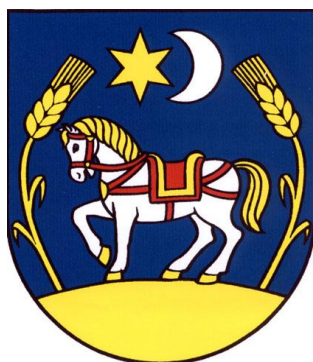


ROZPOČET OBCE POĽNÝ KESOV
NA ROK 2017 A OBDOBIE 2018 - 2019



Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová

V Poľnom Kesove: 1.12.2016

1. Úvod

Návrh rozpočtu obce Poľný Kesov na rok 2017 a viacročného na roky 2017, 2018, 2019 sa zostavuje v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa ktorého sú rozpočtové príjmy a výdavky na rok 2017 záväzné. Návrhy rozpočtov na roky 2018 a 2019 nie sú záväzné.

Pri tvorbe rozpočtu obec postupovala aj podľa osobitného predpisu, ktorým je pre rok 2017 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.

Verejný dlh Slovenskej republiky ku koncu decembra 2015 bol na úrovni 52,9% 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. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- 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 2016. 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 z očakávaného plnenia roku 2016. Z toho vyplýva, že v priebehu roka 2017 dôjde v tejto časti rozpočtu k prehodnoteniu a z toho vyplývajúcim rozpočtovým opatreniam.

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 2017-2019. Tieto zmeny sú zapracované v predkladanom návrhu rozpočtu.

Navrhovaný rozpočet obce Poľný Kesov na rok 2017 je navrhnutý ako vyrovnaný v celkovej výške 387 296,16 € na strane príjmov aj na strane výdavkov. Na roky 2018 a 2019 je rozpočet taktiež navrhovaný ako vyrovnaný.

4. Príjmy

Príjmy obce Poľný Kesov tvoria príjmy:

- a/ daňové – daň z príjmov fyzických osôb, daň z nehnuteľností, ostatné miestne dane, z ktorých najvýznamnejšiu položku tvorí poplatok za komunálny odpad
- b/ nedaňové - administratívne poplatky, prenájom majetku, platby za poskytovanie služieb, ostatné príjmy nedaňové
- 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 2017 je v porovnaní s očakávaným plnením roku 2016 zapracované hlavne navýšenie dani z príjmov fyzických osôb, tzv, podielových daní.

Daňové príjmy	Návrh rok 2017 v €
Daň z príjmov fyzických osôb	170 000,00
Daň z nehnuteľnosti	54 429,00
Poplatok za komunálne odpady	12 440,00
Ostatné miestne dane	6 750,00
Spolu daňové príjmy	243 619,00

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 2017 v €
Príjmy z vlastníctva majetku	17 618,00
Administratívne poplatky	4 000,00
Poplatky a platby za tovary a služby	16 469,16
Úroky na bank. účtoch	30,00
Iné nedaňové príjmy	560,00
Spolu nedaňové príjmy	38 677,16

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 2016, 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 2017 v €
Transfery na školstvo	35 000,00
Spolu granty a transfery	35 000,00

Ostatné granty a transfery budú do rozpočtu zapracované v priebehu roka 2017 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 2017 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 vo výške 70 000,-€ na krytie kapitálových výdavkov na úhradu časti nákladov na realizáciu investičnej akcie – výstavba časti chodníka pri hlavnej ceste.

Rekapitulácia príjmov

	Návrh rok 2017 v €
Bežné príjmy	317 296,16
Kapitálové príjmy	0,00
Príjmové finančné operácie	70 000,00
P r í j m y s p o l u	387 296,16

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 2017 - 278 916,00 € v členení:

01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány	102 132,00 €
– výdavky na mzdy a odvody administratívy – starostka, hlavná kontrolórka, dve administratívne pracovníčky - a manuálnych pracovníkov OcÚ (jedna upratovačka na čiastočný úväzok, od 1.1.2017 dvaja manuálni pracovníci – údržbári - na plný úväzok), ďalej sem patria výdavky na prevádzku budovy OcÚ, 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, náklady na Spoločnú stavebnú úradovňu	
01.1.2 – Finančné a rozpočtové záležitosti	404,00 €
– výdavky na bankové služby	
01.7.0 – Transakcie verejného dlhu	4 500,00 €
– výdavky na splácanie úrokov z úverov zo ŠFRB – 6-bytový a 8-bytový dom	
03.2.0 - Ochrana pre požiarmi	7 676,00 €
– výdavky na prevádzku budovy hasičskej zbrojnice a činnosť DHZ, prevádzka vozového parku / Iveco, Avia/, technické a materiálové zabezpečenie činnosti DHZ	
04.5.1 – Cestná doprava	5 100,00 €
– výdavky na údržbu miestnych komunikácií, dopravné značenie, opravu výtlkov na miestnych komunikáciách, výdavky na vybudovanie odvodňovacieho kanála pred nehnuteľnosťami p. Ružičkovej, p. Dovičoviča a p. Jociča	
05.1.0- Nakladanie s odpadmi	15 790,00 €
– výdavky na zabezpečenie odpadové hospodárstvo a údržbu verejných priestranstiev	
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami	460,00 €
– výdavky na vývoz fekálií z OcÚ, na vypracovanie žiadosti o poskytnutie dotácie z Environmentálneho fondu na vybudovanie kanalizácie v časti obce Stará dedina	
06.1.0 – Rozvoj bývania	680,00 €
– výdavky na spotrebu el.e. v spoločných priestoroch obecných nájomných bytov, ktoré budú refundované nájomníkmi, výdavky na revíziu komínov	
06.2.0 – Rozvoj obcí	1 500,00 €
- výdavky na vybudovanie spevneného pódia v centrálnej časti obce v parku pred kultúrnym domom	

06.3.0 – Zásobovanie vodou	11 852,00 €
– výdavky na prevádzkovanie obecného vodovodu – energia v budove vodárne, poplatky vodohospod. podniku, výmena vodomero, rozboru vody, prevádzkovanie odborne spôsobilou osobou	
06.4.0 – Verejné osvetlenie	11 310,00 €
– výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia, osvetlenie cintorína	
08.1.0 – Rekreačné a športové služby	3 720,00 €
– výdavky na prevádzku športového areálu, dotácie na podporu činnosti občianskych združení	
08.2.0 – Kultúrne služby	11 432,00 €
– výdavky na prevádzku kultúrneho domu, obnovu inventára, výdavky na kultúrne a spoločenské podujatia, tvorbu obecného časopisu,	
08.3.0 – Vysielacie a vydavateľské služby	250,00 €
– výdavku na prevádzku a údržbu obecného rozhlasu	
08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby	2 560,00 €
– výdavky na chod a údržbu cintorína a domu smútku, členské poplatky obce za členstvo v rôznych združeníach a organizáciách	
09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	32 438,00 €
– výdavky na mzdy a odvody, výdavky na prevádzku materskej školy	
09.1.2.1 – Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	56 029,00 €
– výdavky na mzdy, odvody a prevádzku základnej školy	
09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	9 483,00 €
– výdavky na mzdy, odvody a materiálové zabezpečenie školského klubu detí	
10.2.0 – Staroba	1 500,00 €
– výdavky na činnosť dôchodcov	
10.7.0 – Sociálne pomoc občanom v sociálnej a hmot. núdzi	100,00 €
– výdavky na poskytovanie sociálnej výpomoci občanom v sociálnej núdzi	

5.2. Kapitálové výdavky – spolu na rok 2017 95 404,16 €

04.5.1 – Cestná doprava	80 000,00 €
– výdavky na realizáciu investičnej akcie - výstavba časti chodníka pri hlavnej ceste	
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami	8 104,16 €
– výdavky na spolufinancovanie investičnej akcie – budovanie kanalizácie	
06.3.0 – Zásobovanie vodou	7 300,00 €
– výdavky na spolufinancovanie investičnej akcie – rozšírenie vodovodnej siete	

5.3. Výdavkové finančné operácie – spolu na rok 2017 – 12 976,- €.

01.7.0 – Transakcie verejného dlhu 12 976,00 €
- predstavujú splácanie istiny úverov zo ŠFRB – 6-bytový a 8 – bytový dom

Rekapitulácia výdavkov

	Návrh rok 2017 v €
Bežné výdavky	278 916,00
Kapitálové výdavky	95 404,16
Výdavkové finančné operácie	12 976,00
V ý d a v k y s p o l u	387 296,16

Záver

Rozpočet na rok 2017 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 2017 je zostavený ako vyrovnaný s celkovými rozpočtovanými príjmami a výdavkami vo výške 387 296,16 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 27.11.2016.

Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová

Poľný Kesov: 1.12.2016

Ing. Ľubica Poluchová
starostka obce

Príloha: Tabuľková časť rozpočtu

*Rozpočet obce bol schválený na zasadnutí OZ v Poľnom Kesove dňa 12.12.2016
uznesením č.74 / 2016*

