OBEC Krásna Ves
Obecný úrad
956 53 Krásna Ves 142

Komentár k návrhu rozpočtu Príloha č. 1
OBCE Krásna Ves
na rok 2010

Časový rámec zostavovania rozpočtu:

Dňa 19.11.2009 zverejnila Obec Krásna Ves na svojej internetovej stránke www.krasnaves.sk výzvu na predkladanie návrhov do rozpočtu obce na rok 2010. Na zverejnenú výzvu boli poslanci a členovia komisií OZ upovedomený starostom obce SMS správou. Text výzvy:

19.11.2009 Výzva !!!
Starosta obce vyzýva predsedov komisií OZ, poslancov OZ, členov komisií OZ a občanov na predkladanie požiadaviek a návrhov na tvorbu rozpočtu obce na rok 2010. Návrhy možno predkladať do 3.12.2009 písomne na Obecný úrad Krásna Ves, alebo na E-mail.: obec@krasnaves.sk

Na 23. zasadanie OZ dňa 27.11.2009 bol zaradený bod programu č. 7. Stanovenie východísk pre tvorbu rozpočtu Obce Krásna Ves na rok 2010. Na zasadaní boli stanovené tieto východiská pre stanovenie položiek rozpočtu:

- Zrealizovať vodorovné dopravné značenie na ceste III. triedy v zastavanom území obce a na MK od OcÚ smerom na Motešice po križovatku pri ihrisku,
- Stanovenie podielu obce na financovaní projektu „Rekonštrukcia mosta a MK“.
- Prvá etapa realizácie výstavby novej MK „Do Sádkov“.

Následne starosta vyzval komisie OZ na samostatné rokovanie v komisiách pri príprave rozpočtu. OZ schválilo uznesenie v znení: OZ ukladá predsedom komisií OZ zvolať zasadanie komisií za účelom prerokovania návrhov na rozpočet obce pre rok 2010. Termín do 6.12.2009.
Do času podávania návrhov bol podaný ústny návrh predsedníčky komisie kultúry a športu. Návrh obsahoval žiadosť o zaradenie nasledovných výdavkových položiek do rozpočtu pre rok 2010:

- Nákup stoličiek a stolov do KD.
- Nákup ozvučovacieho zariadenia do KD.

TJ ŠTART Krásna Ves podala žiadosť o poskytnutie dotácie na činnosť pre rok 2010.
Žiadne iné návrhy neboli podané.

Na 24. zasadanie OZ dňa 18.12.2009 bol zaradený bod programu č. 3 Návrh rozpočtu Obce Krásna Ves na rok 2010. Starosta rozdal prítomným písomný návrh rozpočtu, ktorý pripravil starosta obce Ing. Milan Došek a pracovníčka obecného úradu Ing. Eva Janegová. V diskusii boli vznesené návrhy na zaradenie nasledovných položiek do výdavkovej časti rozpočtu:

- Projekt na rekonštrukciu verejného osvetlenia.
- Projektová príprava výstavby nájomných bytov v obci.
- Výstavba nájomných bytov.

Starostom obce bolo odporučené, aby schválenie rozpočtu bolo zaradené do nasledujúceho zasadania OZ Krásna Ves.
V priebehu 15. – 19. januára 2010 na základe podaných návrhov, starosta obce a pracovníčka OcÚ Ing. Janegová, pripravili návrh rozpočtu. Návrh bol zverejnený na internetovej stránke obce.
Starosta zvoláva na 21.01.2010 o 17.30 poslancov OZ a predsedu Finančnej komisie OZ na prerokovanie pripraveného rozpočtu pred predložením na schválenie do verejného zasadnutia OZ.

Obsahová náplň rozpočtu.

Príjmová časť rozpočtu bola zostavená na základe zhodnotenia plnenia rozpočtu za rok 2009. V daňových príjmoch by nemalo dôjsť k výrazným zmenám z dôvodu, že VZN obce, ktoré stanovuje sadzby daní a poplatkov nebolo pre rok 2010 menené.

Bežné príjmy

Určitý pokles príjmov očakávame v položke
111003 41 Výnose dane z prímov FO poukazovaný územnej samospráve v zmysle zákona.
Tu zohráva podstatnú úlohu znížený výber tejto dane z dôvodu hospodárskej krízy.

Ostatné položky boli upravené na základe nových predpokladov ich plnenia.

OBEC Krásna Ves **Komentár k návrhu rozpočtu** Príloha č. 1
Obecný úrad **OBCE Krásna Ves**
956 53 Krásna Ves 142 **na rok 2010**

Nové položky

312001 003 111 Dotácia na BV (bežné výdavky) vo výške 3.707,00 Eur.

Túto dotáciu obci poskytne MF SR ako náhradu za výpadok vo výbere daní z prímov FO s priamym vplyvom na jej rozdeľovanie v zmysle zákona - pomerne na obyvateľa.

Rozhodujúci a veľmi významný vplyv na zostavovanie príjmovej časti rozpočtu mala skutočnosť, že obec bola úspešná v žiadosti o poskytnutie NFP z EU (nenávratných finančných prostriedkov) na projekt „Rekonštrukcia mosta a miestnej komunikácie" a podpísala zmluvu o ich poskytnutí vo výške 156.000 Eur. u je treba podrobnejšie vysvetliť spôsob financovania „Rekonštrukcie mosta a MK".

Stavebné náklady podľa zmluvy s dodávateľom bez DPH:	166.728,32 €
DPH 19%	29.697,00 €
Predpokladané náklady na stavebný dozor s DPH:	1.529,04 €
Celkové náklady akcie	**200.000,00 €**

Zdroje krytia

1. Stavebné (oprávnené) náklady 166.728,32 € hradené z EU	**156.300,00** €
2. Neoprávnené náklady hradené z rozpočtu obce činia sumu **10.482,32** €, po odpočítaní čiastky **995,82** zaplatenej v r **2009**	**9.486,50** €
3. 14 % z DPH z oprávnených nákladov sa zaviazal obci preplatiť štát avšak v prvej etape ich najskôr obec musí zaplatiť	**21.882,00** €
4. 5 % DPH z oprávnených nákladov hradí obec	**7.815,00** €
5. 19 % DPH z neoprávnených nákladov 9.486,50 € hradí obec	**1.802,44** €
6. Predpokladané náklady na stavebný dozor s DPH hradí obec	**1.529,04** €
Celkom náklady v roku 2010	**198.814,98 €**

V zmysle zmluvy s PPA budú oprávnené náklady v bode 1. obci preplatené až po ich uhradení dodávateľovi (predložení žiadosti o úhradu spolu s daňovým dokladom – faktúrou a dokladom o zaplatení). Z uvedeného vyplýva, že obec musí najskôr tieto prostriedky zaplatiť . Keďže obec nedisponuje takou finančnou hotovosťou, tak na základe predbežnej dohody s Dexia bankou Slovensko a.s. (ďalej len banka), táto poskytne preklenovací úver vo výške 156.300,00 € s úrokom cca 2,5 %. Prijatie tohto úveru je v príjmovej časti rozpočtu – finančné operácie uvedené ako

513002 02 kód zdroja 52 „Preklenovací úver na NFP z EU – most" 156.300,00 €.

Tento úverový produkt sa nezapočítava do dlhovej služby.

Čas medzi zaplatením tejto sumy dodávateľovi a preplatením prostriedkov z EU sa v zmysle zmluvy môže pohybovať od 4. Mesiacov, od podania kompletnej žiadosti o refundáciu, do roku 2013.

Kapitálové príjmy

Vychádzajúc z predpokladu, že akcia „Rekonštrukcia mosta a miestnej komunikácie" bude zahájená približne v mesiaci marec – apríl 2010. Ukončená bude do troch mesiacov t.j. v mesiaci jún – júl. 2010. Platba – refundácia z prostriedkov EU by mohla byť zrealizovaná (do 4. mesiacov) do konca roku 2010. V tomto prípade je potrebné v príjmovej časti rozpočtu počítať z príjmom na položke

341 kód zdroja 13S1„Prostriedky z Európskej únie – most vo výške 156.300,00 Eur".

Rovnako predpokladajme, že na základe žiadosti obce o vrátenie zaplatených 14 % DPH z oprávnených výdavkov, tieto budú obci zo štátneho rozpočtu v roku 2010 preplatené. V tom prípade príjem týchto prostriedkov predpokladáme na príjmovom účte

322001 02 kód zdroja 111 „Preplatenie DPH na most zo ŠR vo výške 21.882,00 €".

231 43 Predaj PEKÁRNE 13.277,13 €

OZ pri predaji stanovilo podmienku, že takto získané prostriedky sa použijú na významné rozvojové projekty obce. Prvé splátky z roku 2009 vo výške 39.832,70 sú uložené na osobitnom účte v banke. Posledná splátka uvedená v navrhovanom rozpočte by sa už v roku 2010 použila na výstavbu novej MK v sume 8.300,00 € a zostatok na prípravnú a prípravu projektovej dokumentácie pre rozvojové projekty obce v sume 4.977,13 €

OBEC Krásna Ves **Komentár k návrhu rozpočtu** Príloha č. 1
Obecný úrad **OBCE Krásna Ves**
956 53 Krásna Ves 142 **na rok 2010**

Finančné operácie

Na uhradenie ostatných náklady na realizáciu stavby, uvedených v bode 2.-6. obec použije prijatý Dexia univerzálny úver (možnosť čerpania do výšky 70.000,- €). Čerpanie tohto úveru je v príjmovej časti–finančné operácie uvedené ako

513002 01 kód zdroja 52 „Dlhodobé úvery–univerzálny vo výške 42.514,97 €.

V príjmovej časti rozpočtu je treba objasniť ešte položku

454002 kód zdroj 41 Z ostatných fondov obce 7.599,00 €

Toto je predpokladaná tvorba Ostatných fondov obce z prebytku hospodárenia z roku 2009 po odpočítaní 10 % povinného odvodu do rezervného fondu.

Výdavková časť rozpočtu pozostáva:

Bežné výdavky

Pri zostavovaní tejto časti navrhovaného rozpočtu sa prihliadalo v prvom rade na nutnosť zabezpečenia plnenia samosprávnych funkcií zo strany obce. Tomu bolo podriadené napĺňanie jednotlivých výdavkových položiek rozpočtu. Najväčšiu časť výdavkovej časti bežného rozpočtu, čo sa týka výšky finančných prostriedkov si vyžiadala oblasť Vzdelávania - predškolskej výchovy a to MŠ. Celkové výdavky na MŠ pre rok 2010 sú rozpočtované vo výške 43.332,49 €.

01.1.1.6 651002 Splácanie úroku z úveru 1720,00

Položka vzniká za predpokladu prijatia preklenovacieho úveru a čerpania univerzálneho úveru, ktoré sú popísané ďalej.

Ostatné výdavkové položky sa opakujú z predošlých rokov a tak nepovažujem za potrebné sa k ním zvlášť vyjadrovať.

A. Kapitálové výdavky

Položky

01.1.1.6 711001 Pozemkov so sumou 1659,70 €

- nákup časti pozemkov pod vodnou nádržou a športovým ihriskom,
- nákup pozemkov pod novú miestnu komunikáciu „Do Sádkov“

01.1.1.6 716 001 Príprava projektovej dokumentácie 7.000,00 €

- projekt na rekonštrukciu verejného osvetlenia
- projektová príprava na výstavbu nájomných bytov
- projektová príprava na novú miestnu komunikáciu „Do Sádkov“ a projektová príprava sieti.

04.5.1.2 717001 001 41 Nová MK „Do Sádkov“ 8.300,00 €

Predpokladá odvoz skrývky – ornice a podklad zo štrkodrviny.

01.1.1.6 717002 Rekonštrukcia a modernizácia – obchod 2.000,00 €

- pripojenie kanalizácie na vybudovanú žumpu, zriadenie schodov na poschodie a zriadenie WC na poschodí (Regionálny úrad ver. Zdravotníctva dal podmienku do konca marca 2010.

04.5.1.2 717002 zdroj 111 Rekonštrukcia mosta a MK 21.882,00 €

- úhrada 14 % DPH – viď zdroje krytia v akcie „Rekonštrukcia mosta a MK“ bod 3

04.5.1.2 717002 zdroj 13S1 Rekonštrukcia mosta a MK 156.300,00 €

- úhrada oprávnených výdavkov- viď zdroje krytia v akcie „Rekonštrukcia mosta a MK“ bod 1

04.5.1.2 717002 zdroj 52 Rekonštrukcia mosta a MK 20.632,97 €

- ostatné výdavky - viď zdroje krytia v akcie „Rekonštrukcia mosta a MK“ bod 2,4,5,6

06.2.0 717002 Autobusová zástavka „Pri Kríži“ 3.500,00 €

- opakujúca sa, doposiaľ nezrealizovaná akcia

08.1.0 717002 Rekonštrukcia športových kabín 1.000,00 €

- opakujúca sa, doposiaľ nezrealizovaná akcia

08.2.0 717003 zdroj 1319 Rekonštrukcia OcÚ a KD III. etapa 5.000,00 €

- prostriedky na rekonštrukciu WC v KD na ktoré boli poukázaná dotácia zo ŠR v roku 2009

08.2.0 717003 zdroj 41 Rekonštrukcia OcÚ a KD III. etapa 1.970,00 €

- spolufinancovanie obce na uvedenej akcii

09.1.1 717003 MŠ stavebné úpravy 3.300,00 €

- dokončenie zábradlia na vstupných schodoch a imobilnom vstupe,
- dokončenie vstupného schodiska (bezpečnostný povrch)
- rekonštrukcia kúpeľné I. etapa

Finančné operácie

01.7.0 821004 zdroj 52 Splátka preklenovacieho úveru na most 156.300,00 €

Táto položka vychádza z predpokladu refundácie z EU, ktorých príjem je popísaný v prvej položke kapitálových príjmov.

01.7.0 821005 zdroj 52 Z bankových úverov dlhodobých 25.374,28 €

Jedná sa o splátky Dexia komunálneho úveru

- čiastočne tvorenú sumou **3.492,28 €,** ktorá bola v roku 2009 čerpaná na rekonštrukciu miestnej komunikácie smerom na Motešice a zostatkom nesplateného úveru Obcou Dubnička na dostavbu CSSP,
- čiastočne tvorená sumou **21.882,00 €** ako splátka z vrátenej 14 % DPH, ktorú obec predpokladá prijať (popísaná druhá položka kapitálových príjmov) zo ŠR.

Do výdavkovej časti rozpočtu neboli zaradené nasledovné výdavkové položky:

- Nákup ozvučovacieho zariadenia do KD.
- Úhrada za služby, ktoré sa poskytujú klientom podľa zákona č. 448/2008 o sociálnych službách v Domove pre seniorov v CSSP n. o., prípadne u iného poskytovateľa, s ktorým obec uzatvorila zmluvu.

Rozpočet je zostavený so schodkom 5.000,00 Eur. Tu je však potrebné uviezť, že v roku 2009 nebola použitá dotácia na individuálne potreby obcí (Rekonštrukcia OcÚ a KD III. Etapa) vo výške 5.000,00 Eur a tieto kapitálové prostriedky sa presúvajú, v zmysle podmienok stanovených MF SR, do roku 2010. Tieto prostriedky boli príjmom obce v roku 2009 a sú uložené na osobitnom účte.

Použitím týchto prostriedkov do roku 2010 sa stáva navrhnutý rozpočet Obce Krásna Ves na rok 2010 vyrovnaným.

V Krásnej Vsi dňa 21.01.2010

Ing. Milan Došek
starosta obce