



**PROGRAMOVÝ ROZPOČET OBCE TEKOVSKÉ LUŽANY**  
**NA ROKY 2014, 2015 a 2016**

**december 2013**



## Úvod

Hlavným cieľom zavedenia programového rozpočtovania v obci Tekovské Lužany je snaha o maximalizovanie transparentnosti pri nakladaní s verejnými zdrojmi obce a prezentovanie zámerov a vybraných cieľov samosprávy, ktoré sú základom pre tvorbu rozpočtu a rozdeľovanie verejných zdrojov. Pri vypracovávaní programového rozpočtu v tomto i v nasledujúcich rokoch sa obec bude snažiť prezentovať nielen výdavky, ktoré súvisia s činnosťou obce, ale aj ciele, ktoré chce naplniť a súčasne s nimi aj merateľné ukazovatele, ktoré najlepším spôsobom umožnia identifikovať čo obec v danom roku plánuje realizovať a ako chce zlepšovať služby pre obyvateľov obce.

V programovom rozpočte na roky 2014 – 2016 sú výdavky obce Tekovské Lužany alokované do 10 programov:

- Program 1 : Plánovanie, manažment a kontrola
- Program 2 : Ochrana obyvateľstva
- Program 3 : Bezpečnosť, právo a poriadok
- Program 4 : Prostredie pre život
- Program 5 : Odpadové hospodárstvo
- Program 6 : Občianska vybavenosť
- Program 7 : Zdravotná starostlivosť
- Program 8 : Šport a kultúra
- Program 9 : Vzdelávanie
- Program 10: Sociálne služby

Každý program predstavuje rozpočet obce pre danú oblasť, ktorý má definovaný zámer, vyjadrujúci želaný dlhodobý dôsledok plnenia príslušných cieľov, ktoré si samospráva stanovila.

Programy a ich časti obsahujú konkrétne merateľné ciele, ktoré prezentujú plánované výstupy a výsledky práce obce a obecných organizácií v nasledujúcich troch rokoch.

Programový rozpočet obce Tekovské Lužany sa opiera o aktuálny PHSR obce Tekovské Lužany, ktorý prezentuje víziu obce, jeho poslanie a hodnoty a súčasne strednodobé strategické ciele.

Programový rozpočet obce Tekovské Lužany bude podliehať pravidelnému monitorovaniu a hodnoteniu, prostredníctvom ktorého je možné sledovať nielen vývoj finančného plnenia rozpočtu, ale aj programového plnenia rozpočtu, čo znamená sledovať účinnosť plnenia deklarovaných cieľov.

Výsledky plnenia rozpočtu budú prezentované prostredníctvom monitorovacích správ a záverečného účtu obce a budú verejne dostupné na úradnej tabuli obce a na internetovej stránke obce.



## Programový rozpočet Obce Tekovské Lužany na roky 2014 - 2016

Programový rozpočet Obce Tekovské Lužany na roky 2014 - 2016 je zostavený v súlade s nasledovnými právnymi normami:

- 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. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy 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 samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- s nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- 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. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- 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.

### Východiská pre prípravu rozpočtu obce Tekovské Lužany na rok 2014

Pri tvorbe rozpočtu na rok 2014 a v procese svojho rozpočtového hospodárenia v roku 2014 musí obec zohľadňovať platné resp. navrhované znenia nasledovných dokumentov a legislatívnych noriem:

- Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 – 2016, ktorého súčasťou je aj rozpočet obcí na rok 2014
- Návrh zákona o štátnom rozpočte na rok 2014
- Novela zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- Ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti
- Novela zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku
- Novela zákona č. 564/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- Nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve – návrat k pôvodnému určovaniu počtu obyvateľov
- Kolektívna zmluva vyššieho stupňa na rok 2014 a s ňou súvisiace zmeny v legislatívnych normách, ako je napr. úprava tabuliek tarifných plátov zamestnancov obcí a pedagogických zamestnancov od 1.1.2014



### Východiskové ekonomické parametre rozpočtu obcí uvedené v návrhu rozpočtu VS na roky 2014 – 2016

V návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 – 2016 sú uvedené nasledovné východiská rozpočtu obcí na roky 2014 – 2016

v tis. eur	2011 S	2012 S*	2013 R	2013 OS	2014 N	2015 N	2016 N
<b>Prijmy obcí spolu</b>	<b>3 998 577</b>	<b>3 784 563</b>	<b>3 971 428</b>	<b>3 986 814</b>	<b>3 935 775</b>	<b>3 790 325</b>	<b>3 657 711</b>
<b>z toho:</b>							
▪ daňové príjmy	1 618 979	1 674 254	1 733 873	1 720 904	1 781 864	1 862 401	1 955 211
▪ nedaňové príjmy	411 852	501 053	471 276	471 276	478 000	473 000	480 000
▪ granty a transfery	1 453 242	1 310 702	1 307 279	1 335 634	1 097 911	1 059 924	822 500
▪ zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a z predaja majetk. účastí (FO)	29 757	5 600	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
▪ zostatok prostr. z predch. rokov a prevod prostriedkov z peňažných fondov a ost. (FO)	150 680	114 135	233 000	233 000	252 000	165 000	165 000
▪ prijaté úvery (FO)	334 067	178 819	216 000	216 000	316 000	220 000	225 000
<b>Výdavky obcí spolu</b>	<b>3 848 533</b>	<b>3 627 095</b>	<b>3 641 253</b>	<b>3 701 386</b>	<b>3 537 418</b>	<b>3 375 909</b>	<b>3 354 908</b>
<b>z toho:</b>							
▪ mzdy a odvody	1 278 602	1 309 136	1 236 924	1 285 532	1 275 821	1 275 821	1 275 821
▪ tovary a služby	940 607	1 026 594	848 009	920 946	874 228	901 632	916 233
▪ bežné transfery	354 451	371 983	368 423	389 817	375 791	383 307	390 973
▪ splácanie úrokov	29 655	29 577	28 000	28 000	29 000	30 000	31 000
▪ kapitálové výdavky	861 541	667 453	884 897	802 091	750 578	553 149	508 882
▪ úvery a účasť na majetku (FO)	12 136	11 394	15 000	15 000	12 000	12 000	12 000
▪ splácanie istiny (FO)	371 541	210 958	260 000	260 000	220 000	220 000	220 000
<b>Celkový prebytok obcí</b>	<b>150 044</b>	<b>157 468</b>	<b>330 175</b>	<b>285 428</b>	<b>398 357</b>	<b>414 416</b>	<b>302 803</b>
<b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-130 827</b>	<b>-76 202</b>	<b>-184 000</b>	<b>-184 000</b>	<b>-346 000</b>	<b>-163 000</b>	<b>-168 000</b>
<b>z toho:</b>							
▪ vylúčenie príjmových FO	-514 504	-298 554	-459 000	-459 000	-578 000	-395 000	-400 000
▪ vylúčenie výdavkových FO	383 677	222 352	275 000	275 000	232 000	232 000	232 000
<b>zahnutie časového rozlíšenia a ostatné úpravy</b>	<b>-88 310</b>	<b>1 016</b>	<b>-10 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-10 000</b>
<b>Schodok/prebytok obcí (ESA 95)</b>	<b>-69 093</b>	<b>82 282</b>	<b>136 175</b>	<b>91 428</b>	<b>22 357</b>	<b>241 416</b>	<b>124 803</b>

Zdroj: RVS v NR SR

V roku 2014 majú obce hospodáriť s prebytkom 22,3 mil. eur v metodike ESA 95 pri očakávanom schodkovom hospodárení celej verejnej správy v rozsahu 2,84 percenta HDP. Očakáva sa pokračovanie v úspornom vynakladaní finančných prostriedkov obcí v záujme zabezpečenia plánovanej konsolidácie verejných financií. Východiskom rozpočtu obcí na rok 2014 je preto schválený rozpočet na rok 2013, v ktorom sa premietli záväzky z memoranda o spolupráci.

Výdavky obcí na tovary a služby sú zvýšené o 3,1% oproti schválenému rozpočtu na rok 2013. V návrhu predloženom do NR SR sú zatiaľ rozpočtované osobné výdavky na úrovni schváleného rozpočtu roku 2013 a zvýšené o 5% pre zamestnancov školstva. Potrebne je rátať s ďalším zvýšením osobných výdavkov obcí v zmysle záverov z rokovaní o Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2014. Toto zvýšenie osobných výdavkov v návrhu rozpočtu obcí nie sú premietnuté, pričom finančné krytie má byť zabezpečené z dohodnutého zvýšeného podielu obcí na výnose dane z príjmov fyzických osôb.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované v nadväznosti na transfery zo ŠR a predpokladaného zvýšeného zapojenie vlastných príjmov obcí resp. zvýšených návratných zdrojov financovania.



**Upravený rozpočet obcí na rok 2014**  
**po zapracovaní zmien dohodnutých na rokovaní vlády SR za účasti predstaviteľov ZMOS**

v tis. eur	2011 S	2012 S*	2013 R	2013 OS	2014 N
<b>Prijmy obcí spolu</b>	<b>3 998 577</b>	<b>3 784 563</b>	<b>3 971 428</b>	<b>3 986 814</b>	<b>3 969 335</b>
▪ daňové príjmy	1 618 979	1 674 254	1 733 873	1 720 904	1 815 424
▪ nedaňové príjmy	411 852	501 053	471 276	471 276	478 000
▪ granty a transfery	1 453 242	1 310 702	1 307 279	1 335 634	1 097 911
▪ zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a z predaja majetk. účasti (FO)	29 757	5 600	10 000	10 000	10 000
▪ zostatok prostr. z predch. rokov a prevod prostriedkov z peňažných fondov a ost. (FO)	150 680	114 135	233 000	233 000	252 000
▪ prijaté úvery (FO)	334 067	178 819	216 000	216 000	316 000
<b>Výdavky obcí spolu</b>	<b>3 848 533</b>	<b>3 627 095</b>	<b>3 641 253</b>	<b>3 701 386</b>	<b>3 570 978</b>
▪ mzdy a odvody	1 278 602	1 309 136	1 236 924	1 285 532	1 309 381
▪ tovary a služby	940 607	1 026 594	848 009	920 946	874 228
▪ bežné transfery	354 451	371 983	368 423	389 817	375 791
▪ splácanie úrokov	29 655	29 577	28 000	28 000	29 000
▪ kapitálové výdavky	861 541	667 453	884 897	802 091	750 578
▪ úvery a účasť na majetku (FO)	12 136	11 394	15 000	15 000	12 000
▪ splácanie istiny (FO)	371 541	210 958	260 000	260 000	220 000
<b>Celkový prebytok obcí</b>	<b>150 044</b>	<b>157 468</b>	<b>330 175</b>	<b>285 428</b>	<b>398 357</b>
<b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-130 827</b>	<b>-76 202</b>	<b>-184 000</b>	<b>-184 000</b>	<b>-346 000</b>
▪ vylúčenie príjmových FO	-514 504	-298 554	-459 000	-459 000	-578 000
▪ vylúčenie výdavkových FO	383 677	222 352	275 000	275 000	232 000
<b>zahrnutie časového rozlíšenia a ostatné úpravy</b>	<b>-88 310</b>	<b>1 016</b>	<b>-10 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-30 000</b>
<b>Schodok/prebytok obcí (ESA 95)</b>	<b>-69 093</b>	<b>82 282</b>	<b>136 175</b>	<b>91 428</b>	<b>22 357</b>

Zdroj: RVS v NR SR a vlastné prepočty

V zmysle dohodnutej zmeny by v NR SR mala byť prijatá novela zákona č. 564/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a podiel obcí na výnose dane z príjmov FO by mal s účinnosťou od 1.1.2014 vzrásť na 67%. Táto legislatívna zmena by sa mala v príjmovej časti rozpočtu obcí premietnuť v položke daňové príjmy, ktoré by mali byť zvýšené na sumu cca 1 818 mil. eur.

**Aktualizovaný predpoklad vývoja daňových príjmov obcí v roku 2014**  
**po zapracovaní dohodnutých zmien**

v tis. eur	2011 S	2012 S	2013 R	2013 OS	2014 N
<b>Daňové príjmy spolu</b>	<b>1 618 979</b>	<b>1 674 254</b>	<b>1 733 873</b>	<b>1 720 904</b>	<b>1 815 424</b>
z toho: prevod DPFO vrátane sankcií	1 179 096	1 196 948	1 256 004	1 230 476	1 308 565
daň z nehnuteľností	274 564	304 479	302 706	315 284	326 473
daň za špecifické služby	164 824	172 188	174 738	174 738	179 980
daň za dobývací priestor	495	639	425	406	406

Zdroj: RVS v NR SR a vlastné prepočty

V rozpočte výdavkov obcí na rok 2014 by sa zvýšenie daňových príjmov malo premietnuť len vo **výdavkoch na mzdy a odvody** v dôsledku krytia dohodnutého zvýšenia tarifných plátov zamestnancov obcí a ich rozpočtových organizácií pri kolektívnom vyjednávaní.



### Programový rozpočet Obce Tekovské Lužany na rok 2014

Programový rozpočet Obce Tekovské Lužany na rok 2014 je navrhnutý ako vyrovnaný. Bežný rozpočet je navrhovaný s prebytkom vo výške **140 704 €**, kapitálový rozpočet je rozpočtovaný s prebytkom vo výške **14 500 €**, finančné operácie sú rozpočtované so schodkom vo výške **155 204 €**. Schodok finančných operácií je krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

Návrh Programového rozpočtu Obce Tekovské Lužany na rok 2014 je zostavený na základe požiadaviek komisií a organizácií obce vychádzajúcich z potrieb obyvateľov obce a zo strategických dokumentov obce.

Návrh rozpočtu je zostavený ako programový t.j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov a aktivít. Pre roky 2014 - 2016 je rozpočtovaných **10 programov** a **31 podprogramov** slúžiacich k plneniu zámeru jednotlivých programov.

Príjmová časť návrhu rozpočtu nepočíta s úpravou sadzieb dane z nehnuteľností pre rok 2014 a poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v zmysle platného VZN o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Návrh Programového rozpočtu Obce Tekovské Lužany na roky 2014 - 2016 je uvedený v tabuľkovej časti Programového rozpočtu. Rozpočet na roky 2015 - 2016 nie je v zmysle § 9 ods.3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov záväzný.