

OBEC ŠUŇAVA

ROZPOČET OBCE NA ROK 2024 s výhledom na roky 2025,2026

Schválený uznesením OcZ č. 95/2023

dňa: 23.11.2023

Vypracovala: Mgr. Monika Hudáková

Ing. Ján Fridman
starosta obce

Obsah

1 ÚVOD	3
2 VÝCHODISKOVÉ RÁMCE.....	3
3 ROZPOČET PRÍJMOV OBCE (vrátane bežných príjmov RO)	5
3.1 Členenie príjmov.....	6
3.1.1 Bežné príjmy	6
3.1.2 Kapitálové príjmy.....	7
3.1.3 Príjmové finančné operácie.....	7
4 ROZPOČET VÝDAVKOV OBCE (vrátane bežných výdavkov RO)	7
4.1 Členenie výdavkov	8
4.1.1 Bežné výdavky (600).....	8
4.1.2 Kapitálové výdavky (700).....	8
NÁVRH NA UZNESENIE	9

1 ÚVOD

Návrh rozpočtu obce Šuňava je vypracovaný v súlade s nasledovnými právnymi normami:

- so zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- 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. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti,
- 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,
- so zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- s Nariadením vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy,
- 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 verejnej správy (SK COFOG).

2 VÝCHODISKOVÉ RÁMCE

V zmysle zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti čl.9 je obec povinná zostavovať rozpočet v členení na skutočné plnenie za predchádzajúce 2 roky, schválený rozpočet bežného roka, očakávaná skutočnosť bežného roka a návrh rozpočtu na 3 nasledujúce roky.

Vo výdavkovej časti rozpočtu obce sú zohľadnené najmä výdavky obce potrebné na zabezpečenie samosprávnych funkcií ,výkonu funkcií prenesenej štátnej správy a výdavky na spolufinancovanie projektov. Kapitálové výdavky tvoria až 52 % celkových výdavkov obce. Ide o projekt „Kanalizácia a čistička odpadových vôd“ . Výdavky na tento projekt sú zapracované v návrhu rozpočtu a budú financované z dotačných zdrojov, z vlastných zdrojov a z prostriedkov rezervného fondu.

Rozpočet obce je zostavený v súlade s § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov v členení na:

- bežný rozpočet – bežné príjmy a bežné výdavky
- kapitálový rozpočet – kapitálové príjmy a kapitálové výdavky
- finančné operácie – príjmové a výdavkové.

Výdavky rozpočtu sú rozčlenené podľa základnej funkčnej klasifikácie.

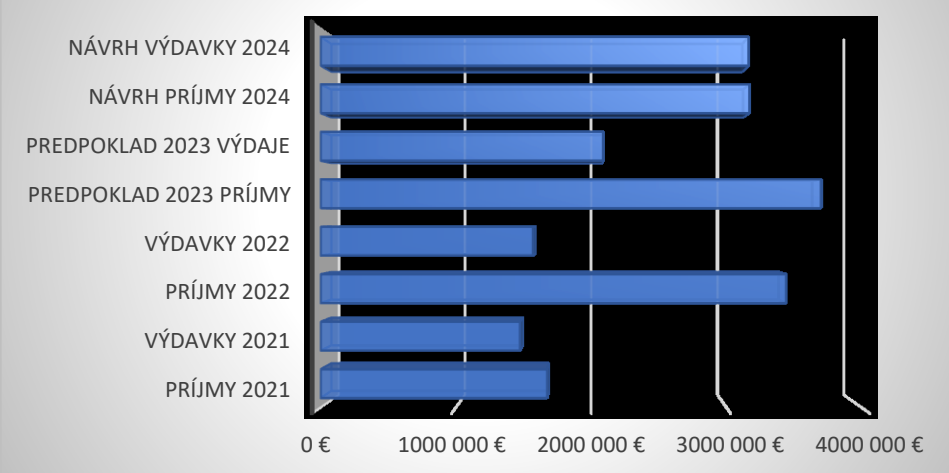
Predložený rozpočet obce Šuňava na rok 2024 je zostavený ako prebytkový. Rozdiel celkových príjmov a výdavkov je prebytok vo výške 6 672,00 €. Bežný rozpočet je navrhovaný ako prebytkový vo výške 37 400,00 €. Kapitálový rozpočet je rozpočtovaný so schodkom 1 640 000,00 €. Schodok kapitálového rozpočtu bude krytý z vlastných prostriedkov a z prostriedkov rezervného fondu .

<i>Rozpočet</i>	<i>Príjmy</i>	<i>Výdavky</i>	<i>Rozdiel</i>
<i>Bežný rozpočet</i>	1 559 400	1 522 000	37 400
<i>Kapitálový rozpočet</i>	1 000	1 641 000	- 1 640 000
<i>Finančné operácie</i>	1 609 272	0	1 609 272
CELKOM	3 169 672	1 690 000	6 672

Prehľad o príjmoch a výdavkoch rozpočtu obce za obdobie rokov od 2021 do 2023 s návrhom rozpočtu na rok 2024 a výhľadom na roky 2025 a 2026 je uvedený v tabuľke:

	<i>Skutočnosť 2021</i>	<i>Skutočnosť 2022</i>	<i>Očakávaná skutočnosť 2023</i>	<i>Návrh 2024</i>	<i>Výhľad 2025</i>	<i>Výhľad 2026</i>
Príjmy	1 673 756	3 441 703	3 699 934	3 169 672	1 564 000	1 564 000
Výdavky	1 473 603	1 568 682	2 089 773	3 163 000	1 548 700	1 548 700
Rozdiel (prebytok)	200 153	1 873 021	1 610 161	6 672	15 300	15 300

Prehľad príjmov a výdavkov



3 ROZPOČET PRÍJMOV OBCE (vrátane bežných príjmov RO)

	<i>Skutočnosť 2021</i>	<i>Skutočnosť 2022</i>	<i>Očakávaná skutočnosť 2023</i>	<i>Návrh 2024</i>
Bežné príjmy	1 518 385	1 561 908	1 781 989	1 559 400
<i>z toho:</i>				
<i>daňové príjmy obce</i>	<i>797 067</i>	<i>881 012</i>	<i>904 600</i>	<i>924 000</i>
<i>nedaňové príjmy obce</i>	<i>54 205</i>	<i>50 579</i>	<i>65 700</i>	<i>57 000</i>
<i>granty a transfery</i>	<i>633 096</i>	<i>577 513</i>	<i>762 618</i>	<i>538 400</i>
<i>príjmy RO</i>	<i>34 017</i>	<i>52 804</i>	<i>49 071</i>	<i>40 000</i>
Kapitálové príjmy	634	1 603 150	235 653	1 000
<i>z toho:</i>				

<i>vlastné príjmy</i>	634	3 150	1 000	1 000
<i>granty a transfery</i>	0	1 600 000	234 653	0
<i>Finančné operácie</i>	154 737	298 676	1 682 292	1 609 272
<i>CELKOM</i>	1 639 739	3 441 703	3 699 934	3 169 672

3.1 Členenie príjmov

3.1.1 Bežné príjmy

a) **100 Daňové príjmy:** **924 000,00 €**

- **Položka 110 – Dane z príjmov a kapitálového majetku** **840 000,00 €**

Výška výnosu dane z príjmu fyzických osôb je rozpočtovaná podľa údajov zverejnených Radou pre rozpočtovú zodpovednosť (rozpočtová kalkulačka).

- **Položka 120 – Daň z nehnuteľnosti** **28 600,00 €**

Daň z nehnuteľnosti upravuje zákon č. 582/2004 o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a platné VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku. Pri rozpočtovaní výšky dane z nehnuteľnosti sa vychádzalo z predpisu daní v roku 2023, pričom daň z pozemkov je vo výške 12 000,00 € a daň zo stavieb je 16 600,00 €.

- **Položka 130 – Dane za tovary a služby** **55 400,00 €**

- Daň za psa – výška dane je rozpočtovaná vo výške 2 600,00 €
- Daň za užívanie verejného priestranstva – vo výške 300,00 €
- Poplatok za komunálne odpady a drobný stavebný odpad – vo výške 52 500,00 €

b) **200 Nedaňové príjmy:** **57 000,00 €**

- **Položka 210 – Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku** **5 000,00 €**

V položke sú rozpočtované príjmy z prenájmu priestorov v obecných budovách a nájom hrobových miest.

- **Položka 220 – Administratívne a iné poplatky a platby** **50 000,00 €**

V položke sú rozpočtované správne poplatky (matrika, stavebný úrad, osvedčovací agenda) vo výške 2 800,00 €, príjem za hlásenie v rozhlase 300,00 €, poplatky TKR 13 000,00 € a ostatné príjmy za služby(stočné, energie KD, ..) 33 900,00 €

- **Položka 290 – Iné nedaňové príjmy** **2 000,00 €**

Položka zahŕňa ostatné nedaňové príjmy ako sú vratky, dobropisy,...

c) 300 Granty a transfery: 538 400,00 €

- **Položka 312 – Transfery v rámci verejnej správy** 538 400,00 €

Položka zahŕňa transfery na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva v sume 532 000,00 € , matriky v sume 2 560,00 € registra obyvateľov a registra adries v sume 681,00 €. Ďalej táto položka zahŕňa dotáciu na PO v sume 3000,00 €, dotáciu na životné prostredie v sume 159,00 €.

3.1.2 Kapitálové príjmy

- **Položka 233 – Z predaja pozemkov** 1 000,00 €

V položke sú rozpočtované príjmy z prípadného predaja pozemkov.

- **Položka 322 – Zo štátneho rozpočtu, z fondov**

Na rok 2024 nie sú rozpočtované kapitálové príjmy zo ŠR a fondov.

3.1.3 Príjmové finančné operácie

Súčasťou rozpočtu obce sú aj príjmové finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce alebo sa zapájajú do rozpočtu návratné zdroje financovania. Rozpočtovanou položkou je tu zostatok rezervného fondu a nevyčerpané prostriedky z Environmentálneho fondu na rekonštrukciu ČOV.

<i>Plánované príjmové operácie</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
<i>Environmentálny fond – ČOV</i>	1 600 000, 00 €		
<i>Použitie rezervného fondu</i>	9 272,00 €		
<i>SPOLU</i>	1 609 272,00 €		

4 ROZPOČET VÝDAVKOV OBCE (vrátane bežných výdavkov RO)

	<i>Skutočnosť 2021</i>	<i>Skutočnosť 2022</i>	<i>Očakávaná skutočnosť 2023</i>	<i>Návrh 2024</i>
<i>Bežné výdavky z toho:</i>	1 340 196	1 457 916	1 705 590	1 522 000

<i>Bežné výdavky obce</i>	542 624	678 430	747 733	614 200
<i>Bežné výdavky RO</i>	797 572	779 486	957 857	907 800
<i>Kapitálové výdavky</i>	133 407	259 395	381 883	1 641 000
<i>z toho:</i>				
<i>Kapitálové výdavky obce</i>	133 407	255 595	378 813	1 641 000
<i>Kapitálové výdavky RO</i>	0	3 800	3 070	0
<i>Finančné operácie</i>	0	0	0	0
<i>CELKOM</i>	1 473 603	1 717 311	2 087 473	3 163 000

4.1 Členenie výdavkov

Výdavková časť rozpočtu je spracovaná v zmysle platnej legislatívy. Je členená podľa základnej funkčnej klasifikácie.

Súčasťou výdavkovej časti sú aj výdavky rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ Šuňava.

4.1.1 Bežné výdavky (600)

- Položka 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy
- Položka 620 – Poistné a príspevky do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
- Položka 630 – Tovary a služby

V tejto položke sú rozpočtované výdavky na energie (plyn, elektrina), vodné, poštové služby, telekomunikačné služby, všeobecný materiál, palivá, opravy a servis, licencie, všeobecné služby (právne služby, ochrana objektu,..)

4.1.2 Kapitálové výdavky (700)

- Položka 717 – Rekonštrukcie

V tejto položke sú rozpočtované rekonštrukčné práce na projekte „ Kanalizácia a čistička odpadových vôd“. Jedná sa o rekonštrukčné práce na zvýšenie kapacity ČOV. Táto položka zahŕňa až 51 % celkových výdavkov rozpočtu.

NÁVRH NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo v Šuňave

A) Schvaľuje

Finančný rozpočet obce Šuňava na rok 2024

a) Bežný rozpočet:

- Bežné príjmy vo výške 1 559 400,00 €
- Bežné výdavky vo výške 1 522 000,00 €

b) Kapitálový rozpočet:

- Kapitálové príjmy vo výške 1 000,00 €
- Kapitálové výdaje vo výške 1 641 000,00 €

B) Berie na vedomie

Rozpočet obce pre roky 2025, 2026