

Dôvodová správa k schválenému programovému rozpočtu na rok 2024 sa výhľadom na roky 2025 a 2026

Príjmy:

Príjmy obce:

Príjmová časť rozpočtu na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 a 2026 sa skladá z dvoch častí a to z príjmov materskej účtovnej jednotky (obce) a dcérskej (rozpočtovej organizácie) účtovnej jednotky, ktorou je Základná škola s materskou školou v Šoporni.

Vo všeobecnosti sú príjmy rozdelené podľa ekonomickej klasifikácie na daňové (1xx), nedaňové (2xx), granty a transfery (3xx), príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (4xx) a prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (5xx).

Do príjmov obce majoritne vstupujú príjmy z výnosu dane z príjmov poukázaných územnej samospráve a to v celkovej 1 656 328,00€ (prognóza MF SR z 9/2023 na rok 2024). Ďalej väčšiu časť tvoria príjmy z daní z nehnuteľností vo výške 132 000,00 €, dane za komunálne odpady a drobné odpady vo výške 152 000,00 € ako aj miestny poplatok za rozvoj v sume 9 500,00 €. Ostatné daňové príjmy sa podieľajú na celkových príjmoch menšou časťou. Celkovo sa daňové príjmy podieľajú na celkových v sume 1 968 600,00 €.

Nedaňové príjmy sú v rozpočte na rok 2024 zastúpené sumou 285 305,00€. Najvyššou mierou sa na nich podieľajú príjmy z dividend v hodnote 18 800,00 €, príjmy zo zberného dvoru v výške 14 000,00 €, príjmy z prenajatých priestorov a energií zdravotného strediska v sume 36 500,00 €, príjmy z prenájmu pozemkov vo výške 15 500,00 €, príjmy z poplatkov za kanalizáciu v sume 70 000,00 €, za opatrovateľskú službu v sume 12 000,00 € ako aj poplatky za stravu dôchodcov v celkovej sume 24 000,00 €. Zvyšné nedaňové príjmy sa podieľajú na príjmoch obce v menšej miere.

Granty a transfery sú v rozpočte zahrnuté v sume 733 635,00 € pričom sa počíta iba s prenesenými kompetenciami pre ZŠ s MŠ v Šoporni a to aj z toho dôvodu aby bol rozpočet príjmov a výdavkov vyrovnaný aj pre dcérsku jednotku. Zvyšné položky grantov sa budú upravovať priebežne v priebehu roku 2024 podľa ich skutočného poskytnutia zo strany štátneho rozpočtu.

Príjmy ZŠ s MŠ v Šoporni:

Príjmy na základnú školu sú odhadované na sumu 2000,00 € a predstavujú príjmy za predpokladaný zber papiera v roku 2024. Príjmy na materskú školu sú odhadované na sumu 15 000,00 € vychádzajúc z aktuálneho počtu detí, ktoré navštevujú materskú školu. Mesačný poplatok na jedno dieťa je 20,00 €. Poplatky na školský klub detí sú rozdelené nasledovne: ranné ŠKD – 5,00 €, poobedné ŠKD – 15,00 €, ranné aj poobedné ŠKD – 20,00€. Celková suma príjmov na školský klub detí je rozpočtovaná v hodnote 15 000,00 €. Príjmy na školskú jedáleň pozostávajú z príjmov z úhrady stravy v školskej jedálni vlastných stravníkov, žiakov ZŠ s MŠ a cudzích stravníkov. Vlastní stravníci sú žiaci a zamestnanci ZŠ s MŠ, cudzí stravníci sú dôchodcovia pre ktorých sa varí obed v školskej jedálni. V roku 2023 bola poskytnutá dotácia na obedy preto nastal pokles poplatkov z úhrad stravy. Táto dotácia bola poskytnutá len žiakom prvého a druhého stupňa základnej školy a predškólakom v materskej škole. Celková odhadovaná suma príjmov rozpočtu na rok 2024 je 124 200,00 €.

Celková suma rozpočtovaných príjmov na rok 2024 je vo výške 3 111 740,00 €.

Výdaje:

1. PLÁNOVANIE, KONTROLA, MANAŽMENT

V tomto programe sú rozpočtované prostriedky na reprezentačné výdavky obce, plánovanie, kontrolnú činnosť, vykonávanie auditu účtovnej jednotky a členstvo v samosprávnych orgánoch. Väčšiu časť tvoria mzdové výdavky hlavného kontrolóra obce a výdavky na školenia, ktoré v rámci vzdelávania absolvuje. Hodnota týchto výdavkov predstavuje sumu 21 701,00 €. Mzdové náklady sa na rok 2024 zvyšujú v tomto podprograme (ako aj v ostatných podprogramoch rozpočtu) o valorizáciu a to o 10%. Výdavky na vykonanie auditu (overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky) sú v rozpočte naplánované na sumu 2 900,00 €.

Celkové výdavky programu *1. Plánovanie, kontrola, manažment* sú v celkovej hodnote 32 071,00 €.

2. PROPAGÁCIA A MARKETING

V podprograme *2.1. Propagácia obce* sú rozpočtované prostriedky na tlač a grafické práce Šopornianskych novín v celkovej sume 9 276,00 €. Mzdové prostriedky v tomto podprograme sú rozpočtované pre členov redakčnej rady Šopornianskych novín. Ďalej v podprograme *2.2.* sú naplánované výdavky na kroniku obce. V podprograme *2.3.*

Obecnýinformačný program sú v rozpočtenaplánované výdavky na opravy a údržbu miestneho rozhlasu v celkovej sume 4 000,00 €.

Celková hodnota výdavkov v tomto programe je v sume 13 576,00 €.

3. INTERNÉ SLUŽBY

V programe 3. Interné služby sú v rozpočte rozpočtované výdavky na školenia zamestnancov v podprograme 3.2. a materiálové výdavky ako aj výdavky na služby spojené s archívom a registratúry obce v podprograme 3.3. Celkové prostriedky tohto programu predstavujú sumu 4 200,00 €.

4. SLUŽBY OBČANOM

V tomto programe sú rozpočtované prostriedky rozpočtu na chod matriky, vykonávanie občianskych obradov a cintorínske služby. V podprograme 4.1. *Činnosť matriky* sú plánované najmä mzdové výdavky zamestnankyne na tomto úseku a to v hodnote 23 985,00 €. Ich zvýšenie je ovplyvnené 10% valorizáciou platov. Zvyšné výdavky sú materiálového charakteru. V podprograme 4.8. *Občianske obrady* sú naplánované prostriedky na ich vykonávanie počas celého roku. V podprograme 4.12. *Cintorínske služby* sú plánované výdavky na mzdy a odvody pracovníkov na tomto úseku, energie, materiál, palivá s služby. Taktiež sa však v tomto podprograme rozpočtujú aj kapitálové výdavky na vybudovanie urnovej steny vo výške 50 000,00 € a bežné výdavky v sume 20 000,00 €, ktoré súvisia priamo s týmto investičným zámerom. Jedná sa o bežné výdavky na rekonštrukciu chodníkov a úpravu plôch v objekte cintorínu.

Celková suma výdavkov v rozpočte na rok 2024 je 134 747,00 €. Na ďalšie dva roky sa rozpočet líši o spomínané kapitálové výdavky a bežné výdavky v hodnote 70 000,00 € a preto je suma rozpočtu na rok 2025 a 2025 vo výške 64 747,00 €.

5. BEZPEČNOSŤ, PRÁVO, PORIADOK

V programe 5. *Civilná ochrana* sú rozpočtované prostriedky v hodnote 35 581,65 €. Ide o výdavky na upresňovanie dokumentácie CO v sume 1 380,00 €, výdavky spojené s požiarnou ochranou v celkovej hodnote 12 201,65 € a prostriedky na energie a pohonné hmoty potrebné na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia v obci. Energie v tomto podprograme predstavujú sumu 22 000,00 €.

6. ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO

Program 6. *Odpadové hospodárstvo* zahŕňa rozpočtové prostriedky na zvoz, odvoz a zneškodňovanie odpadu, zber separovaného odpadu a uloženie odpadu na skládke odpadov v roku 2024. Celkové prostriedky rozpočtované v tomto programe sú naplánované v hodnote 175 405,00 €. V podprograme 6.1. *Zvoz, odvoz a zneškodňovanie odpadu* sú na položke 637 004 rozpočtované výdavky na zvoz komunálneho odpadu, bioodpadu a prepravu odpadu v hodnote 52 000,00 €. V programe 6.2. *Zber separovaný* sú naplánované prostriedky na zabezpečenie tohto zberu v obci. Tieto prostriedky sú najmä mzdového charakteru, avšak rozpočtované sú aj materiálové na obstaranie vriec na separovaný zber a iné materiálové prostriedky na vykonávanie činností v tomto podprograme. V podprograme 6.3. *Uloženie odpadu* sú rozpočtované prostriedky na uloženie odpadu na skládke odpadov v celkovej sume 50 000,00 €.

7. MIESTNE KOMUNIKÁCIE

V programe 7. *Miestne komunikácie* sú rozpočtované prostriedky v celkovej sume 56 000,00 €. Na rok 2024 sa plánujú tieto prostriedky použiť na rekonštrukciu a opravy miestnych komunikácií v obci.

8. VZDELÁVANIE

Program 8.1. Materská škola – MŠ

Rozpočet na rok 2024 v podprograme 8.1. je rozpočtovaný na mzdy, odvody a prevádzku na materskú školu. Mzdové náklady a odvody vychádzajú z aktuálneho stavu pedagogických a nepedagogických zamestnancov. Bežné výdavky zahŕňajú nákup rôzneho spotrebného materiálu potrebného k výučbe, nákup čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, spotrebu elektrickej energie a vykurovanie, elektroinštalačné služby, poštové, telekomunikačné služby, stravovanie zamestnancov a prídely do sociálneho fondu. Financovanie výdavkov MŠ je zložené z originálnych kompetencií a vlastných príjmov MŠ.

Program 8.2. Základná škola – ZŠ

Rozpočet na rok 2024 v podprograme 8.2. je rozpočtovaný na mzdy, odvody a prevádzku na ZŠ. Rozpočet bol vytvorený z aktuálneho rozpočtu na rok 2023 s tým, že bude nutná úprava rozpočtu v roku 2024 podľa aktuálneho rozpočtu na rok 2024 z MFSR. Mzdové náklady vychádzajú z aktuálneho stavu pedagogických a nepedagogických zamestnancov. Bežné výdavky je možné použiť na nákup výpočtovej techniky, učebných pomôcok,

spotrebného tovaru, služby, poistenie detí a majetku, opravu a údržbu majetku. Financovanie výdavkov ZŠ je zložené z prenesených kompetencií a vlastných príjmov ZŠ.

Program 8.3. Školská jedáleň - ŠJ

Rozpočet 2024 v podprograme 8.3. je rozpočtovaný na mzdy, odvody a prevádzku školskej jedálne. Výdavky zahŕňajú spotrebu elektrickej energie, vykurovanie, nákup spotrebného materiálu a pomôcok potrebných na chod v kuchyni, vývoz odpadu, nákup čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, opravu a údržbu strojov nákup potravín. Financovanie výdavkov školskej jedálne je zložené z originálnych kompetencií a vlastných príjmov školskej jedálne.

Program 8.4. Školský klub – ŠKD

Rozpočet na rok 2024 v programe 8.4. je rozpočtovaný na mzdy a odvody. Financovanie výdavkov školského klubu detí je zložené z originálnych kompetencií a vlastných príjmov školského klubu detí.

9. KULTÚRA

V podprograme 9.1. *Kultúrne podujatia* sú rozpočtované prostriedky na kultúrne podujatia plánované v roku 2024. Položky s analytikou „HO“, ktoré sú naplánované na „Hodové slávnosti“ a sú vyčlenené oddelene. Na položkách 633 006 a 637 004 bez analytiky sú rozpočtované prostriedky na ostatné kultúrne akcie organizované obcou. Celkové prostriedky v podprograme 9.1. sú rozpočtované v hodnote 57 100,00 €. V programe 9.3. *Knižnica* sú naplánované prostriedky na chod obecnej knižnice. V podprograme 9.4. *Važinka* sú rozpočtované prostriedky na vystúpenia folklórnych súborov pôsobiacich v obci na obecných kultúrnych akciách. Celková hodnota naplánovaná na rok 2024 v tomto podprograme je 10 136,00 €.

Celkovo je v programe 9. rozpočtovaných 67 236,00 € výdavkových prostriedkov.

10. ŠPORT

V podprograme 10.1. *Športový klub* sú rozpočtované výdavky spojené s prevádzkou športového klubu v Šoporni. Najväčšou položkou výdavkov je dotácia od obce vo výške 20 000,00 €, prostredníctvom ktorej si Športový klub financuje svoje prevádzkové činnosti. Zvyšné prostriedky sú rozpočtované na energie, , mzdové náklady a služby. Celková suma prostriedkov v programe 10. *Šport* činí sumu 76 280,00 €.

11. PROSTREDIE PRE ŽIVOT

V tomto programe sa rozpočtujú prostriedky na údržbu verejnej zelene, prevádzkovanie ČOV a kanalizácie a vodovodu. V podprograme 11.1. *Verejná zeleň* sú rozpočtované mzdové prostriedky pracovníkov, ktorí pracujú na tomto úseku, pohonné hmoty, materiál a služby spojené s údržbou verejnej zelene. Celková suma výdavkov tohto podprogramu je v rozpočte 132 250,00€. Tak ako v ostatných programoch aj v tomto sa mzdové výdavky navýšili o valorizáciu. V podprograme 11.2. *ČOV, kanalizácia* sú rozpočtované prostriedky na ich prevádzku. Jedná sa o mzdové prostriedky pracovníkov, energie, materiál a služby spojené s prevádzkou týchto diel. Suma rozpočtovaných prostriedkov v tomto podprograme je vo výške 126 625,00 €. V podprograme 11.3. *Vodovod* sú naplánované prostriedky na energie a služby spojené s prevádzkou vodovodu v obci. Celková hodnota týchto výdavkov je na rok 2024 v hodnote 7 000,00 €.

Suma rozpočtovaných prostriedkov v programe 11. *Verejná zeleň* je naplánovaná na rok v hodnote 265 875,00 €.

12. SOCIÁLNE SLUŽBY

V programe 12. *Sociálne služby* sú rozpočtované prostriedky na jednorazové sociálne výpomoci, prostriedky na prevádzku klubu dôchodcov, na opatrovateľskú službu a poskytovanie stravy. Hlavnou časťou výdavkov programu 12.3. *Opatrovateľská služba* sú mzdové výdavky na pracovníčky opatrovateľskej služby. Spolu s ostatnými výdavkami tvoria sumu 63 810,00 €. Na poskytovanie stravy je v rozpočte vyčlenených 33 000,00 € a na chod klubu dôchodcov suma 18 675,00 €. Zvyšné náklady sú určené na poskytovanie jednorazových sociálnych výpomocí a rodinných prídavkov a to v sume 900,00 €. Navýšenie výdavkov na poskytovanie stravy oproti roku 2023 je spôsobené zvýšenými nákladmi a to najmä na režijné náklady.

Celkovo sú prostriedky v programe 12. *Sociálne služby* rozpočtované na sumu 116 385,00 €.

13. ADMINISTRATÍVA

V podprograme 13.1. *Podporná činnosť* sú na rok rozpočtované prostriedky v celkovej sume 822 626,35 €. Majoritnou časťou sú zastúpené mzdové výdavky zamestnancov OcÚ, ktoré v sumare predstavujú čiastku 325 300,00€. Ďalšími významnými položkami sú materiálové výdavky a výdavky na služby, ktoré predstavujú spolu sumu 149 000,00 €. Zvyšné

prostriedky sú určené na prevádzku a to napr. výdavky na energie, poistné, palivá, servis automobilov, poštové a telekomunikačné služby a podobne. Na dotácie združeniam pôsobiacich v obci je v rozpočte vyčlenených 8 000,00 €. V neposlednom rade sú v tomto podprograme rozpočtované finančné výdavky na splátky úveru na rozšírenie kanalizácie v sume 99 999,96 € a finančný prenájom osobného automobilu v sume 8 486,41 €. Na rok 2024 sú rozpočtované aj kapitálové výdavky na obstaranie osobného automobilu vo výške 20 000,00 €.

Na roky 2025 a 2026 sú v podprograme 13.1. celkovo rozpočtované výdavky podprogramu 13.1. v sume 892 626,35 € a to z dôvodu, že na tieto roky nie sú rozpočtované výdavky na urnovú stenu (podprogram 4.12.) a osobný automobil (podprogram 13.1.) pričom tieto prostriedky sú v týchto rokoch naplánované ako rezerva na položke 635 006 vo výške 93 289,98 € (v roku 2024 3 289,98 €).

Celkovo sú v rozpočte na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 a 2026 rozpočtované výdavky v sume 3 111 740,00 €. Rozpočet je zostavený ako vyrovnaný.

Kapitálová časť rozpočtu na rok 2024 je schodková vo výške - 130 000,00 €, finančná časť rozpočtu je schodková vo výške - 108 486,37 € pričom tento schodok je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu vo výške 238 486,37 €.

Kapitálová časť rozpočtu na roky 2024 je schodková vo výške - 40 000,00 €, finančná časť rozpočtu je schodková vo výške - 108 486,37 € pričom tento schodok je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu vo výške 148 486,37 €.