

Návrh

**PROGRAMOVÝ
ROZPOČET OBCE LIMBACH
NA ROK 2025
S VÝHL'ADOM NA ROKY 2026 – 2027**

Predkladá: JUDr. Branislav Kalman

starosta obce

Vypracovala: Soňa Marušicová

Ekonomka



Vyvesené na úradnej tabuli dňa: 25.11.2024

Programový rozpočet na roky 2025 – 2027

Obec Limbach predkladá návrh rozpočtu, ktorý je vypracovaný v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákonom 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a ústavným zákonom č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti. K návrhu rozpočtu je vypracovaný aj programový rozpočet na roky 2025 až 2027. Informuje verejnosť o navrhnutom rozpočte v jednotlivých programoch a podprogramoch.

Základným nástrojom finančného hospodárenia je rozpočet obce, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce v príslušnom rozpočtovom roku. Uplatňuje sa v ňom rozpočtová klasifikácia, podľa ktorej sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu verejnej správy. Návrh rozpočtu obce obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území obce a k obyvateľom žijúcim v obci. Súčasťou rozpočtu obce sú rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií.

Novelou zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa obmedzilo vykonávanie zmien rozpočtu po 31. auguste príslušného rozpočtového roka. Z toho dôvodu je rozpočet na ďalší rozpočtový rok nastavený tak, aby sa po stanovenom termíne nezvyšoval rozpočtový schodok.

Pri zostavovaní rozpočtu obce boli splnené zákonom stanovené určité pravidlá:

- a) rozpočet obce sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový,
- b) bežný rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový, môže byť zostavený aj ako schodkový, ak tento schodok sa vykryje zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov
- c) kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový, môže byť zostavený aj ako schodkový, ak tento schodok sa vykryje zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Rozpočet obce Limbach na rok 2025 je zostavený v súlade s § 10 ods. 3 až 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov v členení na:

1.) BEŽNÝ ROZPOČET (bežné príjmy a bežné výdavky)

bežné príjmy	2 686 229,- €
bežné výdavky	2 411 575,- €
prebytok	377 354,- €

2.) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET (kapitálové príjmy a kapitálové výdavky)

kapitálové príjmy	1 004 815,- €
kapitálové výdavky	1 610 000,- €
prebytok.....	- 605 185,- €

3.) FINANČNÉ OPERÁCIE

finančné operácie príjmové	430 000,- €
finančné operácie výdavkové	200 000,- €
prebytok	230 000,- €

Celkový rozpočet Obce Limbach na rok 2025 je predkladaný ako prebytkový.

Predkladaný návrh programového rozpočtu výdavkov obsahuje údaje o zámeroch a cieľoch obce na rok 2025. Rozpracovanie návrhu rozpočtu do programov, podprogramov značne zvyšuje informačnú hodnotu návrhu s možnosťou prezentovať ciele a monitorovať ich dosahovanie. Na roky 2025 – 2027 je rozpočtovaných 14 programov, každý podprogram má určenú zodpovednosť za plnenie, sledovanie a hodnotenie cieľov.

Návrhu rozpočtu obce na rok 2025 predchádzalo viacnásobné analyzovanie príjmových a následne výdavkových možností obce. Pri rozpočtovaní príjmov sme vychádzali z určeného podielu na výnosoch daní v správe štátu ustanovených osobitným predpisom, z návrhu zákona o štátnom rozpočte na rok 2025, z poznania miery financovania prenesených kompetencií štátu a z predpokladu vlastných príjmových možností rozpočtu obce. V súlade s očakávanými príjmami na rok 2025 boli analyzované výdavky obce pre bežný a kapitálový rozpočet. Návrh rozpočtu obce zohľadňuje hlavne výdavky obce potrebné na zabezpečenie samosprávnych funkcií obce a výkonu funkcií prenesenej štátnej správy.

Návrh rozpočtu obce Limbach na rok 2025

Bežné príjmy spolu:	2 686 229
Z toho :	
Daňové príjmy	1 484 322
Príjmy z vlastného majetku	43 000
Administratívne poplatky a iné platby	107 420
Transfery	1 051 487

Bežné výdavky spolu :	2 411 575
Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola	604 619
Program 2. Propagácia a marketing	3 000
Program 3: Služby občanom	55 035
Program 4: Odpadové hospodárstvo	306 501
Program 5: Komunikácie	13 000
Program 6: Vzdelávanie	1 215 995
Program 7: Šport	14 800
Program 8: Kultúra	56 315
Program 9: Prostredie pre život, verejné osvetlenie	118 300
Program 10: Sociálne služby	27 010

Kapitálové príjmy spolu:	1 004 815
Z toho :	
Transfery	

Kapitálové výdavky spolu :	1 610 000
Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola	270 000
Program 2. Propagácia a marketing	0
Program 3: Služby občanom	0
Program 4: Odpadové hospodárstvo	590 000
Program 5: Komunikácie	110 000
Program 6: Vzdelávanie	120 000
Program 7: Šport	500 000
Program 8: Kultúra	0
Program 9: Prostredie pre život, verejné osvetlenie	20 000
Program 10: Sociálne služby	0

Finančné operácie	
Príjmy	430 000
Výdavky	200 000

Rozpočet príjmov vrátane finančných operácií	4 223 744
Rozpočet výdavkov vrátane finančných operácií	4 221 575

Podrobné vyčíslenie jednotlivých príjmov a výdavkov sa nachádza v prehľadných tabuľkách: Rozpočet obce Limbach na roky 2025, 2026 a 2027.

BEŽNÝ ROZPOČET

Príjmy bežného rozpočtu

Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 2 686 229,- €

1. Daňové príjmy

Príjmová časť rozpočtu vychádza z predpokladu výnosu dane z príjmov fyzických osôb, ktoré obec získava zo štátneho rozpočtu, pričom sme vychádzali z návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2025- 2027 s ohľadom na skutočné plnenie výberu dane v tomto roku. Podielové dane tvoria najväčšiu časť daňových príjmov 1 141 122,- €. Predpokladaný vývoj týchto daní vychádza z novembrovej prognózy daňových príjmov verejnej správy. Nová prognóza týchto príjmov bude známa koncom januára 2025, kedy bude možné aktualizovať tento výnos dane aj v tomto rozpočte obce. Pri rozpočtovaní miestnych daní a poplatkov sme vychádzali zo Všeobecných záväzných nariadení. Celkovú výšku predpisu dane na rok 2025 len odhadujeme, nakoľko dnes nie je možné presne predvídať, ako sa prejaví zvýšenie miestnych daní v praxi – ako si budú daňovníci plniť svoju povinnosť platiť tieto dane. Preto sa v tomto rozpočte plánuje navýšenie príjmov opatrne, hoci je možné očakávať, že tieto príjmy môžu byť vyššie ako sú plánované v rozpočte.. Príjmom rozpočtu obce je poplatok za rozvoj, ktorý sa plánuje v sume 15 000,- €.

2. Nedaňové príjmy

Tvoria ich príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, z prenájmu pozemkov v zmysle nájomných zmlúv; z prenájmu bytov a nebytových priestorov. Príjmy z administratívnych poplatkov – sú tvorené správnyimi poplatkami, ktoré obec vyberá v súlade so zákonom o správnych poplatkoch. Sú to správne poplatky vyberané na stavebnom úrade, evidencii obyvateľstva a ostatné správne poplatky.

3. Granty a transfery

Predpokladané príjmy z tuzemských transferov zo štátneho rozpočtu na náklady preneseného výkonu štátnej správy sú pre rok 2025 rozpočtované v nižšej výške ako boli príjmy v minulom roku (dotácií). Nakoľko sa zmenila legislatíva, a MŠ bude financovaná už priamo zo štátneho rozpočtu. Ich výška sa bude aktualizovať na výšku prijatú v roku 2025. Špecifikované sú aj vlastné príjmy školského zariadenia.

Výdavky bežného rozpočtu

Návrh bežného rozpočtu obce na rok 2025 zohľadňuje výdavky obce potrebné na zabezpečenie samosprávnych funkcií obce a výkonu funkcií prenesenej štátnej správy. Výdavková časť rozpočtu je spracovaná v zmysle platnej legislatívy. Bežný rozpočet v roku 2025 nezohľadňuje povinnú (zákonnú) valorizáciu plátov všetkých zamestnancov. Výdavková časť zohľadňuje nárast výdavkov spôsobených novelizáciou zákonov a novými úlohami uloženými štátom.

V programe 1 „Manažment a kontrola“ sú zahrnuté výdavky na mzdy a odmeny starostu obce a tiež, zástupcu obce, kontrolóra ako aj poslancov, členov komisií, na mzdy a odvody zamestnancov a činnosť obecného úradu, výdavky na znalecké posudky, poradenské služby, výdavky na voľby a členstvo obce v organizáciách a združeniach.

V programe 2 „Propagácia a marketing“ sú zahrnuté výdavky na propagáciu obce.

V programe 3 „Služby občanom“ sú zahrnuté výdavky na správu cintorína a činnosť stavebného úradu ako prenesený výkon štátnej správy.

V programe 4 „Odpadové hospodárstvo“ sú zahrnuté výdavky v oblasti nakladania s odpadmi a za uloženie odpadu na skládke (skládkovné).

V programe 5 „Komunikácie“ sú zahrnuté výdavky na drobné opravy ciest a chodníkov v obci. Projektové dokumentácie na cesty Raková, Slnčná cesta a dopravná politika obce je rozpočtovaná v kapitálových výdavkoch

V programe 6 „Vzdelávanie“ sú zahrnuté výdavky na mzdy a odmeny učiteľov a pracovníčok školskej jedálne, rovnako aj výdavky spojené s prevádzkou materskej školy a školskej jedálne a základnej školy.

V programe 7 „Športový areál“ sú zahrnuté výdavky na prevádzku športového areálu. Rekonštrukcia kabín futbalového klubu je zahrnutá v kapitálovej časti rozpočtu.

V programe 8 „Kultúra“ sú zahrnuté výdavky na prevádzku knižnice a plat pracovníčky a taktiež výdavky spojené s kultúrnymi aktivitami obce. V tomto programe sú zahrnuté aj dotácie pre jednotlivé združenia v obci a taktiež participatívny rozpočet.

V programe 9 „Prostredie pre život“ sú výdavky na verejné osvetlenie, zeleň, rozhlas a údržbu detských ihrísk.

V programe 10 „Sociálne služby“ výdavky v porovnaní s rokom 2025 ostali na tej istej úrovni.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie rozpočtujeme v celkovej sume 430 000 tis. €. Plánuje sa úver, na dofinancovanie kapitálových výdavkov, ktoré nebudú pokryté dotáciami na projekty.

Výdavkové finančné operácie rozpočtujeme vo výške 200 000,- € na splátky úveru.

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálové príjmy v rozpočte obce sú rozpočtované vo výške 1 004 815,- €. Kapitálové príjmy sú tvorené z dotácií na kanalizáciu, na rekonštrukciu – modernizáciu interiéru MŠ, rekonštrukciu strechy OU, dotácie na rekonštrukciu futbalových kabín, dotácie na rekonštrukciu bytu v ZŠ.

V rámci kapitálových výdavkov sme do rozpočtu obce zapracovali nasledovné investičné aktivity:

- kanalizácia Športová Humná – dokumentácia + pozemky vo výške 20.000,- €
- Kanalizácia Športová Humná – realizácia 550 000,- €
- Rekonštrukcia ČOV – projekt. Dokumentácia 20.000,- €
- Cyklotrasa aktualizácia PD + príprava 10.000,- €
- Rekonštrukcia cesty Raková ul. 60.000,- €
- Projektová dokumentácia Slnecná cesta 10.000,- €
- Dopravná politika obce 20.000,- €
- Rekonštrukcia exteriérového mibiliáru obce 10.000,- €
- Zateplenie MŠ – po odstránení kontajnerovej časti 5.000,- €
- Modernizácia MŠ 50.000,- €
- Rekonštrukcia školského bytu – zázemie ŠJ 60.000,- €
- Konvektomat ŠJ – 5.000,- €
- Rekonštrukcia kabín futbalového klubu 500.000,- €
- Výrub stromov – dendrologický posudok 10.000,- €
- Automobil – zelená čata – akontačná splátka 50% - 10.000,- €
- Elektronická úradná tabuľa, zmapovanie obce – 10.000,- €
- Digitálna integračná platforma na správu obce – 15.000,-€

Podľa zákona o rozpočtovej zodpovednosti rozpočet obce obsahuje údaje za dva predchádzajúce rozpočtové roky 2023 a 2024, schválený aj očakávaná skutočnosť na rok 2024 a tri nasledujúce rozpočtové roky – záväzný rozpočet na 2025 a výhľad na 2026 a 2027. Návrh rozpočtu obce na rok 2025 sa predkladá na schválenie obecnému zastupiteľstvu v členení na kategórie ekonomickej rozpočtovej klasifikácie. Súčasne sa predkladá na schválenie aj rozpočet výdavkov podľa kategórii a programov obce. Rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky majú orientačný charakter, ich ukazovatele sa spresňujú v ďalších rozpočtových rokoch.

Na účely zostavenia návrhu rozpočtu verejnej správy sa zaviedla od r. 2014 povinnosť obci poskytovať Ministerstvu financií Slovenskej republiky údaje o schválenom rozpočte obce a hospodárení prostredníctvom rozpočtového informačného systému pre samosprávu RIS SAM v stanovenom rozsahu a termíne. Takže celkový rozpočet obce na rok 2025 sa predkladá ako vyrovnaný s plánovanými príjmami vo výške 4.223.744,- € a plánovanými výdavkami vo výške 4.221.575,- €.