra je navýšená o mesačnú odmenu 30%. Mzdy ostatných zamestnancov sa zvyšujú v priemere o 10% v súlade s novelou zákona č. 553/2003. K mzdám sa automaticky viaže odvodová povinnosť. V rozpočte sa uvažuje aj o odmenách pre zamestnancov, ktoré na udeľujú najmä v prípadoch kvalitného vykonávania pracovných činností a vykonávania činností nad rámec pracovnej zmluvy – nielen v súlade so zákonom, ale aj platnou kolektívnou zmluvou. Zamestnancom obce patria aj iné zákonné nároky vo forme stravného, cestovného, a pod. Taktiež sem patria odmeny poslancov. Podstatnú časť výdavkov tvorí aj odstupné pre starostu.

Okrem pracovných pomerov sú zamestnancami obce aj zamestnancami pracujúci na dohodu najmä v oblastiach upratovania, kosenia a úpravy verejnej zelene, pomocných

administratívnych a iných prác. V každej oblasti fungovania obce je vytvorený priestor na uzavretie dohody – prioritne vychádzam z predstavy, že tieto práce by mali vykonávať občania obce – ak nebude záujem, bude potrebné riešiť tieto práce dodávateľsky.

Pri návrhu rozpočtu som vychádzal z tej skutočnosti, aby bol zabezpečený systematický rozvoj obce vo všetkých oblastiach fungovania obce a tým sa predchádzalo k vzniku havarijných stavov:

### **1. Obecný úrad**

Všeobecný materiál – 1500€ - kancelárske potreby, tonery, papier, je potrebný nákup skartovačky a iného základného kancelárskeho vybavenia (kancelárska stolička a pod.....)

Internetová stránka – 500€ - zásadná aktualizácia internetovej stránky v súlade s aktuálnymi zákonnými a prezentačnými požiadavkami obce

Všeobecné služby GDPR – 900€ - vypracovanie kvalifikovanej dokumentácie k ochrane osobných údajov (jednorazovo), výkon funkcie zodpovednej osoby (DPO)

Pokuty a penále – 10 000€ - počíta sa aj s tým, že obec môže dostať v roku 2019 rôzne pokuty za porušenie zákonov z predchádzajúceho obdobia, ktorá musia byť vymáhané od zodpovednej osoby.

### **2. Miestne komunikácie**

Podstatnú časť tvoria výdavky na zimnú údržbu – cca 3 000€. V roku 2019 bude zimná údržba riešená nasledovne: odhňanie – dodávateľsky (cca 2000€) , posýpanie - dohoda (cca 500€)

Oprava cesty Pusté - z dôvodu havarijného stavu bude riešená z rezervného fondu (presun prostriedkov sa vykoná v priebehu rozpočtového roka)

### **3. Odpady, odpadové vody**

Podstatnú časť tvoria náklady na vývoz komunálneho odpadu, veľkoobjemových kontajnerov a plastov. Oproti minulému roku sa náklady zvýšili o takmer 10%. V tejto súvislosti sa nakupujú pre občanov smetné nádoby, ktoré sa im následne predávajú.

Dôležitou úlohou je aj odstránenie rôzneho odpadu nachádzajúceho sa v intraviláne aj extraviláne obce (1 500€).

Do tejto oblasti patrí aj problematika sprevádzkovania ČOV, kde ďalší postup a finančné prostriedky budú určené v priebehu rozpočtového roka.

### **4. Verejná zeleň, podnikateľská činnosť**

Výdavky v tejto oblasti boli tvorené najmä mzdou zamestnanca vnútornej správy, ktorý je od 7.12. uvoľnený na výkon verejnej funkcie starostu. Napriek tomu v roku 2019 tieto výdavky dávame do rozpočtu, nakoľko obec bude potrebovať zamestnanca najmä v oblasti verejnej

zelene, ktorý zo zákona bude musieť mať pracovný pomer na dobu určitú (t.j. zastupovanie zamestnanca uvoľneného na výkon verejnej funkcie). V oblasti podnikateľskej činnosti je taktiež nutné ponechať mzdové výdavky, pretože ich vynulovanie by sa v budúcnosti v podstatnej miere podpísalo na znížení maximálnych cien vody (a to aj napriek tomu, že tieto činnosti vykonáva starosta).

Podnikateľská činnosť obce a jej fungovanie bude predmetom riešenia v priebehu roka 2019, ktoré by malo smerovať k jej zrušeniu k odhadovanému termínu od 1.1.2020.

V rámci údržby vodovodu je v roku 2019 zabezpečiť automatické chlórovanie pitnej vody aj vzhľadom na trvalo nízke hladiny chlóru v dodávanej vode vyplývajúce z rozborov vody (cca 2 500€).

## **5. Telovýchovná jednota**

V tejto oblasti je plánovaná investícia – rekonštrukcia prístrešku (2 500€). Negatívny vplyv na rozpočet má spotreba energií v budove kabín (3 400€), ktorá môže byť spôsobená aj zle nastaveným systémom faktúrovania. Na činnosť TJ Naháč obec poskytuje dotáciu. V roku 2019 aj vzhľadom na nízky počet hráčov je rozpočtovaná suma 2 000€, pričom schvaľovanie tejto dotácie bude predmetom osobitnej rozpravy.

## **6. Kultúrny dom**

Patria sem výdavky na fungovanie Kultúrneho domu, najmä na energie. V rámci všeobecného materiálu (500€) je plánované dokúpenie vybavenia kuchyne.

Zásadnou a nevyhnutnou je investícia do interiérového vybavenia sály Kultúrneho domu (8 000€) – stoly a stoličky, ktoré vzhľadom k svojmu veku a opotrebeniu sú nielen neestetické, ale predovšetkým nebezpečné.

## **7. Káblová televízia**

Podstatnú časť výdavkov tvorí poplatok prevádzkovateľovi káblovej televízie (3 000€). Tento poplatok sa musí prejaviť aj v príjmovej časti (zvýšenie poplatku za káblovú televíziu pre odberateľov na 4€/mesiac od 1.1.2019). V roku 2019 treba uvažovať aj o rekonštrukcii problémových úsekov káblového vedenia.

## **8. Pamätný dom J.F.**

Podstatnou je investícia vo výške 3 500€ na výmenu brány a dverí, ktorá môže byť financovaná alebo spolufinancovaná dotáciou z TTSK (výzva by mala byť zverejnená cca v 02/2019)

## **9. Cintorín**

V tejto oblasti bude potrebné aj vzhľadom na neexistenciu aktuálnej mapy cintorína a neexistencii nájomných zmlúv uvažovať za účelom komplexného riešenia tejto problematiky o tzv. pasportizácii cintorína Naháč, ktorá pozostáva z geodetického digitálneho

zamerania polohopisu cintorína, jeho hrobových polí, zberu dát o hroboch a zomrelých, a databáza fotografií náhrobkov. Výsledkom bude digitálna a papierová mapa cintorína.

## **10. Dotácie**

Do tejto oblasti patrí transfer na činnosť ZO JDS (rozpočtuje sa 1000€) a spomenutý transfer na činnosť TJ Naháč (rozpočtuje sa 2000€). Schvaľovanie dotácii bude predmetom osobitnej rozpravy v roku 2019.

\* \* \*

V súlade so zákonom bude v roku 2019 obec čerpať aj prostriedky z rezervného fondu na odstránenie havarijných stavov, ktorý v súčasnej dobe dosahuje cca 60 000€ (nie je začlenený do návrhu tohto rozpočtu). Čerpanie týchto výdavkov bude podmienené súhlasom obecného zastupiteľstva a zhodou na kľúčových investíciách.

Rozpočet obce v príjmovej a výdavkovej časti zásadne ovplyvní aj riešenie problému sprevádzkovania ČOV a vysporiadanie pozemkov.

V budúcnosti treba uvažovať aj o tvorbe iných peňažných fondov (napr. Fond rozvoja) v súlade so zákonom.

\* \* \*

## **Návrh uznesenia**

Obecné zastupiteľstvo v Naháči:

a) berie na vedomie

stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu na rok 2019.

b) schvaľuje

v zmysle §4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov neuplatňovanie programového rozpočtu v rozpočte obce pre rozpočtový rok 2019 a na nasledujúce rozpočtové roky.

c) schvaľuje

rozpočet obce Naháč na rok 2019.

d) berie na vedomie

rozpočet obce Naháč na rok 2020 a na rok 2021.

V Naháči, 12.12.2018

PhDr. David Ivanovič, PhD.  
starosta obce