

Návrh rozpočtu Obce Brestovany na roky 2025 s výhľadom na roky 2026- 2027

Navrhovaný rozpočet Obce Brestovany pre roky 2025 – 2027 je spracovaný v zmysle zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Návrh rozpočtu výdavkov je zostavený ako programový, t.j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov. Návrh rozpočtu na rok 2025 je spracovaný vo forme programov, číselne v tabuľkovej časti. Taktiež návrh rozpočtu na roky 2026 a 2027 je uvedený v číselnom vyjadrení v tabuľkovej časti rozpočtu. Údaje sú uvedené za skutočnosť roka 2022, roka 2023, schválený rozpočet 2024, očakávaná skutočnosť 2024 a návrh rozpočtu na roky 2025, 2026, 2027 – teda v členení ako je uvedené v čl. 9 zákona 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

Výsledok hospodárenia vychádzajúci z plánovaného rozpočtu obce na rok 2025 je navrhnutý ako veľmi minimálny prebytkový, t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a

výdavkových finančných operácií) je **4 862,54 €**.

Návrh programovej štruktúry rozpočtu obce:

Program 01 – Plánovanie, manažment, kontrola

Program 02 – Služby občanom

Program 03 – Odpadové hospodárstvo

Program 04 – Komunikácie

Program 05 – Vzdelávanie

Program 06 – Šport

Program 07 – Kultúra

Program 08 – Prostredie pre život

Program 09 – Bývanie

Program 10 – Sociálne služby

Finančné čiastky na jednotlivé programy, podprogramy sú uvedené v tabuľkovej časti bežného rozpočtu s členením na rozpočtové položky podľa rozpočtovej klasifikácie.

Celkové príjmy na rok 2025 sú v návrhu rozpočtu premietnuté vo výške 3 112 656,38 €, z toho bežné príjmy tvoria 2 849 600,38 €, kapitálové príjmy 0 €, príjmové finančné operácie 188 000,00 € a vlastné príjmy školy 78 056,00 €.

Z celkového objemu bežných príjmov tvoria príjmy daňové čiastku 1 108 788,63 €, nedaňové 555 490,00 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 1 185 321,75 €, vrátane transferov v rámci verejnej správy (škola ZŠ, MŠ, + strava čiastka 1 169 835,00 €).

Celkové výdavky na rok 2025 sú navrhované vo výške 3 107 793,84 €, z toho bežné výdavky predstavujú objem 1 025 190,14 €, kapitálové výdavky 226 000,00€, výdavkové finančné operácie 388 341,70 € (spolu rozpočtové výdavky obce 1 639 531,84 €) a rozpočtové výdavky školy sú vo výške 1 468 262,00 €.

☑ Príjmová časť

Bežné príjmy

Spracovaný návrh rozpočtu príjmov, ako každý rozpočtový rok, vychádza z konzervatívneho pohľadu na prepočet objemu príjmov obce pri súčasne platných podmienkach.

Daňové príjmy – dane z príjmov a dane z majetku (výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve) sú na rok 2025 plánované vo veľmi konzervatívnej výške, cca 78,2 % z očakávaného objemu roka 2024.

POZN.:

Konsolidácia verejných financií, realizovaná najmä zákonom č. [278/2024 Z. z.](#), ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony v súvislosti s ďalším zlepšovaním stavu verejných financií bude mať vplyv na nižší výnos z podielu na dani z príjmov.

Aktuálnym priamym opatrením je zmena v rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov.

Článok VIII. uvedeného „konsolidačného“ zákona č. [278/2024 Z. z.](#) totiž mení zákon č. [564/2004 Z. z.](#) o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve.

Konkrétne sa znižuje podiel výnosu dane z príjmov fyzických osôb v prípade obcí zo 70 % na 55,1 % (v prípade vyšších územných celkov z 30 % na 29,5 %).

Daňové príjmy - dane za špecifické služby sú plánované vo výške, len minimálne vyššej ako sa očakáva skutočnosť za rok 2024.

Plánovaný príjem všetkých troch položiek nedaňových príjmov uvedených v návrhu rozpočtu je plánovaný vo výške vyššej ako predpokladá úroveň roka 2024, pričom Nedaňové príjmy - administratívne poplatky a iné poplatky a platby sú plánované vo výške 136,15 % očakávanej skutočnosti roka 2024 v dôsledku navýšenia poplatkov za kanalizačné sety.

Položka Tuzemské bežné granty a transfery sumárne je plánovaná vo výraznejšie vyššej výške ako je k dnešnému dňu očakávaná skutočnosť roka 2024, nárast predstavuje nielen mierne zvýšený transfer zo ŠR na ZŠ vo výške 871 235,00 € ale hlavne transfer ŠR na MŠ vo výške 227 900,00 €.

POZN.:

Od 1. januára 2025 dôjde k zásadnej zmene vo financovaní materských škôl (MŠ) a špeciálnych materských škôl (ŠMŠ) vrátane tých pri zdravotníckych zariadeniach. Všetky MŠ bez ohľadu na zriaďovateľa budú financované zo štátneho rozpočtu prostredníctvom Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (MŠVVaM SR). Táto zmena je výsledkom prijatia novely [zákona č. 597/2003 Z. z.](#), ktorá bola schválená v Národnej rade SR 30. októbra 2024.

Hlavné body zmien:

- Financovanie bude realizované systémom normatífov, podobne ako pri základných a stredných školách.
- Finančné prostriedky budú zriaďovateľom poskytované prostredníctvom RÚŠS podľa sídla zriaďovateľa.
- Od 1. januára 2025 sa ruší doterajší príspevok na výchovu a vzdelávanie. Nahradí ho nový príspevok podľa § 4ag, určený na financovanie aktivít, ako sú školy v prírode, výlety, exkurzie, saunovanie, športové výcviky a ďalšie aktivity podľa školského vzdelávacieho programu. Tento príspevok je prioritne určený pre deti, ktorým je predprimárne vzdelávanie povinné, alebo pre deti z domácností v hmotnej núdzi.
- Financovanie stravovania bude naďalej zabezpečené z výnosu dane z príjmov fyzických osôb podľa koeficientov stanovených v novele NV č. 668/2004 Z. z.

Bežné príjmy v nasledujúcich rokoch 2026 a 2027 sú plánované približne rovnaké ako v roku 2025.

Kapitálové príjmy

V pláne rozpočtu na rok 2025 sa uvažuje s príjmom – Kapitálový transfer zo ŠR vo výške 0,00 €.

Kapitálové príjmy na roky 2026 a 2027 plánované nie sú.

Príjmové finančné operácie

V príjmových finančných operáciách pre rok 2025 je plánovaný presun finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 188 000,00 €.

Príjmové finančné operácie na rok 2026 a 2027 plánované nie sú.

▣ Výdavková časť

Bežné výdavky

Bežné výdavky celkom sú naplánované na rok 2025 mierne nižšie ako je očakávaná skutočnosť roka 2024, a to vo výške 1 025 190,14 €.

V priemere položky rozpočtovej klasifikácie bežných výdavkov na rok 2025 sú plánované približne na úrovni roka 2024 a v ďalších rokoch 2026 a 2027 je odhad bežných výdavkov približne rovnaký.

Kapitálové výdavky

Na rok 2025 pre oblasť Výdavky verejnej správy sa plánujú výdavky na nákup prevádzkových strojov a zariadení vo výške 3 000,00 €.

Pre oblasť Cestná doprava sa plánuje suma 102 000,00 €, ide o výdavky na realizáciu nových stavieb – chodník, prípravnú a projektovú dokumentáciu – parkovisko pri stanici a hlavne výdavok vo výške 80 000,00 € na rekonštrukciu dažďovej kanalizácie na ulici Joža Nižňanského.

Pre oblasť Rekreácia, kultúra a náboženstvo sa na rok 2025 plánuje suma 31 000,00 € pre projekty – rekonštrukcia a modernizácia štadióna a ihriska.

Kapitálové výdavky celkom sa plánujú pre rok 2025 vo výške 136 000,00 €, v nasledujúcich rokoch 2026 a 2027 je predpoklad nízkych výdavkov.

Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie v roku 2025 v rozpočte zahŕňajú:

- Vrátene prijatých finančných zabezpečení,

- Splátky istiny úverov na bytové domy (ŠFRB),
- Splátky istina úveru na telocvičňu,
- Splátky istina úveru na jedáleň,
- Splátky istina úveru na kotle pre bytový dom Hájska 3, 3A,

spolu na rok 2025 v celkovej výške 388 341,70 €.

V rokoch 2026 a 2027 výška sumy je plánovaná znížená o splátky istín úverov na telocvičňu a jedáleň, nakoľko tieto budú splatené v roku 2025.

Predkladaný návrh rozpočtu na rok 2025 schvaľuje obecné zastupiteľstvo ako záväzný a návrh rozpočtu na roky 2026 a 2027 ako nezáväzný.

Vypracovala: Ing. J. Hasilová

9.12.2024