

Dôvodová správa k Programovému rozpočtu na rok 2025 sa výhľadom na roky 2026 a 2027

Príjmy:

Príjmy obce:

Príjmová časť rozpočtu na rok 2025 s výhľadom na roky 2026 a 2027 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.

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 vo výške 1 385 022,00 € (prognóza MFSR na rok 2025). Ďalej podstatnú časť tvoria príjmy z daní z nehnuteľností vo výške 134 000,00 €, dane za komunálne odpady a drobné odpady vo výške 155 000,00 €, daň za psa vo výške 6 500,00 € ako aj miestny poplatok za rozvoj v sume 8 000,00 €. Ostatné daňové príjmy sa podieľajú na celkových príjmoch menšou časťou. Celkovo sa daňové príjmy podieľajú na celkových v sume 1 700,00 €.

Nedaňové príjmy sú v rozpočte zastúpené sumou 356 105,00 €. Najvyššou mierou sa na nich podieľajú príjmy z dividend v hodnote 18 800,00 €, príjmy z prenajatých priestorov a energií zdravotného strediska v sume 36 500,00 €, príjmy z prenájmu pozemkov vo výške 16 000,00 €, príjmy z prenájmu multifunkčnej ľadovej plochy vo výške 53 000,00 €, príjmy z poplatkov za kanalizáciu v sume 88 000,00 €, za stravu dôchodcov vo výške 27 000,00 € ako aj predpokladané príjmy z kultúrneho podujatia „Hodové slávnosti“ v sume 18 000,00 € (tieto sú premietnuté aj vo výdavkovej časti). Taktiež treba spomenúť aj očakávané príjmy z vyúčtovania energií vo výške 30 000,00 € a príjmy z poplatkov za uloženie odpadu na zbernom dvore obce vo výške 14 000,00 €. Zvyšné nedaňové príjmy sa podieľajú na príjmoch obce na rok 2025, 2026 a 2027 v menšej miere.

Pri grantoch a transferoch sa v rozpočte 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. Jedná sa o sumu príjmov vo výške 1 119 529,00 €. Treba uviesť, že daná suma je oproti minulému roku upravená a to z dôvodu prechodu financovania materských škôl z kompetencie obce na kompetenciu štátu. Zvyšné položky grantov sa budú upravovať priebežne v priebehu roku 2025 podľa ich skutočného poskytnutia zo strany štátneho rozpočtu.

Príjmy ZŠ s MŠ v Šoporni:

Príjmy na základnú školu sú odhadované na sumu 2 000,00, kde je predpokladaný príjem zo zberu papiera v roku 2025. Príjmy na materskú školu sú odhadované na sumu 16 000,00 € vychádzajúc z aktuálneho počtu detí, ktoré navštevujú materskú školu. Mesačný

poplatok na jedno dieťa je 20€. Poplatky na ŠKD sú rozdelené nasledovne - ranné ŠKD v sume 5€, poobedné ŠKD v sume 15€, ranné aj poobedné ŠKD v sume 20€. Spolu tieto príjmy činia sumu 16 000,00 €. Príjmy na školskú jedáleň pozostávajú z príjmov z úhrady stravy v ŠJ 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 2025 sa opäť počíta s dotáciou na obedy zdarma.

Celková odhadovaná suma príjmov rozpočtu školy na rok 2025 s výhľadom na roky 2026 a 2027 je 137 000,00 €.

Celkové príjmy programového rozpočtu obce Šoporňa na rok 2025 s výhľadom na roky 2026 a 2027 sú 3 313 428,00 €.

Výdaje:

1. PLÁNOVANIE, KONTROLA, MANAŽMENT

V tomto programe sú rozpočtované prostriedky na reprezentačné výdavky obce vo výške 3 100,00 €, plánovanie vo výške 2 000,00 €, kontrolnú činnosť vo výške 23 527,00 €, vykonávanie auditu účtovnej jednotky vo výške 3 000,00 € a členstvo v samosprávnych orgánoch v celkovej výške 6 000,00 €.

Celkové výdavky programu 1. *Plánovanie, kontrola, manažment* sú v celkovej hodnote 37 627,00 €.

2. PROPAGÁCIA A MARKETING

V podprograme 2.1. *Propagácia obce* sú rozpočtované prostriedky na tlač a grafické práce Šoporňanských novín ako aj mzdové výdavky redakčnej rady, ktorá sa na nich podieľa. Celkové výdavky tohto podprogramu sú naplánované na sumu 9 276,00 €. Ďalej v podprograme 2.3. *Obecný informačný program* sú v rozpočte zahrnuté výdavky na opravy a údržbu miestneho rozhlasu v sume 4 000,00 € ako aj všeobecné služby v sume 1 000,00 €. V neposlednom rade v podprograme 2.2 sú rozpočtované výdavky na kroniku obce vo výške 200,00 €. Celková hodnota výdavkov v tomto programe je v sume 14 976,00 €.

3. INTERNÉ SLUŽBY

V programe 3. Interné služby sú v rozpočte rozpočtované výdavky na školenia zamestnancov (program 3.2.) a materiálové výdavky ako aj výdavky na služby spojené s archívom a registratúry obce. V programe 3. sú v rozpočte obce na rok 2025 s výhľadom na roky 2026 a 2027 rozpočtované celkové výdavky v sume 4 500,00 €.

4. SLUŽBY OBČANOM

V tomto programe sú naplánované prostriedky rozpočtu na chod matriky, vykonávanie občianskych obradov a cintorínske služby. V podprograme 4.1. *Činnosť matriky* sú rozpočtované hlavne mzdové výdavky zamestnankyne pracujúcej na tomto úseku a to v hodnote 26 690,00 €, v ktorých je zohľadnená aj valorizácia platov od 1.1.2025. 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. Hodnota výdavkov tohto podprogramu je v hodnote 35 312,00 € a celkové výdavky rozpočtu v programe 4. sú v hodnote 63 877,00 €.

5. BEZPEČNOSŤ, PRÁVO, PORIADOK

V programe 5. *Civilná ochrana* sú rozpočtované prostriedky v hodnote 31 2023,00 €. Ide o výdavky na upresňovanie dokumentácie CO v sume 1 380,00 €, výdavky spojené s požiarou ochranou v celkovej hodnote 10 723,00 € a prostriedky na energie a pohonné hmoty potrebné na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia v obci v sume 19 100,00 €.

6. ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO

Program 6. *Odpadové hospodárstvo* zahŕňa prostriedky na zvoz, odvoz a zneškodňovanie odpadu, zber separovaného odpadu a uloženie odpadu na skládke odpadov. Celkové prostriedky rozpočtované v tomto programe na rok 2025, 2026 a 2027 sú v hodnote 158 155,00 €. V podprograme 6.1. *Zvoz, odvoz a zneškodňovanie odpadu* sú na položke 637 004 rozpočtované výdavky na zvoz komunálneho odpadu, bio odpadu a prepravu odpadu v hodnote 46 000,00 €. V programe 6.2. *Zber separovaný* sú naplánované prostriedky na zabezpečenie tohto zberu v obci. Tieto prostriedky sú najmä mzdového charakteru. V programe 6.3. *Uloženie odpadu* sú rozpočtované prostriedky na uloženie odpadu na skládke odpadov v celkovej sume 40 000,00 €. Zvyšné náklady programu majú materiálový charakter a to napr. výdavky na zabezpečenie vriec na separovaný zber alebo na nákup nádob na komunálny odpad resp. bioodpad. Celková hodnota výdavkov podprogramu 6.3. je v sume 44 000,00 €

7. MIESTNE KOMUNIKÁCIE

V programe 7. *Miestne komunikácie* sú na rok 2025 rozpočtované prostriedky v celkovej sume 150 000,00 €. Na rok 2025 sa totižto plánuje s investičnými akciami v oblasti rekonštrukcii miestnych v obci. V rokoch 2026 a 2027 je plánovaná suma výdavkov v tomto programe vo výške 56 000,00 €.

8. VZDELÁVANIE

Program 8.1. Materská škola – MŠ

Rozpočet na rok 2025 v programe 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 zahŕňujú nákup rôzneho spotrebného materiálu potrebného k výučbe, nákup čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, spotrebu elektrickej energie a vykurovanie, elektroinštalačné služby, poštové, telekomunikačné služby, licencie, stravovanie zamestnancov a prídely do sociálneho fondu. Hodnota výdavkov v tomto podprograme je 370 000,00 € a skladá sa z prenesených kompetencií vo výške 354 000,00 € a vlastných príjmov vo výške 16 000,00 €.

Program 8.2. Základná škola – ZŠ

Rozpočet na rok 2025 v programe 8.2. je rozpočtovaný na mzdy, odvody a prevádzku na ZŠ. Rozpočet bol vytvorený z aktuálneho rozpočtu na rok 2024 V1 s tým, že bude nutná úprava rozpočtu v roku 2025 podľa aktuálneho rozpočtu na rok 2025 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 už hore spomenutých prenesených kompetencií vo výške 765 529,00 € a vlastných príjmov ZŠ vo výške 2 000,00 €.

Program 8.3. Školská jedáleň - ŠJ

Rozpočet 2025 v programe 8.3. je rozpočtovaný na mzdy, odvody a prevádzku ŠJ. Výdavky zahŕňujú 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 ŠJ je zložené z originálnych kompetencií vo výške 86 511,00 € a vlastných príjmov v sume 103 000,00 €.

Program 8.4. Školský klub – ŠKD

Rozpočet na rok 2025 v programe 8.4. je rozpočtovaný na mzdy a odvody. Financovanie výdavkov ŠKD je zložené z originálnych kompetencií a vlastných príjmov ŠKD. Celková výška výdavkov je v sume 74 136,00 €.

Celkový rozpočet programu a teda ZŠ s MŠ v Šoporni je rozpočtovaný vo výške 1 401 176,00 €.

9. KULTÚRA

V podprograme 9.1. *Kultúrne podujatia* sú rozpočtované prostriedky na kultúrne podujatia v roku 2025. Oddelene sú vyhradené položky s analytikou HO, ktoré sú naplánované na „Hodové slávnosti“ a to v sume 26 500,00 €. Na položkách 633 006 a 637 004 bez analytiky sú rozpočtované prostriedky na ostatné kultúrne akcie. Celkové prostriedky v podprograme 9.1. sú v hodnote 72 600,00 €. V podprograme 9.4. *Vážinka* sú rozpočtované prostriedky na vystúpenia folklórnych súborov pôsobiacich v obci v celkovej sume 12 632,00 €. Celková suma výdavkov v programe 9. je v rozpočte 85 232,00 €.

10. ŠPORT

V podprograme 10.1. *Športový klub* sú rozpočtované výdavky spojené s chodom športového klubu v Šoporni ako aj s chodom Multifunkčnej ľadovej plochy. Najväčšou položkou podprogramu 10.1. je dotácia od obce vo výške 20 000,00 €, prostredníctvom ktorej si športový klub financuje svoje prevádzkové činnosti. Zvyšné náklady sú rozpočtované na mzdu hospodára klubu, energie ako aj materiálové výdavky. Celková suma prostriedkov v podprograme 10.1. *Športový klub* činí sumu 76 370,00 €. V podprograme 10.2. sú rozpočtované mzdové výdavky pracovníkov Multifunkčnej ľadovej plochy a najmä výdavky na energie, materiál a služby spojené s chodom haly. Celkovo je v tomto podprograme rozpočtovaných 61 705,00 € a v programe 10. Spolu 138 075,00 €.

11. PROSTREDIE PRE ŽIVOT

V tomto programe sa rozpočtujú prostriedky na údržbu verejnej zelene, prevádzkovanie ČOV a kanalizácie ako aj 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. Na rok 2025 sa počíta s investíciou do revitalizácie verejnej zelene, ktorá je v rozpočte premietnutá vo výške 10 000,00 € na položkách s analytikou RVZ. Celková suma výdavkov tohto podprogramu je v

rozpočte 142 600,00 €. 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 na rok 2025, 2026 a 2027 v tomto podprograme je 125 150,00 €. V podprograme 11.3. *Vodovod* sú naplánované prostriedky na energie a služby. Celková hodnota týchto výdavkov je v hodnote 6 500,00 €.

Suma rozpočtovaných prostriedkov v programe 11. Prostredie pre život je na rok 2025 v sume 274 250,00 €.

12. SOCIÁLNE SLUŽBY

V programe 12. *Sociálne služby* sú rozpočtované prostriedky na jednorazové sociálne výpomoci, prostriedky na chod klubu dôchodcov, na opatrovateľskú službu a poskytovanie stravy. Majoritnou časťou výdavkov programu 12.3. *Opatrovateľská služba* sú mzdové výdavky. Spolu s ostatnými výdavkami tvoria sumu 60 140,00 €. Na poskytovanie stravy je v rozpočte vyčlenených 33 000,00 € a na chod klubu dôchodcov suma 12 000,00 €. Zvyšné náklady sú určené na poskytovanie jednorazových sociálnych výpomocí a rodinných prídavkov a to v sume 900,00 €. Celkovo sú prostriedky v programe 12. *Sociálne služby* rozpočtované na sumu 106 040,00 €.

13. ADMINISTRATÍVA

V podprograme 13.1. *Podporná činnosť* sú na rok 2025 rozpočtované prostriedky v celkovej sume 848 317,00 €. Majoritnou časťou sú zastúpené mzdové výdavky zamestnancov OcÚ, ktoré v sumáre predstavujú čiastku 360 900,00 €. Ďalšími významnými položkami sú materiálové výdavky v sume 70 000,00 € a výdavky na služby v sume 80 000,00 €. Zvyšné prostriedky sú určené na prevádzku a to napr. výdavky na energie, poistné, palivá, servis automobilov, poštové a telekomunikačné služby a podobne. Z týchto výdavkov najpodstatnejšiu časť tvoria tie na energie vo výške 90 000,00 €. Na dotácie združeniam pôsobiacich v obci je v rozpočte vyčlenených 9 650,00 €. 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 celkovej sume 8 486,41 €. Na rok 2026 a 2027 sú v podprograme 13.1. rozpočtované prostriedky v sume 947 317,00 € a to z dôvodu vyrovnanosti rozpočtu kedy na položke 635 006, kde obec eviduje rezervu je oproti roku 2025 vyššia suma.

Celkovo sú v rozpočte na rok 2025 s výhľadom na roky 2026 a 2027 rozpočtované výdavky v sume 3 313 428,00 €. Rozpočet je zostavený ako vyrovnaný.

Kapitálová časť rozpočtu na rok 2025 je schodková vo výške – 160 000,00 €, finančná časť rozpočtu je schodková vo výške - 108 486,37 € pričom tento schodok je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu vo výške 268 486,37 €.