



ROZPOČET
OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA
NA OBDOBIE
2019-2021

Finančný rozpočet Obce Závažná Poruba na roky 2019 - 2021

Návrh rozpočtu Obce Závažná Poruba na rok 2019 a nasledujúce dva roky 2020 a 2021 vychádza z odhadu makroekonomických ukazovateľov ekonomiky Slovenskej republiky a predpokladaných miestnych podmienok. Rozpočet je spracovaný v štruktúre bežného a kapitálového rozpočtu a rozpočtu finančných operácií podľa záväznej rozpočtovej klasifikácie príjmov a výdavkov platnej pre verejnú správu. Obec spracúva výhradne finančný rozpočet, ktorý je v súlade so zákonom o rozpočtovej zodpovednosti zostavený 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. Na základe uvedeného je rozpočet obce s v tabuľkovej časti spracovaný nasledovne: skutočné plnenie 2016, skutočné plnenie 2017, schválený rozpočet 2018, očakávaná skutočnosť 2018, rozpočet 2019, 2020, 2021. V súlade s § 3 ods. 4 Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Závažná Poruba, ktoré schválilo obecné zastupiteľstvo dňa 19.9.2016 uznesením č. 25/2016 obec zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programov obce.

Rozpočet na roky 2019-2021 je zostavený v súlade s nasledovnými právnymi normami:

- so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- so zákonom číslo 493/2011 o rozpočtovej zodpovednosti
- so zákonom 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
- so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- s nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- so zákonom č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- s opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v platnom znení,
- s Vyhláškou ŠÚ SR č. 257/2014 zo dňa 18.9.2014, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG)
- v súlade so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Závažná Poruba

Návrh rozpočtu je zostavený na základe podkladov a požiadaviek jednotlivých útvarov obce, na základe výdavkov potrebných na prevádzku, investičných zámerov obce, mzdových inventúr a dohodnutých zmluvných vzťahov. Na úseku školstva na financovanie bežných

výdavkov tzv. originálnych kompetencií samosprávy boli prerozdelené zdroje, ktoré obec očakáva zo 40 % podielu na výnose na dani z príjmu fyzických osôb a na úseku sociálnych služieb z 5 % podielu na výnose na dani z príjmu fyzických osôb.

Rozpočty na roky 2020-2021 nie sú v zmysle § 9 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov záväzné a ich finančné ukazovatele sú plánované ako orientačné.

Rozpočet Obce Závažná Poruba na rok 2019 je navrhnutý ako vyrovnaný.

Rozpočtovaný výsledok hospodárenia vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií je vyrovnaný. Bežný rozpočet je navrhovaný ako prebytkový s prebytkom vo výške 61 342,- eur a kapitálový rozpočet je rozpočtovaný so schodkom 69 500,- eur, ktorý je krytý prebytkom finančných operácií vo výške 8 158 ,- eur a prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet Obce Závažná Poruba na roky 2019 – 2021 bol v súlade s § 9 ods. 2 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov zverejnený vyvesením na úradnej tabuli obce a na webovej stránke obce dňa 27.11.2018.

FINANČNÝ ROZPOČET 2019-2021

Príjmy

Klasifikácia príjmov	rozpočet 2019	2020	2021
----------------------	---------------	------	------

Bežné príjmy	1 147 612,00	1 167 489,00	1 191 463,00
Kapitálové príjmy	513 741,00	10 000,00	10 197,00
Príjmové finančné operácie	48 000,00	0,00	0,00
Príjmy celkom:	1 709 353	1 177 489,00	1 201 660,00

Bežné príjmy

1. Daňové príjmy

Názov položky	rozpočet 2019	2020	2021
Výnos dane z príjmov poukázaný územ. samospráve	470 000,00	500 000,00	520 000,00
Daň z nehnuteľností	150 113,00	151 575,00	153 100,00
Daň za psa	1 000,00	1 200,00	1 500,00
Daň za predajné automaty	0,00	0,00	0,00
Daň z ubytovania	4 775,00	4 300,00	4 500,00
Daň za užívanie verejného priestranstva	150,00	170,00	200,00
Daň za komunálne odpady	20 750,00	22 550,00	23 050,00
SPOLU:	646 788,00	679 795,00	702 350,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

V zmysle zákona 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 do rozpočtov obcí budú v roku 2019 poukazovať daňové úrady 70 % výnosu dane z príjmov fyzických osôb, čo v prípade našej obce by malo predstavovať sumu minimálne vo výške 470 000,- eur.

Výnos dane sa rozdeľuje podľa kritérií v zmysle nariadenia vlády č. 668/2004 o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve nasledovne:

- 23% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1.januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57% prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky stredu obce,
- 32% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1.januáru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom v závislosti od zaradenia obce do veľkostnej kategórie,
- 40% podľa počtu žiakov (detí) základných umeleckých škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obce vrátane nešťátnych škôl a školských zariadení k 15.

septembri predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom základnej umeleckej školy a školského zariadenia resp. počtom detí od 5 do 15 rokov v meste,
d) 5% podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek šesťdesiatdva rokov, s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka.

Daň z nehnuteľnosti

Upravuje ju zákon č.582/2004 o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. Daň z nehnuteľností sa člení na daň z pozemkov, daň zo stavieb a daň z bytov a nebytových priestorov. Pre vyrubenie dane je rozhodujúci stav k 1.januáru zdaňovacieho obdobia. Na zmeny skutočností rozhodujúcich pre daňovú povinnosť, ktoré nastanú v priebehu zdaňovacieho obdobia sa neprihliada, s výnimkou zmeny vlastníckych vzťahov na základe dražby a dedenia , kedy k zmene dôjde dňom príklepu alebo nadobudnutím právoplatnosti rozhodnutia o dedičstve. Sadzby dane z nehnuteľností pre rok 2019 zostávajú nezmenené.. Návrh rozpočtu vychádza zo sadzieb ustanovených Všeobecne záväzným nariadením č. 1/2015 o miestnych daniach a miestnom poplatku za KO a DSO v jeho platnom znení, očakávané daňové príjmy sú na úrovni ich očakávaného reálneho výberu podľa aktuálneho zdaňovacie obdobia.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Predmetom dane za užívanie verejného priestranstva je v zmysle zákona č.582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov osobitné užívanie verejného priestranstva (umiestnenie zariadenia na poskytovanie služieb, stavebného zariadenia, predajného zariadenia, lunaparku a iných atrakcií, skládky, trvalé parkovanie vozidla).

Poplatok za komunálne odpady a drobný stavebný odpad

Miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady sa v zmysle zákona č.582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov sa platí za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktoré vznikajú na území Obce Závažná Poruba. Poplatníkom je fyzická a právnická osoba. Sadzby ustanovuje vyššie uvedené VZN č. 1/2015 v platnom znení.

Daň za psa

Predmetom dane za psa je pes starší ako 6 mesiacov chovaný fyzickou osobou alebo právnickou osobou. Sadzba dane za jedného psa a kalendárny rok je 6,00 Eur. Daňovník je povinný podať daňové priznanie k dani za psa do 30 dní od vzniku daňovej povinnosti.

Daň za ubytovanie

Predmetom dane za ubytovanie je odplatné prechodné ubytovanie fyzickej osoby v ubytovacom zariadení. Sadzba dane za osobu a prenocovanie je **0,50 € podľa VZN č.1/2015 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady**. Platiteľom dane je prevádzkovateľ zariadenia, ktorý odplatné prechodné ubytovanie poskytuje. Daň odvádza platiteľ bez vyrubenia najneskôr do 20-tich dní po uplynutí štvrtého roka, v ktorom bola daň vybratá, keď kapacita ubytovacieho zariadenia je nad 20 lôžok a do 20-tich dní po uplynutí polroka, v ktorom bola daň vybratá, keď kapacita ubytovacieho zariadenia je do 20 lôžok. Platiteľ je povinný viesť prehľadnú evidenciu osôb (ubytovaciu knihu) prechodne ubytovaných v ubytovacom zariadení, ktorú na vyzvanie predloží správcovi dane na kontrolu.

Daň za predajné automaty – nerozpočtuje sa, v obci nie je umiestnený žiaden predajný automat.

2. Nedaňové príjmy

Názov položky	rozpočet 2019	2020	2021
Príjmy z vlastníctva- z prenajatých budov, priestorov a objektov	6 503,00	6 704,00	6 984,00
Príjmy z vlastníctva- z prenajatých strojov, zariadení, techniky	900,00	1 000,00	1 100,00
Správne poplatky	9 715,00	10 850,00	11 050,00
Poplatky a platby- DSS, MR, HM, opatrovatel'. služba	154 064,00	154 320,00	154 600,00
Poplatky a platby- MŠ a ŠKD	7 640,00	7 640,00	7 640,00
Za stravné a réžiu- v ŠJ	22 000,00	23 000,00	23 500,00
Úrok z vkladov	280,00	300,00	320,00
Príjmy z výťažkov z lotérií a iných podobných hier	48,00	50,00	52,00
SPOLU:	201 150,00	203 864,00	205 246,00

Príjmy z vlastníctva- z prenajatých budov, priestorov a objektov

To sú príjmy vyplývajúce z uzatvorených platných nájomných zmlúv priestorov, budov a objektov.

Príjmy z vlastníctva- z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia

To sú príjmy vyplývajúce z cenníka obce. Ide o prenájom kosačky, vlečky a iných prístrojov, ktoré obec podľa cenníka prenajíma.

Správne poplatky

Túto kapitolu tvoria administratívne poplatky vyberané podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov – vyhotovenie a osvedčenie matričných dokladov, vyhotovenie odpisu, výpisu z úradných kníh, správny poplatok za vydanie rybárskych lístkov, žiadosť o povolenie stavby, o dodatočné povolenie stavby a pod.

Poplatky za predaj výrobkov a služieb

Medzi tieto poplatky zaraďujeme poplatky za opatrovatel'skú službu v obci, za služby v Dome sociálnych služieb a zariadení pre seniorov, poplatky za služby MR a poplatky za cintorínske služby- hrobové miesta.

Poplatky za služby MŠ, ŠKD a za stravné

Medzi tieto poplatky zaraďujeme poplatky za služby v materskej škole, v školskom klube detí, ktoré sú stanovené v novom VZN č.1/2018 o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach zriadených obcou, ale ich výška ostáva nezmenená. K týmto príjmom patria aj príjmy za služby školskej jedálne. Príjem zo stravného sa do roku 2018 nerozpočtoval. Od 1.9.2018 je platné nové VZN č.1/2018 o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach zriadených obcou, kde boli v §4 odsek 3 stanovené aj režijné náklady, ktoré prispieva zákonný zástupca, a to 0,10 eur na jedno hlavné jedlo.

Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Sú to očakávané úroky na bežných účtoch obce.

Príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier

Túto kapitolu tvoria odvody z výťažku z lotérií a iných podobných hier, ktoré odvádzajú do rozpočtu obce, na území ktorého sa prevádzka nachádza, ak spĺňa podmienky pre prevádzku v zmysle zákona č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec má z uvedených zdrojov zanedbateľné príjmy pozostávajúce z výťažku príjmov z technických zariadení podľa tohto zákona umiestnených v pohostinstve.

3. Granty a transfery

Názov položky	rozpočet 2019	2020	2021
Transfer zo ŠR- stavebná činnosť	1 422,00	1 430,00	1 440,00
Transfer zo ŠR- ZŠ	136 371,00	136 371,00	136 371,00
Transfer zo ŠR- matrika	2 020,00	2 020,00	2 020,00
Transfer zo ŠR- CO	90,00	100,00	110,00
Transfer zo ŠR- ŽP	121,00	125,00	130,00
Transfer zo ŠR- Cestná doprava	56,00	58,00	60,00
Transfer zo ŠR- Hlásenie pobytu občanov	423,00	425,00	430,00
Transfer zo ŠR- Register adries	239,00	245,00	250,00
Transfer zo ŠR- rodinné prídavky	285,00	0,00	0,00
Transfer zo ŠR- DSS	143 056,00	143 056,00	143 056,00
Transfer zo ŠR- projekt KD	10 450,00	0,00	0,00
Transfer zo ŠR- Úrad práce	5 141,00	0,00	0,00
SPOLU:	299 674,00	283 830,00	283 867,00

Príjmy z tuzemských grantov a dotácií sú rozpočtované podľa legislatívy ústrednej štátnej správy na financovanie preneseného výkonu štátnej správy obce a očakávané transfery na financovanie bežných výdavkov spolufinancovaných z prostriedkov štátneho rozpočtu a európskych spoločenských.

Kapitálové príjmy

Názov položky	rozpočet 2019	2020	2021
Príjem z predaja kapitálových aktív- verejná kanalizácia	10 000,00	10 000,00	10 197,00
Príjem- nenávratný príspevok na financovanie rekonštrukcie KD	503 741,00	0,00	0,00
SPOLU:	513 741,00	10 000,00	10 197,00

1. Nedaňové príjmy

Nedaňové kapitálové príjmy tvorí predpokladaný príjem z predaja kanalizácie Liptovskej vodárenskej spoločnosti.

2. Granty a transfery

Predpokladané príjmy z tuzemských kapitálových grantov a transferov sú rozpočtované v očakávanej výške financovania kapitálových výdavkov spolufinancovaných z prostriedkov štátneho rozpočtu a európskych spoločností. V roku 2019 sa očakáva kapitálový príjem z realizácie projektového zámeru rekonštrukcie kultúrneho domu.

Príjmové finančné operácie

V rokoch 2019-2021 sa plánujú použiť zdroje z mimorozpočtového peňažného fondu obce, a to z rezervného fondu na realizáciu kapitálových výdavkov na spolufinancovanie rekonštrukcie KD a obstarania kamerového systému v obci:

Názov položky	rozpočet 2019	2020	2021
Prevod prostriedkov z RF obce	48 000,00	0,00	0,00

Výdavky

Štruktúra výdavkov bežného rozpočtu na úrovni položiek ekonomickej klasifikácie výdavkov, t.j. v členení na mzdy a platy, poisťné a príspevky za zamestnávateľa, tovary a služby a transfery je uvedená v tabuľkovej časti.

Bežné výdavky

Názov položky	rozpočet 2019	2020	2021
na transfer obce do SOcÚ LM z dotácie zo ŠR	1 422,00	1 430,00	1 440,00
na matriku zo ŠR	2 020,00	2 020,00	2 020,00
na hlásenie pobytu občanov zo ŠR	423,00	425,00	430,00
na cestnú dopravu zo ŠR	56,00	58,00	60,00
na životné prostredie zo ŠR	121,00	125,00	130,00
na register adries zo ŠR	239,00	245,00	250,00
výdavky základnej školy z dotácie zo ŠR	136 371,00	136 371,00	136 371,00
na rodinné prídavky v prípade keď je obec osobitným príjemcom tejto dávky	285,00	0,00	0,00
výdavky refundované úradom práce	5 141,00	0,00	0,00
na DSS z dotácie zo ŠR	143 056,00	143 056,00	143 056,00
na samosprávne činnosti verejná správa + CO	233 734,00	231 855,00	237 387,00
na splátky úrokov z úverov prijatých obcou	4 332,00	3 893,00	3 548,00
na dobrovoľný hasičský zbor vrátane výdajov z dotácie na pracovné oblečenie	7 513,00	8 970,00	9 240,00
príspevkov na autobusovú dopravu a na údržbu miestnych komunikácií	26 244,00	15 774,00	17 784,00
nakladanie s odpadmi	37 000,00	46 120,00	48 475,00
služby obce + verejné osvetlenie	44 900,00	49 618,00	49 538,00
dotácie na šport- ŠK, LK a iným subjektom a výdaje na energie a správu šport. zariadení	40 450,00	47 500,00	51 800,00
na kultúru- klub mladých, detské centrum,	26 300,00	32 978,00	34 958,00

knižnica, Dom MR			
výdaje na materskú školu	90 000,00	95 549,00	96 549,00
výdaje na prevádzku telocvične	13 300,00	16 057,00	16 132,00
na školský klub detí	26 550,00	32 256,00	33 256,00
na školskú jedáleň	82 000,00	103 310,00	108 310,00
výdavky na DSS z platby od klientov	150 000,00	150 000,00	150 000,00
na ostatné sociálne zabezpečenie detí, dôchodcovia, opatrovateľská služba	14 813,00	19 805,00	20 415,00
BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU:	1 086 270,00	1 137 415,00	1 161 149,00

Kapitálové výdavky

Názov položky	rozpočet 2019	2020	2021
NAKLADANIE S ODPADMI- oplatenie skládky	3 000,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia a modernizácia- zasadačka obecný úrad	15 000,00	0,00	0,00
Nákup špeciálnych strojov- merač rýchlosti,	5 000,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia- Projekt KD- vlastné zdroje	40 000,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia- Projekt KD- EÚ+ŠR	503 741,00	0,00	0,00
Nákup strojov- kosačka RIDER	8 500,00	0,00	0,00
Nákup špeciálnych zariadení – kamerový systém v obci	8 000,00		
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU:	583 241,00	0,00	0,00

Výdavkové finančné operácie

Výdavky sú rozpočtované na splácanie istín existujúcich úverov nasledovne:

Názov položky	rozpočet 2019	2020	2021
DSS- Splácanie úverov z bankových úverov dlhodobých	8 484,00	8 484,00	8 484,00
ŠFRB- Splácanie úverov z ostatných úverov dlhodobých	14 080,00	14 219,00	14 364,00
Splácanie finančného prenájmu- traktor	5 471,00	5 532,00	5 594,00
Splácanie finančného prenájmu- traktorový náves	1 148,00	1 166,00	1 185,00
Splácanie finančného prenájmu- traktorový pluh	659,00	673,00	687,00
Verejná kanalizácia- splácanie úveru	10 000,00	10 000,00	10 197,00
VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE SPOLU:	39 842,00	40 074,00	40 511,00

Vypracovala:

Mgr. Ľudmila Kráľová
ekonomka

Schválil:

Ing. Pavel Beťko
starosta