

ROZPOČET OBCE POĽNÝ KESOV

NA ROK 2019 A OBDOBIE 2020- 2021



Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová

V Poľnom Kesove: 28.11.2018

1. Úvod

Návrh rozpočtu obce Poľný Kesov na rok 2019 a viacročného na roky 2019, 2020, 2021 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 2019 záväzné. Návrhy rozpočtov na roky 2020 a 2021 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 2019 a roky 2020-2021 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 2019 v príjmovej časti je zostavený podľa odhadu plnenia v roku 2018. Do úvahy sa brali len tie príjmy, ktoré obec môže v roku 2019 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.

Príjmové finančné operácie budú použité na financovanie investičných akcií obce.

V čase prípravy rozpočtu na rok 2019 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 2018. Z toho vyplýva, že v priebehu roka 2019 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 2019 je navrhnutý ako vyrovnaný v celkovej výške 396 453 € na strane príjmov aj na strane výdavkov. Na roky 2020 a 2021 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 2019 v €
Daň z príjmov fyzických osôb	190 000
Daň z nehnuteľnosti	55 200
Poplatok za komunálne odpady	12 700
Ostatné miestne dane	16 335
Spolu daňové príjmy	274 235

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 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, 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	Rok 2019 v €
Príjmy z vlastníctva majetku	19 401
Administratívne poplatky	2 000
Poplatky a platby za tovary a služby	18 970
Úroky na bank. účtoch	30
Iné nedaňové príjmy	1 510
Spolu nedaňové príjmy	41 911

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 2018, 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 2019 v €
Transfery na školstvo	29 557
Spolu granty a transfery	29 557

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 na rok 2019 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 jeden peňažný fond – rezervný fond.

Príjmové finančné operácie tvorí plánované použitie prostriedkov rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov vo výške 50 750,- € na realizáciu investičných akcií – autobusová zastávka, projektová dokumentácia II. etapy výstavby chodníka, prípravná a projektová dokumentácia čističky odpadových vôd, zastrešenie spevneného pódia a v prípade poskytnutia dotácie na rozšírenie vodovodnej siete spolufinancovanie obce.

Rekapitulácia príjmov

	Rok 2019 v €
Bežné príjmy	345 703
Kapitálové príjmy	0
Príjmové finančné operácie	50 750
P r í j m y s p o l u	396 453

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 2019 - 333 941 € v členení:

01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány 141 615,00 €

– 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 Mojmirovciach

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	8 790,00 €
– 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	
4.2.3 – Rybné hospodárstvo a poľovníctvo.	500,00 €
- dotácia Poľovnej spoločnosti Breza Poľný Kesov	
04.5.1 – Cestná doprava	3 700,00 €
– výdavky na údržbu miestnych komunikácií, dopravné značenie	
05.1.0- Nakladanie s odpadmi	16 150,00 €
– výdavky na zabezpečenie odpadového hospodárstva a údržbu verejných priestranstiev	
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami	600,00 €
– výdavky na vývoz fekálií zo žumpy na obecnom úrade a za vypracovanie žiadosti o poskytnutie dotácie na výstavbu kanalizácie a ČOV	
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	17 700,00 €
– výdavky na prevádzkovanie obecného vodovodu a prieskumu vrtu – zdroja pitnej vody	
06.4.0 – Verejné osvetlenie	10 876,00 €
- výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia	
08.1.0 – Rekreačné a športové služby	9 350,00 €
– výdavky na prevádzku športového areálu, úpravu plochy detského ihriska v centrálnej zóne obce, dotácie na podporu činnosti občianskych združení	
08.2.0 – Kultúrne služby	10 300,00 €
– 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	1 700,00 €
– výdavku na prevádzku a údržbu obecného rozhlasu	
08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby	7 080,00 €
– výdavky na chod a údržbu cintorína a domu smútku, členské poplatky obce za členstvo v rôznych združeniach a organizáciách, podpora prevádzky kostola	
09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	42 174,00 €
– výdavky na mzdy a odvody, výdavky na prevádzku materskej školy	
09.1.2.1 – Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	39 391,00 €
– výdavky na mzdy, odvody a prevádzku základnej školy	
09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	11 569,00 €
– výdavky na mzdy, odvody a materiálové zabezpečenie školského klubu detí	
10.2.0 – Staroba	4 000,00 €
– výdavky na činnosť klubu dôchodcov, príspevok na stravovanie dôchodcov	
10.7.0 – Sociálne pomoc občanom v sociálnej a hmotnej núdzi	500,00 €
- výdavky na poskytovanie sociálnej výpomoci občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	

5.2. Kapitálové výdavky – spolu na rok 2019 49 536,00 €

04.5.1 – Cestná doprava	5 000,00 €
- výdavky spojené s realizáciou projektu výstavby chodníkov II. etapa – projektová a realizačná časť, autobusová zastávka pri cintoríne	
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami	20 000,00 €
- výdavky na vypracovanie projektovej dokumentácie čističky odpadových vôd	
06.2.0 – Rozvoj obcí	17 236,00 €
– výdavky spojené s realizáciou projektu prestrešenia pódia v centrálnej zóne obce – realizačná časť	
06.3.0 – Zásobovanie vodou	7 300,00 €
– výdavky na rozšírenie vodovodnej siete	

5.3. Výdavkové finančné operácie – spolu na rok 2019 – 12 976,- €.

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

Rekapitulácia výdavkov

	Rok 2019 v €
Bežné výdavky	333 941,00
Kapitálové výdavky	49 536,00
Výdavkové finančné operácie	12 976
V ý d a v k y s p o l u	396 453

Záver

Rozpočet na rok 2019 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 2019 je zostavený ako vyrovnaný s celkovými rozpočtovanými príjmami a výdavkami vo výške 396 453 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 29.11.2018.

Spracovala: Ing. Ľubica Poluchová

Poľný Kesov: 5.12.2018

Ing. Ľubica Poluchová
starostka obce

Príloha: Tabuľková časť rozpočtu

*Rozpočet obce bol schválený na zasadnutí OZ v Poľnom Kesove dňa 13.12.2018
uznesením č. 21 / 2018*

