

Návrh

**PROGRAMOVÝ
ROZPOČET OBCE LIMBACH
NA ROK 2024
S VÝHLÁDOM NA ROKY 2025 – 2026**

Predkladá: JUDr. Branislav Kalman

starosta obce

Vypracovala: Soňa Marušicová

Ekonomka

Vyvesené na úradnej tabuli dňa: 28.12.2023

*Schválený rozpočet na OZ obce Limbach dňa 15.1.2024.
Po schválení prerýnomi na úradnej tabuli a webstránke 7.2.2024.*

Programový rozpočet na roky 2024 – 2026

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 2024 až 2026. 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 2024 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	2 463 996,- €
bežné výdavky	2 452 315,- €
prebytok	11 681 ,- €

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

kapitálové príjmy	564 400,- €
kapitálové výdavky	312 000,- €
prebytok.....	252 400,- €

3.) FINANČNÉ OPERÁCIE

finančné operácie príjmové	270 000,- €
finančné operácie výdavkové	230 000,- €
prebytok	40 000,- €

Celkový rozpočet Obce Limbach na rok 2024 je predkladaný ako prebytkový.

Predkladaný návrh programového rozpočtu výdavkov obsahuje údaje o zámeroch a cieľoch obce na rok 2024. Rozpracovanie návrhu rozpočtu do programov, podprogramov značne zvyšuje informačnú hodnotu návrhu s možnosťou prezentovať ciele a monitorovať ich dosahovanie. Na roky 2024 – 2026 je rozpočtovaných 14 programov, každý podprogram má určenú zodpovednosť za plnenie, sledovanie a hodnotenie cieľov.

Návrhu rozpočtu obce na rok 2024 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 2024, z poznania miery financovania prenesených kompetencií štátu a z predpokladu vlastných príjmových možností rozpočtu obce. V súlade s očakávanými príjmami na rok 2024 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 2024

Bežné príjmy spolu:	2 463 996
Z toho :	
Daňové príjmy	1 566 455
Príjmy z vlastného majetku	36 000
Administratívne poplatky a iné platby	223 300
Transfery	638 241

Bežné výdavky spolu :	2 452 315
Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola	600 740
Program 2. Propagácia a marketing	1 000
Program 3: Služby občanom	33 655
Program 4: Odpadové hospodárstvo	306 501
Program 5: Komunikácie	11 000
Program 6: Vzdelávanie	1 317 514
Program 7: Šport	14 800
Program 8: Kultúra	55 405
Program 9: Prostredie pre život, verejné osvetlenie	111 200
Program 10: Sociálne služby	500

Kapitálové príjmy spolu:	564 400
Z toho :	
Transfery	564 400

Kapitálové výdavky spolu :	312 000
Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola	21 000
Program 2. Propagácia a marketing	0
Program 3: Služby občanom	0
Program 4: Odpadové hospodárstvo	171 000
Program 5: Komunikácie	70 000
Program 6: Vzdelávanie	50 000
Program 7: Šport	0
Program 8: Kultúra	0
Program 9: Prostredie pre život, verejné osvetlenie	0
Program 10: Sociálne služby	0

Finančné operácie	
Príjmy	270 000
Výdavky	230 000

Rozpočet príjmov vrátane finančných operácií	3 298 396
Rozpočet výdavkov vrátane finančných operácií	2 994 315

Podrobné vyčíslenie jednotlivých príjmov a výdavkov sa nachádza v prehľadných tabuľkách: Rozpočet obce Limbach na roky 2024, 2025 a 2026.

BEŽNÝ ROZPOČET

Príjmy bežného rozpočtu

Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 2 463 996,- €

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 2024- 2026 s ohľadom na skutočné plnenie výberu dane v tomto roku. Podielové dane tvoria najväčšiu časť daňových príjmov 1 201 115,- €. Predpokladaný vývoj týchto daní vychádza z novembrovej prognózy daňových príjmov verejnej správy. Nová prognóza týchto príjmov bude známa koncom januára 2024, 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 2024 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. Rozpočet predpokladá aj navýšenie príjmu z poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a vzhľadom na návrh nového VZN sa predpokladá vyšší príjem o 54 350,- € oproti očakávanému príjmu v roku 2023. Príjem z tohto poplatku však bude potrebné počas roka sledovať a následne v rozpočte aktualizovať, nakoľko je plnenie dosť závislé od správania sa obyvateľov a ostatných poplatníkov. Príjmom rozpočtu obce je poplatok za rozvoj, ktorý sa plánuje v sume 45 000,- €.

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 2024 rozpočtované v rovnakej výške ako sú príjmy v minulom roku (dotácií). Ich výška sa bude aktualizovať na výšku prijatú v roku 2024. Špecifikované sú aj vlastné príjmy školského zariadenia.

Výdavky bežného rozpočtu

Návrh bežného rozpočtu obce na rok 2024 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 2024 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“ je rozpočet bez zmeny oproti minulému roku

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. Oprava komunikácie na ul. Vinohradnícka 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.

V programe 7 „Športový areál“ sú zahrnuté výdavky na prevádzku športového areálu.

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 2023 ostali na tej istej úrovni.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie rozpočtujeme v celkovej sume 270 tis. €. Plánuje sa použiť nevyčerpané prostriedky z kontokorentného úveru z roku 2023

Výdavkové finančné operácie rozpočtujeme vo výške 230 000,- € na splátky úveru.

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálové príjmy v rozpočte obce sú rozpočtované vo výške 564 400,- €. Kapitálové príjmy sú tvorené z dotácií na kanalizáciu, na výstavbu školy – refundáciu fin. prostriedkov, rekonštrukciu okien OÚ, mobiliár do exteriéru a na rekonštrukciu interiéru MŠ.

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

- výmena okien obecného úradu v sume 11 tis,- €,
- projektové dokumentácie silván, kanalizácia a cyklotrasa 191 tis,- €,
- rekonštrukcia miestnej komunikácie Vinohradnícka v sume 40 tis,- €,
- rekonštrukcia a modernizácia– exteriérového mobiliáru 10 tis,- €,
- zametacie príslušenstvo k traktor - 10 tis,- €
- rekonštrukcia a modernizácia– strednej kúpeľne MŠ 35 tis,- €,
- Výmena podláh MŠ 15 tis,- €,

Podľa zákona o rozpočtovej zodpovednosti rozpočet obce obsahuje údaje za dva predchádzajúce rozpočtové roky 2021 a 2022, schválený aj očakávaná skutočnosť na rok 2023 a tri nasledujúce rozpočtové roky – záväzný rozpočet na 2024 a výhľad na 2025 a 2026. Návrh rozpočtu obce na rok 2024 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 2024 sa predkladá ako prebytkový s plánovanými príjmami vo výške 3 298 396,- € a plánovanými výdavkami vo výške 2 994 315,- €.