****

**ROZPOČET OBCE RATKOVO NA ROKY 2020-2022**

**Vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 16.12.2019**

**Zverejnený na internetovej adrese obce dňa: 16.12.2019**

Obsah

[Východiská návrhu rozpočtu 3](#_Toc499296335)

[1.1 Rozpočet obce Ratkovo na roky 2019 -2021 3](#_Toc499296336)

[Návrh rozpočtu príjmov 5](#_Toc499296337)

[1. Bežné príjmy 5](#_Toc499296338)

[1.1 Daňové príjmy 5](#_Toc499296339)

[1.2 Nedaňové príjmy 6](#_Toc499296340)

[1.3 Granty a transfery 7](#_Toc499296341)

[2. Kapitálové príjmy 8](#_Toc499296342)

[Návrh rozpočtu výdavkov 8](#_Toc499296343)

[1. Bežné výdavky 8](#_Toc499296344)

[1.1 Návrh rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie 9](#_Toc499296345)

[1.2 Rozpočet bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie 10](#_Toc499296346)

[2. Kapitálové výdavky 11](#_Toc499296347)

[Návrh finančných operácií 11](#_Toc499296348)

[1.1 Príjmové finančné operácie 12](#_Toc499296349)

[Záver 12](#_Toc499296350)

# Východiská návrhu rozpočtu

Východiska pre zostavenie návrhu rozpočtu obce Ratkovo na roky 2020-2022 vychádzajú z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2018, monitoringu vývoja rozpočtu k 31.10.2019 a očakávaného plnenia k 31.12.2019. V oblasti príjmov sa pri tvorbe rozpočtu vychádza z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2020 až 2022.

V návrhu rozpočtu sú zapracované príjmy a výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy, a to REGOB, register adries, životné prostredie, komunikácie a cestná doprava. Ostatné príjmy a výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy budú zapracované do rozpočtu obce postupne po obdržaní rozpisov zo štátneho rozpočtu, nakoľko v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.u. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nepodliehajú schvaľovaniu obecným zastupiteľstvom, nakoľko sú účelovo určené.

Návrh rozpočtu obce Ratkovo na roky 2020-2022 je zostavený ako viacročný rozpočet v súlade s platnými právnymi predpismi:

* Zákonom č. 523/2004 Z.uz. o rozpočtových pravidlách verejne správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
* Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
* Zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
* Nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve,
* Ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti,
* Opatrením MF SF z 8. Decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších dodatkov
* VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

V zmysle § 10 ods. 3 Zákona č. 583/2004 Z.z sa rozpočet vnútorne člení na:

* Bežný rozpočet – bežné príjmy a bežné výdavky
* Kapitálový rozpočet – kapitálové príjmy a kapitálové výdavky
* Finančné operácie

## **1.1 Rozpočet obce Ratkovo na roky 2020 -2022**

Základná štruktúra návrhu rozpočtu obce podľa rozpočtovej klasifikácie na roky 2020-2022 v €, pri zohľadnení očakávanej skutočnosti na rok 2019 je nasledovná:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Bežné príjmy | 96 069,17 € | 51 688,34 € | 46 160,00 € | 55 268,00 € | 50 420,00 € | 51 475,00 € | 52 550,00 € |
| Bežné výdavky | 73 845,00 € | 60 408,80 € | 39 029,68 € | 48 855,00 € | 42 266,00 € | 42 080,00 € | 42 620,00 € |
| **Bežný rozpočet prebytok/schodok** | **22 224,17 €** | **-8 720,46 €** | **7 130,32 €** | **6 413,00 €** | **8 154,00 €** | **9 395,00 €** | **9 930,00 €** |
|  |
| Kapitálové príjmy | 0,00 € | 33 719,68 € | 29 719,68 € | 10 400,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Kapitálové výdavky | 15 977,36 € | 8 479,97 € | 41 890,00 € | 51 088,00 € | 2 640,00 € | 2 640,00 € | 2 640,00 € |
| **Kapitálový rozpočet prebytok/schodok** | **-15 977,36 €** | **25 239,71 €** | **-12 170,32 €** | **-40 688,00 €** | **-2 640,00 €** | **-2 640,00 €** | **-2 640,00 €** |
|  |
| Bežné a kapitálové príjmy | 96 069,17 € | 85 408,02 € | 75 879,68 € | 65 668,00 € | 50 420,00 € | 51 475,00 € | 52 550,00 € |
| Bežné a kapitálové výdavky  | 89 822,36 € | 68 888,77 € | 80 919,68 € | 99 943,00 € | 44 906,00 € | 44 720,00 € | 45 260,00 € |
| **Prebytok/Schodok rozpočtu** | **6 246,81 €** | **16 519,25 €** | **-5 040,00 €** | **-34 275,00 €** | **5 514,00 €** | **6 755,00 €** | **7 290,00 €** |
|  |
| Finančné operácie príjmové | 15 023,36 € | 20 464,50 € | 5 700,00 € | 35 520,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Finančné operácie výdavkové | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Rozdiel vo finančných operáciách** | **15 023,36 €** | **20 464,50 €** | **5 700,00 €** | **35 520,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |
|  |
| **Príjmy celkom** | 111 092,53 € | 105 872,52 € | 81 579,68 € | 101 188,00 € | 50 420,00 € | 51 475,00 € | 52 550,00 € |
| **Výdavky celkom** | 89 822,36 € | 68 888,77 € | 80 919,68 € | 99 943,00 € | 44 906,00 € | 44 720,00 € | 45 260,00 € |
| **Celkom** | **21 270,17 €** | **36 983,75 €** | **660,00 €** | **1 245,00 €** | **5 514,00 €** | **6 755,00 €** | **7 290,00 €** |

Návrh rozpočtu na rok 2020 je zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet na rok 2020 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2020 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2021 je zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet na rok 2021 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2021 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2022 je zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet na rok 2022 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2022 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2020 je záväzný a na roky 2021 a 2022 je informatívny. Neoddeliteľnou súčasťou návrhu rozpočtu na roky 2020 – 2022 je príloha č. 1 Návrh rozpočtu obce Ratkovo na roky 2020-2022 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

V zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Obecné zastupiteľstvo schválilo výnimku o neuplatňovaní programu obce v rozpočte obce.

# Návrh rozpočtu príjmov

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Bežné príjmy | 96 069,17 € | 51 688,34 € | 46 160,00 € | 55 268,00 € | 50 420,00 € | 51 475,00 € | 52 550,00 € |
| Kapitálové príjmy | 0,00 € | 33 719,68 € | 29 719,68 € | 10 400,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

## **1. Bežné príjmy**

Bežné príjmy rozpočtu t.j. vlastné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy sú tvorené transfermi na prenesený výkon štátnej správy, grantmi a dotáciami.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Daňové príjmy | 40 436,59 € | 45 077,48 € | 45 640,00 € | 48 100,00 € | 49 970,00 € | 50 920,00 € | 51 990,00 € |
| Nedaňové príjmy | 2 169,18 € | 2 975,45 € | 410,00 € | 1 271,00 € | 340,00 € | 440,00 € | 440,00 € |
| Granty a transfery | 53 463,40 € | 3 635,41 € | 110,00 € | 5 897,00 € | 110,00 € | 115,00 € | 120,00 € |

### **1.1 Daňové príjmy**

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu obce.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Daň z príjmov a kapitálového majetku | 36 392,74 € | 40 965,96 € | 42 000,00 € | 45 000,00 € | 46 000,00 € | 47 000,00 € | 48 000,00 € |
| Daň z majetku | 2 117,51 € | 2 119,96 € | 1 900,00 € | 1 700,00 € | 2 000,00 € | 2 020,00 € | 2 040,00 € |
| Dane za tovary a služby | 1 926,34 € | 1 991,56 € | 1 740,00 € | 1 400,00 € | 1 970,00 € | 1 900,00 € | 1 950,00 € |

1. ***Daň z príjmov a kapitálového majetku***

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. V návrhu rozpočtu na rok 2020 sú rozpočtované podielové dane v zmysle prognózy Ministerstva financií Slovenskej republiky zverejnenej v roku 2018, t.j. nárast o 3,5 % oproti očakávanej skutočnosti roku 2019, pričom je dodržaná zásada opatrnosti.

1. ***Daň z majetku je tvorená daňami z nehnuteľností a to:***
	* z pozemkov
	* zo stavieb
	* z bytov a nebytových priestorov

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Daň z pozemkov | 1 053,67 € | 1 068,20 € | 900,00 € | 800,00 € | 950,00 € | 950,00 € | 960,00 € |
| Daň zo stavieb | 1 063,84 € | 1 051,76 € | 1 000,00 € | 900,00 € | 1 050,00 € | 1 070,00 € | 1 080,00 € |

Rozpočet daní z nehnuteľností v návrhu rozpočtu na rok 2020 vychádza zo skutočného plnenia rozpočtu roku 2018 a predpokladaného plnenia k 31.12.2019. Návrh rozpočtu daní z nehnuteľností na roky 2021 a 2022 predpokladá mierne zvýšenie oproti návrhu roku 2020.

1. ***Dane za tovary a služby*** predstavujú dane za špecifické služby – miestne dane a poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch ako aj VZN obce.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Daň za psa | 205,00 € | 205,00 € | 185,00 € | 100,00 € | 170,00 € | 170,00 € | 170,00 € |
| Poplatok za komunálny odpad a drobné stavebné odpady | 1 721,34 € | 1 786,56 € | 1 555,00 € | 1 300,00 € | 1 800,00 € | 1 730,00 € | 1 780,00 € |

Daň za psa navrhujeme v rozpočte na rok 2020 na úrovni 170,00 €. Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad pre rok 2020 navrhujeme vo výške 1 800,00 €. Predpokladom dosiahnutia navrhovaného rozpočtu je aj vymoženie nedoplatkov.

### **1.2 Nedaňové príjmy**

Nedaňové príjmy obce sú tvorené príjmami z podnikania a vlastníctva majetku, z administratívnych poplatkov a platieb, z úrokov a z iných nedaňových príjmov.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku | 180,90 € | 54,00 € | 30,00 € | 59,00 € | 40,00 € | 40,00 € | 40,00 € |
| Administratívne poplatky a iné poplatky a platby | 825,75 € | 2 519,50 € | 380,00 € | 607,00 € | 300,00 € | 300,00 € | 300,00 € |
| Úroky | 3,63 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Iné nedaňové príjmy | 212,79 € | 401,95 € | 0,00 € | 605,00 € | 0,00 € | 100,00 € | 100,00 € |

1. ***Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku***

Tvoria príjmy z podnikania, príjmy z prenájmu pozemkov, budov nebytových priestorov, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Príjem z prenájmu v roku 2020 predpokladáme vo výške 40,00 €.

1. ***Administratívne a iné poplatky***

Administratívne poplatky sú príjmy zo správnych poplatkov, ktoré sú vyberané v zmysle platných právnych predpisov – správne poplatky za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky. Ďalej sú to správne poplatky za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré prevádzkuje právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje v zmysle zákona o hazardných hrách.

Celkové správne poplatky rozpočtujeme vo výške 150,00 €.

Ďalšia časť administratívnych príjmov je rozpočtovaná za poskytované služby t.j. overovanie, vyhlásenie v rozhlase, za údržbu verejnej zelene. V roku 2020 plánujeme tieto príjmy dosiahnuť vo výške 150,00 €.

Príjmy z administratívnych a iných poplatkov pre roky 2021 a 2022 navrhujeme na úrovni roku 2020.

1. ***Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov***

Vzhľadom na vývoj úrokových sadzieb na bankovom trhu obec v návrhu rozpočtu pre roky 2020-2022 neuvažuje s príjmami z úrokov.

1. ***Iné nedaňové príjmy***

V tejto kategórii sa rozpočtujú predpokladané príjmy z dobropisov (za elektrickú energiu, za plyn – vyúčtovanie v roku 2020 za rok 2019). Kategória bude upravená na základe skutočného plnenia príjmov.

### **1.3 Granty a transfery**

Transfery zo štátneho rozpočtu v návrhu rozpočtu obce v roku 2020 sú rozpočtované vo výške 110,00 €. Ostatné transfery a granty budú do rozpočtu obce v roku 2020 zaradené v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, úpravou rozpočtu po poukázaní finančných prostriedkov na účet obce a doručenia rozpisových listov. Na granty pre rok 2020 nemá obec uzatvorenú žiadnu zmluvu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| **TRANSFERY** |
| MV SR - voľby prezidenta SR | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1 792,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| MV SR - voľby do VUC | 616,35 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| MV SR - voľby do samosprávy miest a obcí | 0,00 € | 526,86 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| MV SR - Referendum | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| MV SR - DHZ | 3 000,00 € | 3 000,00 € | 0,00 € | 3 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| MV SR - REGOB | 61,05 € | 61,71 € | 62,00 € | 61,38 € | 62,00 € | 65,00 € | 68,00 € |
| MV SR- životné prostredie | 17,29 € | 17,56 € | 18,00 € | 17,39 € | 18,00 € | 19,00 € | 19,00 € |
| MDVRR SR - komunikácie a cestná doprava | 7,99 € | 8,08 € | 8,00 € | 8,04 € | 8,00 € | 8,00 € | 9,00 € |
| MV SR - register adries | 22,80 € | 21,20 € | 22,00 € | 18,00 € | 22,00 € | 23,00 € | 24,00 € |
| VUC - dotácie z rozpočtu VUC | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Environmentálny fond (MŽP SR) | 47 251,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **GRANTY** |
| INDIPENERGY, s.r.o. | 2 486,92 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

## **2. Kapitálové príjmy**

Pre rok 2020 nie sú v návrhu rozpočtu obsiahnuté kapitálové príjmy.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Príjem z predaja majetku | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Tuzemské kapitálové granty a transfery | 0,00 € | 33 719,68 € | 29 719,68 € | 10 400,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

### **2.1 PríjeM z predaja majetku**

Obec v roku 2020 neuvažuje o odpredaji majetku obce.

### **2.2 Kapitálové granty a transfery**

Kapitálové granty a transfery budú do rozpočtu obce zapracované podľa vývoja a schválenia riadiacimi orgánmi.

# Návrh rozpočtu výdavkov

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Bežné výdavky | 73 845,00 € | 60 408,80 € | 39 029,68 € | 48 855,00 € | 42 266,00 € | 42 080,00 € | 42 620,00 € |
| Kapitálové výdavky | 15 977,36 € | 8 479,97 € | 41 890,00 € | 51 088,00 € | 2 640,00 € | 2 640,00 € | 2 640,00 € |

## **Bežné výdavky**

Bežné výdavky sú rozpočtované v zmysle Zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

Do návrhu rozpočtu na rok 2020-2022 sú započítané (tak ako v príjmoch) výdavky na prenesený výkon štátnej správy.

Bežné výdavky na roky 2021 a 2022 sú rozpočtované na očakávanej úrovni roku 2020 s výnimkou tých výdavkov, ktoré budú realizované len v roku 2020.

### **1.1 Návrh rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie**

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov je komentované podľa Prílohy č. 1 – Návrh rozpočtu obce Ratkovo na roky 2020-2022 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

FK: 0111 Výkonné a zákonodarné orgány

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa výdavky na činnosť obecného úradu, obecného zastupiteľstva ako aj preneseného výkonu štátnej správy. Mzdy a platy sú v návrhu rozpočtu rozpočtované vo výške 11520,00 €. Poistné a príspevky do poisťovní sú rozpočtované vo výške 4 750,00 €. Výdavky na tovaru a služby sú rozpočtované vo výške 10 130,00 € z toho:

* Energie (elektrina, plyn) 900,00 €
* Vodné stočné 100,00 €
* Poštovné 160,00 €
* Telekomunikačné služby 350,00 €
* Internetové služby 360,00 €
* Všeobecný materiál 510,00 €
* Knihy, časopisy, noviny 100,00 €
* Reprezentačné 50,00 €
* Oprava údržba (výpočtovej techniky, strojov, prístrojov

budov a zariadení) 600,00 €

* Systémová podpora softwaru 400,00 €
* Propagácia obce 150,00 €
* Všeobecné služby, revízie, účtovné služby 3 900,00 €
* Poistné (majetku obce) 500,00 €
* Poplatky, kolkové známky 50,00 €
* Odmeny poslancom 800,00 €
* Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru 1 200,00 €
* Bežné transfery 400,00 €

***FK: 0112 Finančné a rozpočtové záležitosti***

Na tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované poplatky banke za vedenie účtu, zrážková daň z úrokov, audit vo výške 640,00 €, Mzda hlavného kontrolóra obce vo výške 1 200,00 €. Poistné a príspevky do poisťovní vo výške 378,00 €.

***FK: 0320 Ochrana pred požiarmi***

Bežné výdavky na dobrovoľný hasičský zbor sú navrhované vo výške 1 140,00 € (špeciálne stroje, prístroje a zariadenia – požiarna technika, materiálové vybavenie, pohonné hmoty, poistné, príprava a poplatky STK, oprava údržba strojov, prístrojov a zariadení, budov).

***FK: 0451 Cestná doprava***

Bežné výdavky sú rozpočtované na opravu a údržbu miestnych komunikáciu vo výške 500,00 €.

***FK: 0510 Nakladanie s odpadmi***

Nakladanie s odpadmi predstavuje zber, manipuláciu, triedenie, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Pre rok 2019 navrhujeme v rozpočte čiastku vo výške 2 050,00 €.

***FK: 0620 Rozvoj obcí***

Výdavky spojené so správou majetku obce sú v návrhu rozpočtu rozpočtované vo výške 2 920,00 €. Z toho 70,00 € na poistné a príspevky do poisťovní. Výdavky na tovary a služby sú navrhnuté vo výške 2 850,00 € (odmeny mimo pracovného pomeru, všeobecný materiál, pohonné hmoty, PHM do kosačiek, oprava údržba strojov, prístrojov a zariadení, údržba verejnej zelene, verejných priestranstiev obce).

***FK: 0640 Verejné osvetlenie***

Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú prevádzkovanie, údržbu a skvalitnenie verejného osvetlenia v obci. Výdavky na tovary a služby sú v rozpočte navrhnuté v sume 2 080,00 €.

***FK: 0820 Kultúrne služby***

Bežné výdavky pre oblasť kultúry sú navrhnuté vo výške 2 902,00 € (na všeobecný materiál, knižnicu konkurzy a súťaže – Deň matiek, Deň detí, Mikuláš, Silvester, Deň obce Ratkovo a pod.,), z toho 2 € na poistné a príspevky do poisťovní.

***FK: 0830 Vysielacie a vydavateľské služby***

Bežné výdavky na činnosť obecného rozhlasu a správu internetovej stránky obce sú navrhnuté v sume 1 156,00 € (oprava a údržba verejného rozhlasu v sume, správa internetovej stránky ).

***FK: 0840 Náboženské a iné spoločenské služby***

Na tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované výdavky na prevádzku Domu smútku v sume 400,00 € (energie, vodné stočné, všeobecný materiál, oprava a údržba budov).

**FK: 0950 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne**

V návrhu rozpočtu sú na tejto položke navrhnuté bežné výdavky na školenie a vzdelávanie v sume 100,00 €.

### **Rozpočet bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| 610 | 9 457,50 € | 10 513,30 € | 10 960,00 € | 12 085,00 € | 12 720,00 € | 12 950,00 € | 13 150,00 € |
| 620 | 3 888,03 € | 4 755,85 € | 4 945,00 € | 4 830,00 € | 5 200,00 € | 5 610,00 € | 5 750,00 € |
| 630 | 60 101,20 € | 44 913,20 € | 22 724,68 € | 31 610,00 € | 23 946,00 € | 23 120,00 € | 23 320,00 € |
| 640 | 398,27 € | 226,45 € | 400,00 € | 330,00 € | 400,00 € | 400,00 € | 400,00 € |

Návrh roku 2020:

1. ***Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v sume 12 720,00 €.***

Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania zamestnancom obce Ratkovo sú rozpočtované v súlade s uzatvorenými pracovnými zmluvami a platobnými výmermi.

1. ***Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní***

Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy a platy rozpočtované sú vo výške 5 200,00 €.

1. ***Tovary a služby***

Výdavky na tovary a služby sú navrhnuté v sume 23 946,00 €. Jedná sa o výdavky na energie, materiál, opravy a údržbu, služby.

1. ***Bežné transfery***

Výdavky na transfery neziskovým právnickým osobám – členské príspevky sú navrhnuté v rozpočte obce v sume 400,00 €.

## **Kapitálové výdavky**

V návrhu rozpočtu na rok 2020 sa uvažuje s realizáciou 1 investičnej akcie.

**1 ) Rekonštrukcia verejného osvetlenia**

Výdavky v sume 2 640,00 € predstavujú splátku za rekonštrukciu verejného osvetlenia realizovaného v roku 2017.

Ďalšie kapitálové výdavky budú pri zabezpečení finančných prostriedkov priebežne podľa rozhodnutia obecného zastupiteľstva zakomponované do rozpočtu obce. Kapitálové výdavky na roky 2021 a 2022 sú navrhnuté v sume 2 640,00 €, ktorá predstavuje ročnú splátku za rekonštrukciu verejného osvetlenia.

# NÁVRH finančnÝCH operáciI

Súčasťou návrhu rozpočtu obce Ratkovo nie sú finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

## **1.1 Príjmové finančné operácie**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **SKUTOČNOSŤ 2017** | **SKUTOČNOSŤ 2018** | **SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019** | **OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ 2019** | **NÁVRH 2020** | **NÁVRH 2021** | **NÁVRH 2022** |
| Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami  | 15 023,36 € | 20 464,50 € | 5 700,00 € | 35 520,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Príjmové finančné operácie predstavujú zapojenie nevyčerpaných finančných prostriedkov minulých rokov.

# Záver

Návrh rozpočtu bol zostavený v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi obce Ratkovo. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto územní, vyplývajúce zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov, zo všeobecne záväzných nariadení obce, ako aj zo zmlúv. V návrhu rozpočtu sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia v súlade s osobitným predpisom – návrh rozpočtu je predložený na schválenie na úrovni rozpočtových položiek ekonomickej rozpočtovej klasifikácie. V návrhu rozpočtu výdavkov je uplatnená funkčná klasifikácia.

V Ratkove, dňa. 25. novembra 2019

Vypracovala: Ing. Lucia Tomášová Rumpelová