



**ROZPOČET
OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA
NA OBDOBIE
2018-2020**

Finančný rozpočet Obce Závažná Poruba na roky 2018 - 2020

Návrh rozpočtu Obce Závažná Poruba na rok 2018 a nasledujúce dva roky 2019 a 2020 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 označený ako finančný rozpočet. Tento je v súlade so zákonom o rozpočtovej zodpovednosti. Subjekty verejnej správy sú 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. Rozpočet je spracovaný v tabuľkovej časti nasledovne: skutočné plnenie 2015, skutočné plnenie 2016, schválený rozpočet 2017, očakávaná skutočnosť 2017, rozpočet 2018, 2019, 2020.

Rozpočet na roky 2018-2020 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 schvaľovania rozpočtu Obce Závažná Poruba

Návrh rozpočtu je zostavený na základe podkladov a požiadaviek jednotlivých útvarov a organizácií zriadených obcou, 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 opatrovateľskej služby z 5 % podielu na výnose na dani z príjmu fyzických osôb.

Rozpočty na roky 2019-2020 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 záväznú a ich finančné ukazovatele sú plánované ako orientačné.

Rozpočet Obce Závažná Poruba na rok 2018 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 55 381,- eur a kapitálový rozpočet je rozpočtovaný so schodkom 42 963,- eur, ktorý je spolu so schodkom finančných operácií vo výške 12 418,- eur krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet Obce Závažná Poruba na roky 2018 – 2020 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 4.12.2017.

FINANČNÝ ROZPOČET 2018-2020

Príjmy

Klasifikácia príjmov	rozpočet 2018	2019	2020
Bežné príjmy	999 010,00	1 072 649,00	1 090 544,00
Kapitálové príjmy	528 191,00	10 000,00	10 000,00
Príjmové finančné operácie	54 063,00	0,00	0,00
Príjmy celkom:	1 581 264,00	1 082 649,00	1 100 544,00

Bežné príjmy

1. Daňové príjmy

Názov položky	rozpočet 2018	2019	2020
Výnos dane z príjmov poukázaný územ. samospráve	410 000,00	444 038,00	459 304,00
Daň z nehnuteľností	149 197,00	156 657,00	156 657,00
Daň za psa	1 106,00	1 161,00	1 161,00
Daň za predajné automaty	800,00	840,00	840,00
Daň z ubytovania	3 500,00	3 675,00	3 675,00
Daň za užívanie verejného priestranstva	100,00	105,00	105,00
Daň za komunálne odpady	21 000,00	22 050,00	22 050,00
SPOLU:	585 703,00	628 526,00	643 792,00

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 2018 poukazovať daňové úrady 70 % výnosu dane z príjmov fyzických osôb, čo v prípade našej obce predstavuje sumu minimálne vo výške 410 000,- 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, ak zákon neustanovuje inak. Sadzby dane z nehnuteľností pre rok 2018 ostávajú nezmenené ako v roku 2017. Návrh rozpočtu vychádza zo Všeobecne záväzného nariadenia č. 1/2015 o miestnych daniach a miestnom poplatku za KO a DSO, očakávané príjmy sú na úrovni ich očakávaného reálneho výberu pre nasledujúce 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.

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 predajne automaty

V obci máme momentálne jeden predajný automat, ktorý je umiestnený v krčme v Závažnej Porube a celková ročná daň je vo výške 800,- eur.

2. Nedaňové príjmy

Názov položky	rozpočet 2018	2019	2020
Príjmy z vlastníctva- z prenajatých budov, priestorov a objektov	6 263,00	6 358,00	6 358,00
Príjmy z vlastníctva- z prenajatých strojov, zariadení, techniky	500,00	525,00	525,00
Správne poplatky	2 080,00	2 185,00	2 185,00
Poplatky a platby- DSS, MR, HM, opatrovatel'. služba	150 690,00	150 726,00	150 726,00
Poplatky a platby- MŠ a ŠKD	7 200,00	7 200,00	7 200,00
Za stravné režia- ŠJ	21 100,00	23 210,00	23 210,00
Úrok z vkladov	165,00	174,00	174,00
Príjmy z výťažkov z lotérií a iných podobných hier	35,00	37,00	37,00
SPOLU:	188 033,00	190 415,00	190 415,00

Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov

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

Príjmy z vlastníctva- z prenajatých budov, priestorov a objektov

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 a stravné v školskej jedálni. Príjem zo stravného sa v roku 2018 z dôvodu legislatívnej zmeny rozpočtuje prvý krát.

Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Sú to očakávané úroky na bežných účtoch obce.

Príjmy z výťažkov z lotérií 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.

3. Granty a transfery

Názov položky	rozpočet 2018	2019	2020
Transfer zo ŠR- stavebná činnosť	1 179,00	1 185,00	1 190,00
Transfer zo ŠR- ZŠ	122 918,00	131 991,00	134 505,00
Transfer zo ŠR- matrika	1 933,00	2 030,00	2 131,00
Transfer zo ŠR- CO	90,00	90,00	90,00
Transfer zo ŠR- ŽP	119,00	125,00	127,00
Transfer zo ŠR- Cestná doprava	55,00	58,00	60,00
Transfer zo ŠR- Hlásenie pobytu občanov	419,00	420,00	425,00
Transfer zo ŠR- Register adries	356,00	356,00	356,00
Transfer zo ŠR- rodinné prídavky	565,00	565,00	565,00
Transfer zo ŠR- DSS	96 240,00	115 488,00	115 488,00
Transfer zo ŠR- HZ	1400,00	1400,00	1400,00
SPOLU:	225 274,00	253 708,00	256 337,00

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 2018	2019	2020
Príjem z predaja kapitálových aktív- verejná kanalizácia	14 000,00	10 000,00	10 000,00
Príjem- Projekt KD	514 191,00	0,00	0,00
SPOLU:	528 191,00	10 000,00	10 000,00

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 spoločenských. V roku 2018 sa očakáva kapitálový príjem z projektu na rekonštrukciu kultúrneho domu.

Príjmové finančné operácie

V rokoch 2018-2020 sa plánujú použiť nasledovné zdroje z mimorozpočtových peňažných fondov obce, a to z rezervného fondu:

Názov položky	rozpočet 2018	2019	2020
Prevod prostriedkov z RF obce	54 063,00	0,00	0,00

Výdavky

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

Bežné výdavky

Názov položky	rozpočet 2018	2019	2020
transfer obce do SOcÚ Liptovský Mikuláš	1 179,00	1 185,00	1 190,00
matrika	1 933,00	2 030,00	2 132,00
hlásenie pobytu občanov	419,00	420,00	425,00
cestná doprava	55,00	58,00	60,00
životné prostredie	119,00	125,00	127,00
register adries	356,00	356,00	356,00
základná škola	125 706,00	131 991,00	134 505,00
rodinné prídavky	565,00	565,00	565,00
DSS- dotácia	96 240,00	115 488,00	115 488,00
verejná správa + CO	185 090,00	203 593,00	210 745,00
splátky úrokov	7 157,00	6 950,00	6 750,00
dobrovoľný hasičský zbor+ dotácia na pracovné oblečenie	3 800,00	4 040,00	4 040,0
SAD+ údržba miestnych komunikácií	9 191,00	10 110,00	10 110,00
nakladanie s odpadmi	30 555,00	33 610,00	33 610,00
služby+ verejné osvetlenie	47 988,00	52 787,00	56 988,00
šport- ŠK, LK, iné organizácie, energie, správca šport. zariadení	33 050,00	33 130,00	33 130,00
kultúra- klub mladých, detské centrum, knižnica, Dom MR	19 859,00	21 847,00	21 847,00
materská škola	100 550,00	110 606,00	111 843,00
telocvičňa+ základná škola	11 981,00	13 180,00	13 180,00
školský klub detí	27 550,00	30 305,00	30 305,00
školská jedáleň	76 880,00	84 570,00	87 290,00
DSS	150 000,00	150 000,00	150 000,00
sociálne zabezpečenie- deti, dôchodcovia, opatr. služba	13 406,00	14 748,00	14 748,00
BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU:	943 629,00	1 021 694,00	1 039 434,00

Názov položky	rozpočet 2018	2019	2020
NAKLADANIE S ODPADMI- oplotenie skládky	3 000,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia a modernizácia- zasadačka obecný úrad	8 000,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia- chodník- Kostolná ulica	8 000,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia- spoluúčasť- kotolňa ZŠ	3 000,00	0,00	0,00
Nákup špeciálnych strojov- merač rýchlosti, zrkadlá	5 000,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia- Projekt KD- vlastné zdroje	27 063,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia- Projekt KD- EÚ+ŠR	514 191,00	0,00	0,00
Nákup doprav. strojov- multifunkč. stroj na čistenie chodníkov, kosenie	2 900,00	0,00	0,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU:	571 154,00	0,00	0,00

Výdavkové finančné operácie

Výdavky sú rozpočtované na splácanie istín existujúcich úverov nasledovne:

Názov položky	rozpočet 2018	2019	2020
Chodníky- Splácanie úveru z bankových úverov dlhodobých	19 344,00	19 344,00	19 344,00
DSS- Splácanie úverov z bankových úverov dlhodobých	8 484,00	8 484,00	8 484,00
ŠFRB- Splácanie úverov z ostatných úverov dlhodobých	13 925,00	14 080,00	14 235,00
Splácanie finančného prenájmu- posýpač	1 681,00	0,00	0,00
Splácanie finančného prenájmu- traktor	6 767,00	6 767,00	6 767,00
Splácanie finančného prenájmu- traktorový náves	1 442,00	1 442,00	1 442,00
Splácanie finančného prenájmu- traktorový pluh	838,00	838,00	838,00
Verejná kanalizácia- splácanie úveru	14 000,00	10 000,00	10 000,00
VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE SPOLU:	66 481,00	60 955,00	61 110,00

V Závažnej Porube, dňa 22.12.2017

Vypracovala: Mgr. Ľudmila Kráľová
ekonomka

Schválil: Ing. Pavel Beťko
starosta