

ROZPOČET OBCE POĽNÝ KESOV

NA ROK 2020 A OBDOBIE 2021- 2022



Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová

V Poľnom Kesove: 26. novembra 2019

Zverejnené: 27. novembra 2019

1. Úvod

Návrh rozpočtu obce Poľný Kesov na rok 2020 a viacročného na roky 2020, 2021, 2022 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 2020 záväzné. Návrhy rozpočtov na roky 2021 a 2022 nie sú záväzné.

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 samosprávy 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 samosprávy,
- 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. 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 2020 a roky 2021-2022 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

prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami, teda zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov.

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 v príjmovej časti je zostavený podľa odhadu plnenia v roku 2019. Do úvahy sa brali len tie príjmy, ktoré obec môže v roku 2020 reálne dosiahnuť. Významnú položku v príjmovej časti rozpočtu na rok 2020 zohráva poplatok za rozvoj, ktorého podstatný nárast oproti minulým rokom je spôsobený investičnou činnosťou rôznych subjektov súvisiacich s rozvojom cestovného ruchu v obci. Príjmová časť rozpočtu je 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.

Príjmové finančné operácie budú použité na financovanie investičných akcií obce.

V čase prípravy rozpočtu na rok 2020 ešte nebola zverejnená výška rozpočtovaných výdavkov na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných predpisov a ani ostatných bežných transferov zo štátneho rozpočtu. Predpokladaná výška príjmov aj výdavkov tejto časti rozpočtu vychádza zo skutočností roku 2019. Z toho vyplýva, že v priebehu roka 2020 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 2020 je navrhnutý ako vyrovnaný v celkovej výške 458 601,00 € na strane príjmov aj na strane výdavkov. Na roky 2021 a 2022 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, poplatok za komunálny odpad, poplatok za rozvoj, ostatné miestne dane
- b/ nedaňové - administratívne poplatky, príjmy z vlastníctva majetku, platby za rôzne tovary a služby, úroky v bankách, ostatné nedaňové 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 2020 je zapracovaná suma daňových príjmov v predpokladanej výške očakávaného plnenia roku 2019.

Daňové príjmy	Rok 2020 v €
Daň z príjmov fyzických osôb	201 160
Daň z nehnuteľnosti	54 452
Poplatok za komunálne odpady	18 670
Poplatok za rozvoj	60 000
Ostatné miestne dane	16 650
Spolu daňové príjmy	350 932

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..

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, 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 2020 v €
Príjmy z vlastníctva majetku	20 086
Administratívne poplatky	2 000
Poplatky a platby za tovary a služby	22 130
Úroky na bank. účtoch	30
Iné nedaňové príjmy	560
Spolu nedaňové príjmy	44 806

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. 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 2019, 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, obedy pre deti zdarma, evidencie obyvateľstva, registra adries, CO skladu a na úseku životného prostredia a pozemných komunikácií.

Granty a transfery	Rok 2020 v €
Spolu granty a transfery	17 113

Ostatné granty a transfery budú do rozpočtu zapracované v priebehu roka 2020 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 na rok 2020 neočakáva žiadne kapitálové príjmy.

4.3. Príjmové finančné operácie

Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce. Obec tvorí: rezervný fond, fond opráv a fond poplatku za rozvoj.

Príjmové finančné operácie tvorí plánované použitie prostriedkov rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov vo výške 45 750,- € na realizáciu investičných akcií.

Príjmové finančné operácie	Rok 2020 v €
Spolu príjmové finančné operácie	45 750

Rekapitulácia príjmov

	Rok 2020 v €
Bežné príjmy	412 851
Kapitálové príjmy	0
Príjmové finančné operácie	45 750
P r í j m y s p o l u	458 601

5. Výdavky

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

5.1. Bežné výdavky - spolu na rok 2020 - 349 560,22 € v členení:

01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány	146 711,72 €
– 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, poradenské služby 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	4 200,00 €
– výdavky na splácanie úrokov z úverov zo ŠFRB – obecné nájomné byty	
03.2.0 - Ochrana pre požiarmi	3 570,00 €
– výdavky na prevádzku budovy hasičskej zbrojnice a činnosť DHZ, prevádzka vozového parku / Iveco, /, údržba hasičskej techniky, zabezpečenie základnej činnosti DHZ	
4.2.3 – Rybné hospodárstvo a poľovníctvo.	500,00 €
- dotácia Poľovnej spoločnosti Breza Poľný Kesov	
04.5.1 – Cestná doprava	6 100,00 €
– výdavky na údržbu miestnych komunikácií, zimnú údržbu ciest, dopravné značenie	
05.1.0- Nakladanie s odpadmi	24 125,00 €
– výdavky na zabezpečenie odpadového hospodárstva a údržbu verejných priestranstiev,	
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami	100,00 €
– výdavky na vývoz fekálií zo žumpy na obecnom úrade	
06.1.0 – Rozvoj bývania	1 400,00 €
– 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	2 500,00 €
– výdavky na výsadbu zelene v centrálnej zóne obce, doplnenie hracích prvkov na detskom ihrisku v centrálnej zóne	

06.3.0 – Zásobovanie vodou	12 700,00 €
– výdavky na prevádzkovanie obecného vodovodu, opravy, výmeny vodomero	
06.4.0 – Verejné osvetlenie	12 876,00 €
- výdavky na prevádzku, údržbu a opravy verejného osvetlenia	
08.1.0 – Rekreačné a športové služby	3 500,00 €
– výdavky na údržbu futbalového ihriska, dotácie na podporu činnosti občianskych združení	
08.2.0 – Kultúrne služby	9 350,00 €
– výdavky na prevádzku kultúrneho domu, materiálové zabezpečenie kultúrnych a spoločenských podujatí, tvorba obecného časopisu, rôzne služby na úseku kultúry	
08.3.0 – Vysielacie a vydavateľské služby	500,00 €
– výdavky na prevádzku a údržbu obecného rozhlasu	
08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby	3 710,00 €
– 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	46 034,50 €
– výdavky na mzdy a odvody, výdavky na prevádzku materskej školy	
09.1.2.1 – Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	42 283,00 €
– výdavky na mzdy, odvody a prevádzku základnej školy	
09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	11 269,00 €
– výdavky na mzdy, odvody a materiálové zabezpečenie školského klubu detí	
10.2.0 – Staroba	16 365,00 €
– výdavky na činnosť klubu dôchodcov, príspevok na stravovanie dôchodcov, na zabezpečenie sociálnej starostlivosti seniorov	
10.4.0 – Rodina a deti	800,00 €
- príspevok pre novonarodené deti	
10.7.0 – Sociálne pomoc občanom v sociálnej a hmotnej núdzi	500,00 €
- výdavky na poskytovanie sociálnej výpomoci občanom v hmotnej a sociálnej núdzi, školské pomôcky a strava pre deti v hmotnej núdzi	

5.2. Kapitálové výdavky – spolu na rok 2020 95 840,78 €

04.5.1 – Cestná doprava	2 500,00 €
- výdavky spojené s realizáciou projektu výstavby chodníkov II. etapa – projektová časť	

05.1.0 – Nakladanie s odpadmi 7 000,00 €
- výdavky na obstaranie traktorovej kosačky na údržbu verejných priestranstiev

05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami 72 000,00 €
- výdavky na obstaranie projektovej dokumentácie stavby „Kanalizácia a ČOV Poľný Kesov“, s tým súvisiace polohopisné a výškopisné zameranie územia, inžinierska činnosť

06.2.0 – Rozvoj obcí 8 905,78 €
- výdavky na dokončenie pódia v centrálnej zóne obce a zrealizovanie elektrickej prípojky k pódiumu

06.3.0 – Zásobovanie vodou 5 435,00 €
- výdavky na rozšírenie vodovodnej siete

5.3. Výdavkové finančné operácie – spolu na rok 2020 – 13 200,- €.

01.7.0 – Transakcie verejného dlhu 13 200,00 €
- predstavujú splácanie istiny úverov zo ŠFRB – obecné nájomné byty

Rekapitulácia výdavkov

	Rok 2020 v €
Bežné výdavky	349 560,22
Kapitálové výdavky	95 840,78
Výdavkové finančné operácie	13 200,00
V ý d a v k y s p o l u	458 601

Záver

Návrh rozpočtu na rok 2020 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 a prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2020 je zostavený ako vyrovnaný s celkovými rozpočtovanými príjmami a výdavkami vo výške 458 601,00 €.

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. novembra 2019.

Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová
Poľný Kesov: 26.novembra 2019

Ing. Ľubica Poluchová
starostka obce

Príloha: Tabuľková časť rozpočtu

Rozpočet obce na rok 2020 bol schválený na zasadnutí OZ v Poľnom Kesove dňa 12. decembra 2019 uznesením č. 95 / 2019.