

O b e c n ý ú r a d P o d l u Ź a n y

Rozpočet obce Podlužany na rok 2017

Predkladateľ:

Ing. Pavel Miksa
starosta obce

Spracovateľ:

Marcela Hrčková
odborný referent

Návrh na uznesenie:

1. Obecné zastupiteľstvo v Podlužanoch schvaľuje návrh rozpočtu obce Podlužany na rok 2017.
2. Obecné zastupiteľstvo v Podlužanoch berie návrh rozpočtu obce Podlužany na roky 2018 a 2019 na vedomie.

Rozpočet obce Podlužany na rok 2017

Rozpočet obce je základným finančným plánom hospodárenia obce Podlužany. Obec zostavuje rozpočet obce na roky 2017-2019. V zmysle zákona č. 493/2011 Z. z o rozpočtovej zodpovednosti sú subjekty verejnej správy povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na tri rozpočtové roky dopredu, pričom rozpočet na rok 2017 je záväzným, rozpočty na nasledujúce roky 2018 a 2019 sú zostavené orientačne.

Obec Podlužany nezostavuje programový rozpočet. Obec Podlužany zostavuje rozpočet, ktorý z hľadiska evidencie výdavkov je rozčlenený do jednotlivých oblastí, v ktorých vedenie obce považuje za dôležité sledovať jednotlivé výdavky podľa rozpočtovej a ekonomickej klasifikácie.

Návrh rozpočtu obce Podlužany na roky 2017 – 2019 je zostavený v súlade s platnými legislatívnymi predpismi. Cieľom predloženého návrhu rozpočtu je zabezpečiť plynulé financovanie úloh vo všetkých oblastiach vymedzených predovšetkým zákonom o obecnom zriadení č. 369/1990 v znení neskorších predpisov, ako aj v ostatných oblastiach života obce.

V rozpočte obce Podlužany na roky 2017-2019 sú výdavky alokované do 9 oblastí, programov nasledovne:

Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola

- 1.1 Manažment
- 1.2 Správa obce
- 1.3 Sociálne služby
- 1.4 Finančná a rozpočtová oblasť
- 1.5 Transakcie verejného dlhu

Program 2: Interné služby

- 2.1 Správa a údržba majetku
- 2.2 Vzdelávanie zamestnancov
- 2.3 Informačný systém
- 2.4 Obecné zastupiteľstvo

Program 3: Služby občanom

- 3.1 Činnosť matriky
- 3.2 Evidencia obyvateľov

Program 4: Bezpečnosť, právo, poriadok

- 4.1 Ochrana pred požiarmi

Program 5: Odpadové hospodárstvo

- 5.1 Nakladanie s odpadmi

Program 6: Pozemné komunikácie

- 6.1 Cestná doprava

Program 7: Vzdelávanie

- 7.1 Predškolská výchova
- 7.2 Školská jedáleň

Program 8: Kultúra, šport

- 8.1.1 Kultúrne služby
- 8.1.2 Knižnica- pošta
- 8.2 Šport

Program 9: Prostredie pre život

- 9.1 Verejné osvetlenie
- 9.2 Verejná zeleň

Rozpočet obce Podlužany na roky 2017-2019 je zostavený v súlade a nadväzne na nasledovné právne normy:

- na zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- na zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- na 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,
- na zákon 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,
- na zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
- na zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- v súlade s metodickým usmernením, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná a ekonomická klasifikácia MF SR č. MF/010175/2004-42 v znení opatrenia MF SR č. MF/008978/2006-421 a Opatrenia č. MF/11928/2010-421. Funkčná klasifikácia sa použije v zmysle vyhlášky ŠÚ SR č. 195/2003 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy.
- v súlade s opatrením MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a o rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a VÚC,
- na zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti,
- na Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Podlužany,
- Príručka na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017 – 2019.

Východiská rozpočtu obce Podlužany na rok 2017

Návrh rozpočtu verejnej správy vytvára základné predpoklady pre zabezpečenie pokračovania v konsolidácii verejných financií. V súlade s Programom stability Slovenska na roky 2015- 2018 je cieľová hodnota deficitu verejnej správy na rok 2017 stanovená vo výške 1,29% HDP. Stanovené ciele by mali prispieť ku každoročnému znižovaniu dlhu verejnej správy v rozpočtovom období, čím sa zohľadňujú aj požiadavky ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti.

Prognóza daňových príjmov v obciach je postavená na predpokladanom raste ekonomiky v roku 2017 na úrovni 3,7 %, priemerná inflácia sa predpokladá na úrovni 1,3%.

Výnos dane z príjmov FO je pozitívne ovplyvnený lepším vývojom ekonomiky SR. Pretrvávajúca nízka hladina rastu cien spôsobuje, že životné minimum zostane nezmenené na úrovni 198,09 eur aj v roku 2017.

V oblasti miestnych daní sme v návrhu rozpočtu na rok 2017 premietli očakávanú skutočnosť pre rok 2016, zvýšenie miestnych daní a miestneho poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na rokovanie obecného zastupiteľstva nepredkladáme.

Nedaňové príjmy rozpočtujeme podľa očakávanej skutočnosti roku 2016.

Rozpočet obce Podlužany na rok 2017 - sumarizácia

Bežný rozpočet obce Podlužany na rok 2017

Bežné príjmy spolu: 278 679,- eur
Bežné výdavky spolu : 264 087,- eur

Kapitálový rozpočet obce Podlužany na rok 2017

Kapitálové príjmy: 0,- eur
Kapitálové výdavky: 34 803,- eur

Finančné operácie – príjmy : 24.803,- eur
Finančné operácie – výdavky : 0,- eur

Celkové príjmy: 303 482,- eur
Celkové výdavky: 298 890,- eur

Nerozpočtované príjmy: 7.300,- eur
Nerozpočtované výdavky: 7.300,- eur

Celkový rozpočet obce Podlužany na rok 2017 je navrhnutý ako prebytkový , t.j. rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami, vrátane finančných operácií, je 4.592,- €. Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový, bežné príjmy sú rozpočtované v sume 278 679,- € a bežné výdavky sú rozpočtované v sume 264 087,- €. Rozdiel bežného rozpočtu je prebytok v sume 14 592,- €. Kapitálový rozpočet je naplánovaný ako schodkový v sume 34 803,- €, v rámci ktorého bude v obci zabezpečená rekonštrukcia ciest a rekonštrukcia časti kultúrneho domu.

1. PRÍJMOVÁ ČASŤ

<u>BEŽNÉ PRÍJMY:</u>	278 679,-€
- daňové príjmy	259 065,-€
- nedaňové príjmy	12 230,- €
- granty a transfery	7 384,- €

DAŇOVÉ PRÍJMY

- výnos dane z príjmov fyzických osôb **204 000 €**

Podľa novely zákona č. 564/2004 o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení zákona č. 171/2005 Z.z. schválila NR SR zvýšenie výnosu dane z príjmov fyzických osôb zo sumy 65,4% na 70%. Výnos tejto dane sa rozdeľuje podľa kritérií v zmysle nariadenia vlády 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 44 % prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky stredú obce

- b) 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) ZUŠ a ŠZ v zriaďovateľskej pôsobnosti obce vrátane neštátnych škôl a školských zariadení k 15. septembru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom ZUŠ a školského zariadenia,
- d) 5 % podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek 62 rokov, s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka.

Priaznivý vývoj výnosu dane z príjmov fyzických osôb v roku 2017, tak ako tomu bolo v rámci vývoja výnosu tejto dane aj v roku 2016, je základným predpokladom ekonomickej stability územnej samosprávy v Slovenskej republike.

- dane z nehnuteľností	41 740 €
- daň z pozemkov	24 000 €
- daň zo stavieb	17 740 €

Daň z nehnuteľností je upravovaná zákonom č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a VZN Podlužany č. 8/2011.

- ostatné dane za tovary a služby	13 325 €
Daň za psa	700 €
Daň za užívanie verejného priestranstva	150 €
Daň z úhrad za dobývací priestor	475 €
Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	12 000 €

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 odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a v zmysle zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní (daňový poriadok) platí za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktoré vznikajú na území obce.

V zmysle VZN č. 8/2011 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady je na rok 2017 navrhnutá sadzba poplatku 0,0384 € na osobu a deň, čo činí 14 € na osobu a rok, takisto ako aj pre rok 2016.

NEDAŇOVÉ PRÍJMY **12 230 €**

-nájomné budov a zariadení	1 300,-
-nájomné bytov	3 400,-
-správne poplatky	2 000,-
-pokuty a penále	0
-cintorínske poplatky	1 000,-
-ostatné poplatky TKO	200,-
-poplatky za trhový predaj a vyhlásenie v rozhlase	300,-
-poplatky za MŠ	3 000,-
-poplatky za stravné	900,-
- poplatky za znečisťovanie ovzdušia	120,-
-iné príjmy	10,-

GRANTY A TRANSFERY**7 384 €**

Granty a transfery sú poukazované územnej samospráve za výkon prenesených kompetencií štátu na území obce. Medzi granty a transfery patria :

-transfer matrika	1 900,-
-voľby	1 000,-
- register adries	15,-
-transfer stavebné	804,-
- transfer DPO	2 000,-
-transfer životné prostredie	80,-
-transfer REGOB	285,-
-predškolská výchova	1 300,-

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY**0 eur**

V roku 2016 nepredpokladáme žiadne príjmy z predaja majetku obce.

FINANČNÉ OPERÁCIE - PRÍJMY**24 803,- eur**

Pre rok 2017 predpokladáme zapojenie finančných operácií v sume 24 803,- € z titulu nepoužitého prebytku hospodárenia obce za rok 2015 v sume 2.716,- eur a z titulu nepoužitého prebytku hospodárenia obce za rok 2014 a to v celkovej sume 22 087,- eur.

PRÍJMY SPOLU**303 482,- eur**

2. VÝDAVKOVÁ ČASŤ

<i>Oblasti</i>	<i>Ukazovateľ – bežné výdavky</i>	<i>Rozpočet 2017 v €</i>
1	Plánovanie, manažment , kontrola	127 047
1.1	Manažment	40 940
1.2	Správa obce	83 757
1.3	Finančné služby	2 350
2	Interné služby	15 700
2.1	Údržba budov	4 000
2.2	Vzdelávanie zamestnancov	8 300
2.3	Informačný systém	5 300
2.4	Obecné zastupiteľstvo	2 400
2.5	Zabezpečenie volieb	1 000
3	Služby občanom	2 200
3.1	Matrika	1 900
3.2	Evidencia obyvateľov	300
4	Bezpečnosť, právo, poriadok	4 150
4.1	Ochrana pred požiarmi	4 150
5	Odpadové hospodárstvo	12 400
5.1	Nakladanie s odpadmi	12 400
6	Pozemné komunikácie	9 500
6.1	Cestná doprava	9 500
7	Vzdelávanie	78 560
7.1	Predškolská výchova	67 400
7.2	Školská jedáleň	11 160
8	Kultúra a šport	10 450
8.1.1	Kultúrne služby	3 250
8.1.2	Knižnica	2 300
8.2	Šport	4 900
9	Prostredie pre život	4 080
9.1	Verejné osvetlenie	2 500
9.2	Verejná zeleň	1 580
	Bežné výdavky spolu	264 087
6.1	Pozemné komunikácie	24 803
8.1	KD rekonštrukcia	10 000
	Kapitálové výdavky spolu	34 803
	Finančné operácie výdavky	0
	VÝDAVKY SPOLU	298 890

Rozpočet bol schválený na riadnom zastupiteľstve konanom dňa 19.decembra 2016 uznesením č. R-5/3/2016.