



ROZPOČET

**OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA
NA OBDOBÍ ROKOV**

2021-2023

Finančný rozpočet Obce Závažná Poruba na roky 2021 - 2023

Rozpočet obce Závažná Poruba na rok 2021 a nasledujúce dva roky 2022 a 2023 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 v tabuľkovej časti spracovaný nasledovne: skutočné plnenie 2018, skutočné plnenie 2019, schválený rozpočet 2020, očakávaná skutočnosť 2020, rozpočet 2021, 2022 a 2023. 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 2020-2022 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

Rozpočet 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 2022-2023 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 záväzná a ich finančné ukazovatele sú plánované ako orientačné.

Rozpočet Obce Závažná Poruba na rok 2021 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 54 484,- eur, kapitálový rozpočet je rozpočtovaný so schodkom 59 392,- eur a výsledok finančných operácií je s prebytkom vo výške 4 908,- eur.

Rozpočet Obce Závažná Poruba na roky 2021 – 2023 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 25.11.2020.

FINANČNÝ ROZPOČET 2021-2023

Príjmy

Klasifikácia príjmov	rozpočet 2021	rozpočet 2022	rozpočet 2023
----------------------	---------------	---------------	---------------

Bežné príjmy	1 281 638,00	1 281 625,00	1 282 625,00
Kapitálové príjmy	154 395,00	0,00	0,00
Príjmové finančné operácie	47 000,00	0,00	0,00
Príjmy celkom:	1 483 033,00	1 281 625,00	1 282 625,00

Bežné príjmy

1. Daňové príjmy

Názov položky	rozpočet 2021	rozpočet 2022	rozpočet 2023
Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	475 290,00	480 000,00	481 000,00
Daň z nehnuteľností	188 386,00	188 386,00	188 386,00
Daň za psa	1 408,00	1 408,00	1 408,00
Daň za predajné automaty	0,00	0,00	0,00
Daň z ubytovania	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Daň za užívanie verejného priestranstva	15,00	15,00	15,00
Daň za komunálne odpady	30 780,00	30 780,00	30 780,00
SPOLU:	699 379,00	704 089,00	705 089,00

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 2021 poukazovať daňové úrady 70 % výnosu dane z príjmov fyzických osôb, čo v prípade našej obce by malo predstavovať sumu minimálne vo výške 475 290,- 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,

- c) 40% podľa počtu žiakov (detí) základných umeleckých škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obce vrátane neštátnych škôl a školských zariadení k 15. septembru 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 sa pre rok 2021 nezmenili. Vychádza sa zo sadzieb ustanovených Všeobecne záväzným nariadením č. 3/2019 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v jeho platnom znení.

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 daní sa zmenili od 1.1.2021 na základe VZN č. 2/2020 schválené obecným zastupiteľstvom dňa 26.10.2020 uznesením č. 23/2020, ktoré zmenilo nariadenie č. 3/2019 v sadzbe miestneho poplatku.

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 8,00 Eur. Daňovník je povinný podať daňové priznanie k dani za psa do 30 dní od vzniku daňovej povinnosti. Sadzba sa oproti roku 2020 nezmenila.

Daň za ubytovanie

Predmetom dane za ubytovanie je odplatné prechodné ubytovanie fyzickej osoby v ubytovacom zariadení. Sadzba dane za osobu a prenocovanie je 1,- € podľa VZN č. 3/2019 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 štvrťroka, 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 (ubytovacia 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 2021	rozpočet 2022	rozpočet 2023
Príjmy z vlastníctva- z prenajatých budov, priestorov a objektov	8 430,00	7 930,00	7 930,00
Príjmy z vlastníctva- z prenajatých strojov, zariadení, techniky	888,00	888,00	888,00
Správne poplatky	3 206,00	3 206,00	3 206,00
Poplatky a platby- DSS, MR, HM, opatrovateľ. služba	165 107,00	165 107,00	165 107,00
Poplatky a platby- MŠ a ŠKD	6 270,00	6 270,00	6 270,00
Za stravné a rēžiu- v ŠJ	37 732,00	37 732,00	37 732,00
Úrok z vkladov	349,00	349,00	349,00
Príjmy z výťažkov z lotérií a iných podobných hier	47,00	47,00	47,00
SPOLU:	222 029,00	221 529,00	221 529,00

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 nájomné za traktor, vlečku, kosačku 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 opatrovateľskú službu v obci, za služby v Dome sociálnych služieb a zariadení pre seniorov podľa VZN č. 2/2019 o výške úhrady, spôsobe

určenia a platenia úhrady za sociálne služby poskytované obcou Závažná Poruba, poplatky za služby MR a poplatky za cintorínske služby- hrobové miesta. Príspevky za sociálne služby sa oproti roku 2020 nezmenili.

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 vo 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. Od 1.9.2019 je platné VZN č.1/2019 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. Zákonný zástupca v roku 2020 doplácá na jedlo v MŠ 0,34 eur na deň, v ZŠ 0,01 eur. Pre rok 2021 sa očakáva zrušenie dotácie na jedlo vo výške 1,20 eur na dieťa a na deň, čo je zohľadnené v príjmoch rozpočtu na tejto podpoložke.

Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Sú 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. 30/2019 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 2021	rozpočet 2022	rozpočet 2023
Transfer zo ŠR- stavebná činnosť	1 859,00	1 859,00	1 859,00
Transfer zo ŠR- ZŠ	179 210,00	179 210,00	179 210,00
Transfer zo ŠR- matrika	2 408,00	2 408,00	2 408,00
Transfer zo ŠR- CO	120,00	120,00	120,00
Transfer zo ŠR- ŽP	121,00	121,00	121,00
Transfer zo ŠR- Cestná doprava	55,00	55,00	55,00
Transfer zo ŠR- Hlásenie pobytu občanov	421,00	421,00	421,00
Transfer zo ŠR- Register adries	33,00	33,00	33,00
Transfer zo ŠR- DSS	168 780,00	168 780,00	168 780,00
Transfer zo ŠR- kotolňa	4 223,00	0,00	0,00
Grant- Ikea	3 000,00	3 000,00	3 000,00
SPOLU:	360 230,00	356 007,00	356 007,00

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 2021	rozpočet 2022	rozpočet 2023
Príjem z predaja kapitálových aktív- verejná kanalizácia	10 197,00	0,00	0,00
Príjem- nenávratný príspevok na financovanie rekonštrukcie kotolne na OÚ	144 198,00	0,00	0,00
SPOLU:	154 395,00	0,00	0,00

1. Nedaňové kapitálové príjmy

Nedaňové kapitálové príjmy tvorí predpokladaný príjem vo výške 10 197,00 eur zo splátky za predaj kanalizácie vybudovanej obcou Liptovskej vodárenskej spoločnosti, a.s..

2. Kapitálové 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 spoločenských. V roku 2020 sa očakáva kapitálový príjem z rekonštrukcie a modernizácie kotolne na obecnom úrade vo výške 144 198 eur.

Príjmové finančné operácie

V rokoch 2021-2023 sa plánujú použiť zdroje z mimorozpočtového peňažného fondu obce, a to z rezervného fondu na realizáciu kapitálových výdavkov na vybudovanie chodníka na Kostolnej ulici a vybudovanie námestia v centre obce.

Názov položky	rozpočet 2021	rozpočet 2022	rozpočet 2023
Prevod prostriedkov z rezervného fondu	47 000,00	0,00	0,00

Výdavky

Bežné výdavky

Štruktúra bežných výdavkov na úrovni položiek ekonomickej klasifikácie výdavkov v členení na mzdy a platy, poisťné a príspevky za zamestnávateľa, tovary a služby a transfery je uvedená v tabuľkovej časti rozpočtu a ich výška je daná objektívnou potrebou na zabezpečenie samosprávnych činností obce a na činnosť a údržbu zariadení zriadených obcou. Zahŕňa aj výdavky na poskytnutie dotácií z rozpočtu obce vo výške 39 450 eur, t. j. v rovnakej výške ako boli rozpočtované v schválenom rozpočte pre rok 2020.

Názov položky	rozpočet 2021	rozpočet 2022	rozpočet 2023
na transfer obce do SOcÚ LM z dotácie zo ŠR	1 859,00	1 859,00	1 859,00
na matriku zo ŠR	2 408,00	2 408,00	2 408,00
na hlásenie pobytu občanov zo ŠR	421,00	421,00	421,00
na cestnú dopravu zo ŠR	55,00	55,00	55,00
na životné prostredie zo ŠR	121,00	121,00	121,00

na register adries zo ŠR	33,00	33,00	33,00
výdavky základnej školy z dotácie zo ŠR	179 210,00	179 210,00	179 210,00
na DSSaZpS z dotácie zo ŠR	168 780,00	168 780,00	168 780,00
na samosprávne činnosti verejná správa + CO	224 812,00	206 417,00	206 447,00
na splátky úrokov z úverov prijatých obcou	3 768,00	3 622,00	3 474,00
na dobrovoľný hasičský zbor vrátane výdajov z dotácie na pracovné oblečenie	6 341,00	3 346,00	3 351,00
na príspevok na autobusovú dopravu a na údržbu miestnych komunikácií	13 834,00	8 834,00	8 834,00
na nakladanie s odpadmi	40 280,00	40 280,00	40 280,00
na výdavky spojené s projektom včely sú život	3 677,00	3 677,00	3 677,00
na služby obce + verejné osvetlenie	45 959,00	45 959,00	45 959,00
na dotácie na šport- ŠK, LK a iným subjektom a výdaje na energie a správu šport. zariadení	41 050,00	41 050,00	41 050,00
na výdaje na prevádzku telocvične	13 890,00	13 970,00	13 970,00
na kultúru- klub mladých, detské centrum, knižnica, Dom MR	29 028,00	24 028,00	24 028,00
výdaje na materskú školu	112 649,00	112 649,00	112 649,00
na školský klub detí	33 226,00	33 236,00	33 236,00
na školskú jedáleň+ výdavky na obеды zadarmo	102 142,00	102 142,00	102 142,00
na ostatné sociálne zabezpečenie detí, dôchodcovia, opatrovateľská služba	14 551,00	14 551,00	14 551,00
na DSSaZpS z platby od klientov a z rozpočtu obce	189 060,00	189 060,00	189 060,00
BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU:	1 227 154,00	1 195 708,00	1 195 595,00

Kapitálové výdavky

Názov položky	rozpočet 2021	rozpočet 2022	rozpočet 2023
Rekonštrukcia a modernizácia prevádzkových strojov- kotolňa- OÚ, v tom 144 198 z prostriedkov EÚ	151 787,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia a modernizácia- úprava kancel. priestorov z WC	10 000,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia a modernizácia- chodník- Kost. ulica	17 000,00	0,00	0,00
Realizácia nových stavieb- námestie v centre obce	30 000,00	0,00	0,00
Realizácia nových stavieb- det. ihrisko	5 000,00	0,00	0,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU:	213 787,00	0,00	0,00

Výdavkové finančné operácie

Výdavky sú rozpočtované na splácanie istín existujúcich úverov a splácanie leasingu takto:

Názov položky	rozpočet 2021	rozpočet 2022	rozpočet 2023
DSS- Splácanie úverov z bankových úverov dlhodobých	8 484,00	8 484,00	8 480,00
ŠFRB- Splácanie úverov z ostatných úverov dlhodobých	14 364,00	14 510,00	14 658,00
Splácanie finančného prenájmu- traktor	6 767,00	1248,00	0,00
Splácanie finančného prenájmu- traktorový náves	1 442,00	481,00	0,00
Splácanie finančného prenájmu- traktorový pluh	838,00	260,00	0,00
Verejná kanalizácia- splácanie úveru	10 197,00	0,00	0,00
VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE SPOLU:	42 092,00	24 983,00	23 138,00

V roku 2021 ani v nasledujúcich rokoch nie sú v rozpočte plánované nové návratné zdroje financovania a dlhová služba obce sa bude priebežne znižovať.

Vypracovala: Mgr. Ľudmila Kráľová
ekonomka

Schválil: Ing. Pavel Beťko
starosta