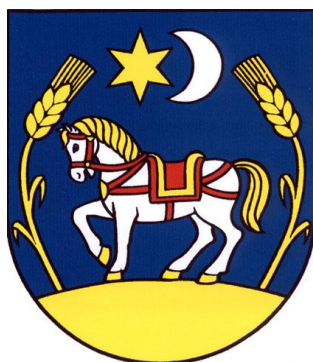


ROZPOČET OBCE POĽNÝ KESOV
NA ROK 2016 A OBDOBIE 2017- 2018



Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová

V Poľnom Kesove: 14.12.2015

1. Úvod

Návrh rozpočtu obce Polný Kesov na rok 2016 a viacročného na roky 2016, 2017, 2018 sa zostavuje v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého sú rozpočtové príjmy a výdavky na rok 2016 záväzné. Návrhy rozpočtov na roky 2017 a 2018 nie sú záväzné.

Pri tvorbe rozpočtu obec postupovala aj podľa osobitného predpisu, ktorým je pre rok 2016 ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti. V zmysle zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti, čl. 9 ods. 1, ktorý nadobudol účinnosť 1. marca 2012 sú subjekty verejnej správy povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na tri rozpočtové roky, pričom súčasťou návrhu rozpočtu je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

Dňa 21.10.2015 bola zverejnená informácia Eurostatu (Štatistický úrad Európskych spoločenstiev), že verejný dlh za rok 2014 podľa metodiky ESA 2010 je na úrovni 53,5% HDP. Pre zostavovanie rozpočtu obce to znamená, že obec nie je povinná dodržať Čl. 12 ods. 5 písm. d) zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti – nemusí schváliť rozpočet na nasledujúci rozpočtový rok s výdavkami maximálne vo výške výdavkov rozpočtu predchádzajúceho roka okrem výdavkov na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami a výdavkov na financovanie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie.

2. Legislatívny rámec

Rozpočtový proces a celkové finančného hospodárenie je ovplyvňované predovšetkým nasledovnými všeobecne záväznými právnymi predpismi:

- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- nariadenie vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 69/2012 v znení neskorších predpisov
- zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov
- opatrenie MF SR č. MF/0101075/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie
- zákon č. 493/2011 Z. z. Ústavný zákon o rozpočtovej zodpovednosti.

3. Východiská

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

Návrh rozpočtu obce zohľadňuje na rok 2016 a roky 2017-2018 hlavne výdavky obce potrebné na záväzky vyplývajúce z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi, výdavky na výkon samosprávnych pôsobností podľa osobitných predpisov, výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných predpisov, výdavky spojené s údržbou a zhodnocovaním majetku obce. Návrh rozpočtu je zostavený tak, že bežný rozpočet je prebytkový. Prebytkom bežného rozpočtu kryjeme kapitálové výdavky a výdavkové finančné operácie.

Návrh rozpočtu obce v príjmovej časti je zostavený podľa odhadu plnenia v roku 2015. Do úvahy sa brali len tie príjmy, ktoré obec môže v roku 2016 reálne dosiahnuť. Tieto príjmy sú zároveň základom pre návrh výdavkovej časti rozpočtu obce.

Príjmy bežného rozpočtu pokrývajú nevyhnutné bežné výdavky súvisiace s výkonom základných samosprávnych funkcií obce, funkcií preneseného výkonu štátnej správy, výdavky na splácanie úrokov z úverov zo ŠFRB a s časti pokrývajú navrhované výdavky kapitálovej časti rozpočtu na financovanie investičných projektov obce.

Kapitálové príjmy nie sú rozpočtované, preto obec na vykrytie kapitálovej časti výdavkov navrhuje okrem bežných príjmov aj použitie prostriedkov rezervného fondu obce.

V čase prípravy rozpočtu na rok 2016 ešte nebola zverejnená výška rozpočtovaných výdavkov na prenesený výkon štátnej správy pre oblasť financovania základných škôl. Výška príjmov aj výdavkov v tejto časti rozpočtu vychádza zo skutočností roku 2015. Z toho vyplýva, že v priebehu roka 2016 dôjde v tejto časti rozpočtu k prehodnoteniu.

Rozpočet obce sa člení na rozpočet príjmov a výdavkov. Tieto sa ďalej členia na bežné, kapitálové a finančné operácie v štruktúre funkčná a ekonomická klasifikácia. Dňa 18.9.2014 vydal Štatistický úrad SR Vyhlášku č. 257/2014, ktorou sa zmenila funkčná klasifikácia s účinnosťou od 1.10.2014 a ktorá bola použitá pri zostavení návrhov rozpočtov pre roky 2016-2018. Tieto zmeny sú zapracované v predkladanom návrhu rozpočtu.

Navrhovaný rozpočet obce Poľný Kesov na rok 2016 je navrhnutý ako vyrovnaný v celkovej výške 299 641 € na strane príjmov aj na strane výdavkov. Na roky 2017 a 2018 je rozpočet taktiež navrhovaný ako vyrovnaný.

4. Príjmy

Príjmy obce Poľný Kesov tvoria príjmy:

- a/ daňové – daň z nehnuteľností, ostatné miestne dane, poplatok za komunálny odpad
- b/ nedaňové - administratívne poplatky, prenájmu majetku a poskytovanie iných služieb
- c/ granty a transfery - v takej výške ako sú prijaté do rozpočtu, sú zahrnuté aj do výdavkovej časti rozpočtu na konkrétny účel

4.1. Bežné príjmy

4.1.1. Daňové príjmy

Daňové príjmy sú v zákone o rozpočtových pravidlách definované ako vlastné príjmy a je v plnej kompetencii obce rozhodovať o ich použití. V rozpočte na rok 2016 je zapracovaná suma daňových príjmov v predpokladanej výške očakávaného plnenia roku 2015.

Daňové príjmy	Návrh rok 2016 v €
Daň z príjmov fyzických osôb	152 000
Daň z nehnuteľnosti	52 943
Poplatok za komunálne odpady	11 640
Ostatné miestne dane	2 050
Spolu daňové príjmy	218 633

4.1.2. Nedaňové príjmy

Najväčší objem nedaňových príjmov predstavujú príjmy z vlastníctva, t.j. z uzatvorených nájomných zmlúv za prenájom nebytových priestorov (obecné nájomné byty) a pozemkov (hrobové miesta).

Ďalšiu skupinu nedaňových príjmov tvoria príjmy z administratívnych poplatkov - správne poplatky za matričné úkony, za osvedčovanie listín a podpisov, výruby stromov, za úkony v oblasti stavebných činností a za umiestnenie stávkových hier na území obce.

Ďalej sú to poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb. Ide najmä o platby za dodávku vody z obecného vodovodu, poplatky za materskú školu a školský klub detí, poplatky za požitie obecného rozhlasu, domu smútku, obecného traktora, úroky z účtov finančného hospodárenia a iné príjmy – napr. z dobropisov, poistného plnenia, rôzne vratky, refundácie, ktoré sa nerozpočtujú, v priebehu roka sa upravuje rozpočet na skutočný príjem. Ďalej sem bol zahrnutý príjem z rozpočtu obce Cabaj-Čapor poskytnutý v zmysle dohody o spolupráci pri plnení úloh na úseku ochrany pred požiarmi.

Nedaňové príjmy	Návrh rok 2016 v €
Príjmy z vlastníctva majetku	18 248
Administratívne poplatky	4 000
Poplatky a platby za tovary a služby	16 970
Úroky na bank. účtoch	30
Iné nedaňové príjmy	560
Spolu nedaňové príjmy	39 808

4.1.3. Granty a transfery

Finančné prostriedky, ktoré sú zahrnuté v tejto časti príjmov, sú tzv. účelové dotácie, ktorých použitie je viazané na určitý účel a nie je možné použiť ich na niečo iné. Z tohto dôvodu je rovnosť medzi príjmami z grantov a transferov a výdavkami, ktoré majú pokryť.

Do rozpočtu grantov a transferov boli zapracované predpokladané príjmy na financovanie prenesených kompetencií podľa zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní ZŠ, stredných škôl

a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Pri tvorbe návrhu rozpočtu sme vychádzali z predpokladu plnenia na rok 2015, nakoľko v období tvorby návrhu rozpočtu nebol zverejnený rozpočet výdavkov na úhradu preneseného výkonu štátnej správy pre oblasť financovania základných škôl.

Granty a transfery	Návrh rok 2016 v €
Transfery na školstvo	31 200
Spolu granty a transfery	31 200

Ostatné granty a transfery budú do rozpočtu zapracované v priebehu roka 2016 v zmysle Internej smernice č.1/2014 o postupe a zaraďovaní prostriedkov zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie, zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a darov, ak darca určí účel daru.

4.2. Kapitálové príjmy

Obec v návrhu rozpočtu príjmov na rok 2016 nepočíta s kapitálovými príjmami.

4.3. Príjmové finančné operácie

Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Príjmové finančné operácie tvorí plánované použitie prostriedkov rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov vo výške 10 000,- € na úhradu časti nákladov na realizáciu projektu – výstavba chodníkov.

Rekapitulácia príjmov

	Návrh rok 2016 v €
Bežné príjmy	289 641
Kapitálové príjmy	0
Príjmové finančné operácie	10 000
P r í j m y s p o l u	299 641

5. Výdavky

Rozpočtované výdavky sú členené v štruktúre platnej funkčnej klasifikácie vydanéj Štatistickým úradom SR - Vyhláška č. 257/2014 - ktorou sa mení funkčná klasifikácia s účinnosťou od 1.10.2014

5.1. Bežné výdavky - spolu na rok 2016 - **252 956,00 €** v členení:

01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány	93 547,00 €
– výdavky na mzdy a odvody administratívnych a manuálnych pracovníkov OcU, na prevádzku budovy OcU, dielne, výdavky na materiálové zabezpečenie administratívy a manuálov, odmeny poslancom, špeciálne služby ako je právnik, audítor, prevádzka a údržba vozového parku /Berlingo, traktor/, poistenie majetku	
01.1.2 – Finančné a rozpočtové záležitosti	404,00 €
– výdavky na bankové služby	
01.7.0 – Transakcie verejného dlhu	4 243,00 €
– výdavky na splácanie úrokov z úverov zo ŠFRB	
03.2.0 - Ochrana pre požiarmi	8 116,00 €
– výdavky na prevádzku budovy hasičskej zbrojnice a činnosť DHZ, prevádzka vozového parku / Iveco, Avia/	
04.5.1 – Cestná doprava	7 100,00 €
– výdavky na údržbu miestnych komunikácií, dopravné značenie, služby externého manažmentu pre projekt - chodníky	
05.1.0- Nakladanie s odpadmi	17 888,00 €
– výdavky na odpadové hospodárstvo a údržbu verejných priestranstiev	
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami	100,00 €
– výdavky na vývoz fekálií z OcÚ	
06.1.0 – Rozvoj bývania	3 870,00 €
– výdavky na spotrebu el.e. v spoločných priestoroch obecných nájomných bytov, zaobstaranie 1100 l odpadových nádob na zber kom. a triedeného odpadu, výdavky plynuce obci zo splátkového kalendára – 8 b.j. nájomné byty	
06.3.0 – Zásobovanie vodou	10 552,00 €
– výdavky na prevádzkovanie obecného vodovodu	
06.4.0 – Verejné osvetlenie	10 510,00 €
- výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia	
08.1.0 – Rekreačné a športové služby	6 066,00 €
– výdavky na prevádzku športového areálu, dotácie na podporu činnosti občianskych združení	
08.2.0 – Kultúrne služby	7 952,00 €
– výdavky na prevádzku kultúrneho domu, výdavky na kultúrne a spoločenské podujatia, tvorbu obecného časopisu	
08.3.0 – Vysielacie a vydavateľské služby	300,00 €
– výdavku na prevádzku a údržbu obecného rozhlasu	

- 08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby2 450,00 €
 – výdavky na chod a údržbu cintorína a domu smútku, členské poplatky obce za členstvo v rôznych združeniach a organizáciách
- 09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou 30 425,00 €
 – výdavky na mzdy a odvody, výdavky na prevádzku materskej školy
- 09.1.2.1 – Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou 38 000,00 €
 – výdavky na mzdy, odvody a prevádzku základnej školy
- 09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne 9 283,00 €
 – výdavky na mzdy, odvody a materiálové zabezpečenie školského klubu detí
- 10.2.0 – Staroba 1 650,00 €
 – výdavky na činnosť klubu dôchodcov
- 10.7.0 – Sociálne pomoc občanom v sociálnej a hmot. núdzi 500,00 €
 - výdavky na poskytovanie sociálnej výpomoci občanom v sociálnej núdzi

5.2. Kapitálové výdavky – spolu na rok 2016 29 458,- €

- 04.5.1 – Cestná doprava 13 937,00 €
 - výdavky spojené s realizáciou projektu – výstavba chodníkov
- 06.1.0 – Rozvoj bývania 5 521,00 €
 – výdavky na úhradu časti vybudovanej infraštruktúry obecných nájomných bytov
- 08.2.0 – Kultúrne služby 10 000,00 €
 – výdavky na obstaranie nového systému vykurovania kultúrneho domu – plynový kotol, radiátory

5.3. Výdavkové finančné operácie – spolu na rok 2016 – 17 227,- €.

- 01.7.0 – Transakcie verejného dlhu 12 976,00 €
 - predstavujú splácanie istiny úverov zo ŠFRB
- 05.1.0 – Nakladanie s odpadmi 4 251,00 €
 - podiel obce na majetku v Ponitrianskom združení obcí pre separovaný zber
 6,59 € / 1 obyvateľ 645 obyvateľov x 6,59 €

Rekapitulácia výdavkov

	Návrh rok 2016 v €
Bežné výdavky	252 956
Kapitálové výdavky	29 458
Výdavkové finančné operácie	17 227
V ý d a v k y s p o l u	299 641

Záver

Rozpočet na rok 2016 je v zmysle § 10 ods. 7 zákona č. 583/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zostavený ako vyrovnaný, pričom bežné príjmy v plnej výške kryjú bežné výdavky. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý bežnými príjmami a príjmovými finančnými operáciami, t.j. prostriedkami rezervného fondu.

Návrh rozpočtu na rok 2016 je zostavený ako vyrovnaný s celkovými rozpočtovanými príjmami a výdavkami vo výške 299 641 Eur. .

V súlade s §9 zákona č. 369/1990 Z.z. bol návrh rozpočtu obce Poľný Kesov zverejnený obvyklým spôsobom (na úradnej tabuli a web stránke obce) dňa 29.11.2015.

Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová

Poľný Kesov: 14.12.2015

Ing. Ľubica Poluchová
starostka obce

Príloha: Tabuľková časť rozpočtu

*Rozpočet obce bol schválený na zasadnutí OZ v Poľnom Kesove dňa 15.12.2015
uznesením č. 101 / 2015*

