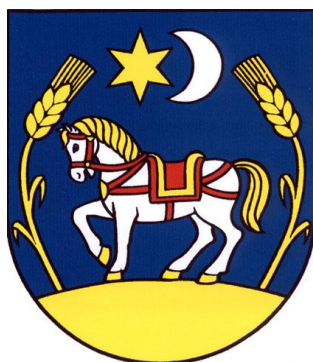


ROZPOČET OBCE POĽNÝ KESOV
NA ROK 2018 A OBDOBIE 2019- 2020



Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová

V Poľnom Kesove: 5.12.2017

1. Úvod

Návrh rozpočtu obce Poľný Kesov na rok 2018 a viacročného na roky 2018, 2019, 2020 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 2018 záväzné. Návrhy rozpočtov na roky 2019 a 2020 nie sú záväzné.

Pri tvorbe rozpočtu obec postupovala aj podľa osobitného predpisu, ktorým je pre rok 2018 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.

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 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. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 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,
- vyhláška Štatistického úradu SR č. 257/2014, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG),
- zákon č. 493/2011 Z. z. Ústavný zákon o rozpočtovej zodpovednosti.

3. Výhodiská

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

Návrh rozpočtu obce zohľadňuje na rok 2018 a roky 2019-2020 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, kapitálový rozpočet je schodkový, pričom tento schodok je krytý príjmovými finančnými operáciami, teda zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov.

Návrh rozpočtu obce v príjmovej časti je zostavený podľa odhadu plnenia v roku 2017. Do úvahy sa brali len tie príjmy, ktoré obec môže v roku 2018 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 a výdavky na splácanie úrokov z úverov zo ŠFRB.

Očakávané kapitálové príjmy spolu s príjmovými finančnými operáciami budú použité na financovanie investičných akcií obce.

V čase prípravy rozpočtu na rok 2018 ešte nebola zverejnená výška rozpočtovaných výdavkov na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných predpisov a ani ostatných bežných transferov zo štátneho rozpočtu. Výška príjmov aj výdavkov v tejto časti rozpočtu vychádza zo skutočností roku 2017. Z toho vyplýva, že v priebehu roka 2018 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.

Navrhovaný rozpočet obce Poľný Kesov na rok 2018 je navrhnutý ako vyrovnaný v celkovej výške 459 168 € na strane príjmov aj na strane výdavkov. Na roky 2019 a 2020 je rozpočet taktiež navrhovaný ako vyrovnaný.

4. Príjmy

Príjmy obce Poľný Kesov tvoria príjmy bežné, kapitálové a príjmové finančné operácie.

4.1. Bežné príjmy

Bežné príjmy tvoria príjmy:

- a/ daňové – podiel obce na výnose dane z príjmov fyzických osôb, daň z nehnuteľností, ostatné miestne dane, poplatok za komunálny odpad

- b/ nedaňové - administratívne poplatky, príjmy z vlastníctva majetku, platby za rôzne tovary a služby, úroky v bankách, ostatné príjmy
- c/ granty a transfery - v takej výške ako sú prijaté do rozpočtu, sú zahrnuté aj do výdavkovej časti rozpočtu na konkrétny účel

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 2018 je zapracovaná suma daňových príjmov v predpokladanej výške očakávaného plnenia roku 2017.

Daňové príjmy	Rok 2018 v €
Daň z príjmov fyzických osôb	175 492
Daň z nehnuteľnosti	54 085
Poplatok za komunálne odpady	12 440
Ostatné miestne dane	10 730
Spolu daňové príjmy	252 747

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, výrubu stromov, za úkony v oblasti stavebných činností a pod.. Významnou je položka pokuty a penále, kde obec očakáva plnenie z pokuty za porušenie ustanovení stavebného zákona.

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 požiarimi.

Nedaňové príjmy	Rok 2018 v €
Príjmy z vlastníctva majetku	18 219
Administratívne poplatky	4 000
Pokuty a penále	5 000
Poplatky a platby za tovary a služby	17 270
Úroky na bank. účtoch	40
Iné nedaňové príjmy	560
Spolu nedaňové príjmy	45 089

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 2017, nakoľko v období tvorby návrhu rozpočtu nebol zverejnený rozpočet výdavkov na úhradu preneseného výkonu štátnej správy pre oblasť financovania základných škôl. Ďalej v tejto časti rozpočtu obec očakáva plnenie zo štátneho rozpočtu na úseku financovania záujmového vzdelávania detí, detí predškolského veku, detí v hmotnej a sociálnej núdzi, evidencie obyvateľstva, registra adries, CO skladu a na úseku životného prostredia a pozemných komunikácií.

Granty a transfery	Rok 2018 v €
Transfery na školstvo	38 532
Spolu granty a transfery	38 532

Ostatné granty a transfery budú do rozpočtu zapracované v priebehu roka 2018 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 2018 očakáva kapitálové príjmy, ktoré predstavujú druhú splátku za odpredaj majetku bývalého areálu kúpaliska.

Príjmy z predaja kapitálových aktív	Rok 2018 v €
Príjem z predaja majetku	32 800
Spolu príjmy z predaja kapitálových aktív	32 800

4.3. Príjmové finančné operácie

Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce. Obec tvorí jeden peňažný fond – rezervný fond.

Príjmové finančné operácie tvorí plánované použitie prostriedkov rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov vo výške 90 000,- € na úhradu časti nákladov na realizáciu projektu – výstavba chodníkov.

Rekapitulácia príjmov

	Rok 2018 v €
Bežné príjmy	336 368
Kapitálové príjmy	32 800
Príjmové finančné operácie	90 000
P r í j m y s p o l u	459 168

5. Výdavky

Rozpočtované výdavky sú členené v štruktúre platnej funkčnej klasifikácie vydané Štatistickým úradom SR - Vyhláška č. 257/2014 - ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG).

5.1. Bežné výdavky - spolu na rok 2018 - 313 434,75 € v členení:

01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány	115 740,00 €
– výdavky na mzdy a odvody starostu, administratívnych a manuálnych pracovníkov obecného úradu, na prevádzku budovy obecného úradu, dielne, výdavky na materiálové zabezpečenie administratívy a manuálov, odmeny poslancom, špeciálne služby ako je právnik, audítor, a pod., prevádzka a údržba vozového parku /Berlingo, traktor/, poistenie majetku, spolufinancovanie spoločného stavebného úradu v Mojmírovciach	
01.1.2 – Finančné a rozpočtové záležitosti	356,00 €
– výdavky na bankové služby	
02.2.0 – Civilná ochrana	110,00 €
- výdavky na údržbu CO skladu	
01.7.0 – Transakcie verejného dlhu	4 500,00 €
– výdavky na splácanie úrokov z úverov zo ŠFRB – obecné nájomné byty	
03.2.0 - Ochrana pre požiarmi	8 056,00 €
– výdavky na prevádzku budovy hasičskej zbrojnice a činnosť DHZ, prevádzka vozového parku / Iveco, Avia/, údržba hasičskej techniky, zabezpečenie športovej a ostatnej činnosti DHZ vrátane dotácie	
04.5.1 – Cestná doprava	3 100,00 €
– výdavky na údržbu miestnych komunikácií, dopravné značenie	
05.1.0- Nakladanie s odpadmi	17 170,00 €
– výdavky na zabezpečenie odpadového hospodárstva a údržbu verejných priestranstiev	
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami	460,00 €
– výdavky na vývoz fekálií zo žumpy na obecnom úrade a za vypracovanie žiadosti o poskytnutie dotácie na výstavbu kanalizácie	
06.1.0 – Rozvoj bývania	1 380,00 €
– výdavky na spotrebu elektrickej energie v spoločných priestoroch obecných nájomných bytov, ktoré sú v nasledujúcom rozpočtovom roku refundované nájomníkmi, výdavky na revíziu kotlov a komínov v bytových domoch	
06.2.0 – Rozvoj obcí	2 000,00 €
– výdavky na výsadbu zelene v centrálnej zóne obce	
06.3.0 – Zásobovanie vodou	16 200,00 €
– výdavky na prevádzkovanie obecného vodovodu a prieskumu vrtu – zdroja pitnej vody	

06.4.0 – Verejné osvetlenie	9 726,00 €
- výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia	
08.1.0 – Rekreačné a športové služby	6 720,00 €
- výdavky na prevádzku športového areálu, úpravu plochy detského ihriska v centrálnej zóne obce, dotácie na podporu činnosti občianskych združení	
08.2.0 – Kultúrne služby	12 556,75 €
- výdavky na prevádzku kultúrneho domu, materiálové zabezpečenie kultúrnych a spoločenských podujatí, obnova interiérového vybavenia kultúrneho domu, tvorba 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	2 700,00 €
- výdavky na chod a údržbu cintorína a domu smútku, členské poplatky obce za členstvo v rôznych združeníach a organizáciách, podpora prevádzky kostola	
09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	39 572,00 €
- výdavky na mzdy a odvody, výdavky na prevádzku materskej školy	
09.1.2.1 – Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	60 259,00 €
- výdavky na mzdy, odvody a prevádzku základnej školy	
09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	10 379,00 €
- výdavky na mzdy, odvody a materiálové zabezpečenie školského klubu detí	
10.2.0 – Staroba	1 500,00 €
- výdavky na činnosť klubu dôchodcov	
10.7.0 – Sociálne pomoc občanom v sociálnej a hmotnej núdzi	700,00 €
- výdavky na poskytovanie sociálnej výpomoci občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	
5.2. Kapitálové výdavky – spolu na rok 2018	132 757,25 €
04.4.3 – Výstavba	7 200,00 €
- náklady na obstaranie dodatku č. 1 územnoplánovacej dokumentácie obce	
04.5.1 – Cestná doprava	109 257,25 €
- výdavky spojené s realizáciou projektu výstavby chodníkov – projektová a realizačná časť	
06.2.0 – Rozvoj obcí	6 000,00 €
- výdavky spojené s realizáciou projektu prestrešenia pódia v centrálnej zóne obce – projektová a realizačná časť	
06.3.0 – Zásobovanie vodou	10 300,00 €
- výdavky na rozšírenie vodovodnej siete	

5.3. Výdavkové finančné operácie – spolu na rok 2018 – 12 976,- €.

01.7.0 – Transakcie verejného dlhu 12 976,00 €
- predstavujú splácanie istiny úverov zo ŠFRB – obecné nájomné byty

Rekapitulácia výdavkov

	Rok 2018 v €
Bežné výdavky	313 434,75
Kapitálové výdavky	132 757,25
Výdavkové finančné operácie	12 976
V ý d a v k y s p o l u	459 168

Záver

Rozpočet na rok 2018 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 príjmovými finančnými operáciami, t.j. prostriedkami rezervného fondu.

Návrh rozpočtu na rok 2018 je zostavený ako vyrovnaný s celkovými rozpočtovanými príjmami a výdavkami vo výške 459 168 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 29.11.2017.

Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová

Poľný Kesov: 5.12.2017

Ing. Ľubica Poluchová
starostka obce

Príloha: Tabuľková časť rozpočtu

*Rozpočet obce bol schválený na zasadnutí OZ v Polnom Kesove dňa 14.12.2017
uznesením č. 78 / 2017*