

Návrh rozpočtu na rok 2025

Komentár

Od roku 2024 obec Lovinobaňa schvaľuje rozpočet obce bez programovej štruktúry. Táto povinnosť vyplýva v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obciam s počtom obyvateľov nad 2000, obec Lovinobaňa má k 31.12.2023 1906 obyvateľov.

Predkladanie návrhu príjmov a výdavkov obce Lovinobaňa vo forme viacročného rozpočtu je obligatórne upravené v platnej legislatíve.

Legislatívnym rámcom, na základe ktorého sa uvedený materiál predkladá, je zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. a Ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti, ktorý nadobudol účinnosť 1.3.2012

Obsahová stránka rozpočtu obce, ako základného dokumentu, do ktorého sa premieta plánovanie nakladania s finančnými prostriedkami, je koncipovaná v týchto častiach:

- Príjmová časť rozpočtu
- Výdavková časť rozpočtu – zostavená v j štruktúre podľa funkčnej klasifikácie, pričom je zohľadnená aj ekonomická klasifikácia položiek rozpočtu.

V zmysle zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti je obec od roku 2013 povinná zostavovať rozpočet v členení na skutočné čerpanie za predchádzajúce dva rozpočtové roky, rozpočet bežného roka, očakávaná skutočnosť bežného roka a návrh rozpočtu na tri nasledujúce roky, preto je takto spracovaný aj predložený návrh rozpočtu. Návrh rozpočtu je záväzným rozpočtom na príslušný rok 2025, pričom rozpočty na roky 2026 a 2027 sú len orientačné a odzrkadľujú predpokladané príjmy a výdavky na tieto roky. Návrh rozpočtu obce Lovinobaňa na rok 2025 pokračuje v dosiahnutých výsledkoch hospodárenia v uplynulých rokoch.

Pri zostavovaní rozpočtu sa vychádzalo z viacročného rozpočtu schváleného v minulom období ako aj z predpokladaného podielu na výnosoch daní v správe štátu. Vychádzalo sa z doteraz známych skutočností a nadväzuje na predpokladané príjmy a výdavky v súlade so zverejnenými údajmi Ministerstva financií SR. Vychádzalo sa taktiež z povinností pre obec uložených zákonmi, z uzatvorených zmluvných vzťahov, z rozvojových plánov, prevádzkových potrieb a z požiadaviek a pripomienok obyvateľov obce.

Rozpočet je členený na rozpočet príjmov a výdavkov v členení na bežné, kapitálové a finančné operácie v štruktúre podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie. V predloženom návrhu rozpočtu bola dodržaná hlavná zásada pri zostavovaní rozpočtu, a to zabezpečenie vyrovnaného rozpočtu.

Príjmová časť rozpočtu

Základná škola

1. obsahuje príjmy Základnej školy – tzv. vlastné príjmy (príspevok rodiča za dieťa v ŠKD, platby za réžie v ŠJ, dotácia na stravu, prenájom učební) a potravinový účet Základnej školy. Tieto príjmy sú premietnuté v rovnakej výške na výdavkovej strane rozpočtu.

Obec

1. daňové príjmy sú odhadované na základe prognózy Rady pre rozpočtovú zodpovednosť pre rok 2025. Daň z nehnuteľností a ostatné dane pre rok 2025 sú rozpočtované na základe platného VZN o daniach a poplatkoch, t. z. na úrovni roka 2024. Výrazný pokles podielových daní je z dôvodu zmeny financovania materských škôl. Od januára 2025 sa škôlky budú financovať formou normatívov, podobne ako ZŠ. Pre rok 2025 je odhadovaný normatív na MŠ Lovinobaňa 221tis. €.
2. príjmy za zber komunálneho odpadu odzrkadľujú návrh VZN pre rok 2025.
3. nedaňové príjmy vychádzajú zo skutočnosti v roku 2024 a tiež z predpokladu prehodnotenia neprimerane nízkych nájmov obecných priestorov.
4. iné príjmy reflektujú skutočnosť roka 2024.
5. kapitálové príjmy zahŕňajú splátku za dom Olgy Oláhovej. Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením č. 6/2016 z 27. 01. 2016 predaj nehnuteľností pani Olgy Oláhovej, a to rodinný dom s. č. 170, na ulici Hôrna, pozemok p. č. 451/1 záhrada o výmere 590m², p. č. 452 zastavané plochy a nádvoria o výmere 154m² za cenu stanovenú znaleckým posudkom vo výške 5.100,-EUR. Zároveň jej do doby splatenia kúpnej ceny odpustila nájom za uvedené nehnuteľnosti. Pani Oláhová nedodržiava dohodnutý splátkový plán, k 30. 11. 2024 evidujeme neuhradenú sumu za nehnuteľnosti vo výške 2.870,-EUR.
6. granty a transfery – bežné – zahŕňajú transfery, ktoré poskytuje štát na zabezpečenie financovania dotačných programov (UoZ, MOaPS, TSP, NP PoP, NO OPS...) a na prenesený výkon štátnej správy (normatívne a nenormatívne financovanie ZŠ a MŠ, matrika, REGOB, voľby, ŽP, osobitný príjemca, ...). V rovnakej výške ako príjmy sú rozpočtované aj výdavky, t. z., že neovplyvňujú saldo rozpočtu.

7. transfery – kapitálové – Obec sa zapojila do výzvy Environmentálneho fondu na intenzifikáciu ČOV, plánovaný kapitálový transfer je vo výške 99% oprávnených nákladov. V mesiaci december 2024 bude podpísaná zmluva s Environmentálnym fondom na 313.455,-€
8. finančné operácie zahŕňajú predpokladaný príjem z rozpočtového hospodárenia roka 2024, ktorý bude použitý na financovanie výdavkov v roku 2025.

Výdavková časť rozpočtu

1. Obecné zastupiteľstvo

- obsahuje výdavky na odmeny poslancom OZ a na reprezentačné výdavky OZ.

2. Obecný úrad

- obsahuje výdavky na činnosť a správu obecného úradu a obecného majetku všeobecne. Sú tu zahrnuté mzdy a odvody zamestnancov.
- energie rozpočtujeme navýšené, na základe zohľadnenia reálnych nákladov v roku 2024. Pre rok 2025 sa budú nové ceny ešte súťažiť.
- tovary a materiál zahŕňa: nákup spotrebného materiálu kancelárskych potrieb a vybavenie PC, nákup PHM pre vozový park, servis a údržbu vozového parku, administratívne zabezpečenie, školenia, bankové poplatky, poistenie majetku, dohody mimopracovného pomeru, povinný prídelenie do SF a údržbu majetku obce, údržba budov je navýšená položka z dôvodu plánovanej rekonštrukcie priestorov budovy obecného úradu Lovinobaňa.
- bežné transfery na členské príspevky a nemocenské dávky pre zamestnancov
- kapitálové výdavky sú plánované rekonštrukciu kúrenia a rozvodov vody a kanalizácie v budove obecného úradu Lovinobaňa a s tým spojenou rekonštrukcie vnútorných priestorov obecného úradu 150.000,-€, kamerový systém vo výške 13.000,-€

3. Prenesený výkon štátnej správy

- obsahuje výdavky na prenesený výkon štátnej správy, ktoré sú pokryté z transferov zo ŠR

4. Finančná oblasť

- obsahuje náklady na audit a zrážkovú daň z úrokov na bankových účtoch obce

5. Miestne komunikácie

- zahŕňa bežnú údržbu komunikácií, najmä zimnú a opravu MK

- kapitálové výdavky sú navrhované na rekonštrukciu komunikácií 110.000,-€ (miestna časť Uderiná a oprava MK Mierova)

6. Odpady

- zahŕňa výdavky na likvidáciu a odvoz odpadu (Mepos, INTA, Ekorecycling). V roku 2023 obec prešla na množstvový zber odpadov a hoci došlo k očakávanému zníženiu nákladov na vývoz, v budúcom roku sa budú zvyšovať náklady na odvoz odpadu o cca 30%. Preto očakávame aj zvýšené výdavky.

7. ČOV a kanalizácia

- obsahuje výdavky na mzdy a odvody zamestnancov ČOV.
- tovary a služby zahŕňa bežné výdavky na energie, služby, údržbu a zabezpečenie chodu ČOV a kanalizácie.
- Kapitálové výdavky – počítame s realizáciou intenzifikácie ČOV, na ktorú bude použitý kapitálový transfer 313.455,-€, obec samozrejme počíta aj so spolufinancovaním a možnými nepredvídateľnými nákladmi 15.000,-€.

8. Verejné osvetlenie

- zahŕňa výdavky na energie a na údržbu verejného osvetlenia na úrovni roka 2024

9. Cintorín

- obsahuje výdavky na energie a údržbu miestneho cintorína

10. Miestny rozhlas

- zahŕňa výdavky na údržbu miestneho rozhlasu

11. Šport v obci

- obsahuje výdavky na energie a údržbu futbalového štadióna
- transfer pre futbalový klub Lovinobaňa 18.000,-€ a U19 vo výške 3.000,-€ (žiadosť zo dňa 30.09.2024 na dotáciu vo výške 18.000,-€, žiadosť U19 zo dňa 30. 09. 2024)

12. Miestne kultúrne strediská Lovinobaňa a m. č. Uderiná

- zahŕňa výdavky na miestne kultúrne stredisko v Lovinobani a v m. č. Uderiná, energie, materiálové výdavky a údržbu.

- Kultúrne a materiálové požiadavky Komisie OZ pre m. č. Uderiná 1.700,-€, kuchynka v KD Uderiná, dvere v KD Uderiná.
- Kultúrne akcie plánované v obci Lovinobaňa (bez konkrétneho návrhu Kultúrnej komisie – ples obce, stavanie/váľanie mája, turistika, úcta k starším, advent, Mikuláš, divadelné a kultúrne podujatia)
- kapitálové výdavky na PD pre rekonštrukciu kultúrneho domu v miestnej časti Uderiná.

13. Klub dôchodcov

- obsahuje výdavky na energie a bežnú údržbu ako aj chod klubu dôchodcov

14. Knižnica

- výdavky na zakúpenie knižného fondu pre knižnicu

15. Materská škola

- program obsahuje mzdové a odvodové výdavky zamestnancov MŠ aj z bežných transferov z NP PoP (Národný projekt pomáhajúce profesie),
- tovary a služby zahŕňajú cestovné, energie, poštovné, nákup spotrebného materiálu, interiérové vybavenie a aj bežné výdavky na chod MŠ
- od roku 2025 sa prechádza na normatívne financovanie materských škôl (tzn. priamo zo štátu). Naša škôlka má predpokladaný rozpočet na úrovni cca 221tis. €, transfery na PoP rozpočtujeme vo výške cca 42tis. €. Rozdiel medzi príjmami a výdavkami bude musieť vykryť obec z vlastných prostriedkov.

16. Základná škola – ŠKD a ŠJ pri ZŠ, CVČ - vid' komentár od ZŠ

- normatívne financie 795.600,-€
- nenormatívne financie 110.850,-€
- NP PoP 43.385,-€
- Dotácie z rozpočtu obce 2.100,-€ (mdd, koniec roka, lyžiarsky...)
- ŠKD 46.620,-€
- ŠJ pri ZŠ 127.000,-€
- CVČ 3.500,-€

17. Školská jedáleň pri MŠ

- zahŕňa mzdové a odvodové výdavky zamestnancov ŠJ, výdavky na bežnú údržbu a chod ŠJ ako aj na nákup potravín.

18. Opatrovateľská služba

- program zahŕňa výdavky na zabezpečenie opatrovateľskej služby 3 opatrovateľky z prostriedkov Implementačnej agentúry MPSVaR SR.

19. Osobitný príjemca

- obsahuje výdavky obce ako osobitného príjemcu, v rovnakej výške sú na strane príjmov,

20. Terénna sociálna práca

- zahŕňa náklady na fungovanie kancelárie terénnej sociálnej práce, na mzdy a odvody, na bežnú údržbu a materiálne vybavenie z prostriedkov Implementačnej agentúry MPSVaR SR.

21. Požiarna ochrana

- obsahuje výdavky na hasičskú zbrojnicu, na zabezpečenie činnosti dobrovoľných hasičov.
- Dotáciu z rozpočtu obce na základe žiadosti DPO Lovinobaňa 1.500,-€

22. Verejnoprospešné práce

- program zahŕňa výdavky na zabezpečenie verejnoprospešných práce, odvoz a likvidácia zeleného odpadu, nadrozmerného odpadu, kosenie a údržba verejných priestranstiev

23. Miestna občianska a poriadková služba

- obci bol schválený NFP na MOaPS na 30mesiacov (od 3/2024 do 8/2026) pre 4 zamestnancov z prostredia MRK v celkovej výške 163.000,-€.

Finančné operácie

- zahŕňa splátky úveru

Bežné príjmy sú navrhované vo výške 2.367.720,- €, bežné výdavky sú navrhované vo výške 2.280.598,- €, bežný rozpočet je prebytkový + 87.122,- €.

Kapitálové príjmy sú vo výške 316.455,- €, kapitálové výdavky sú vo výške 607.455,- €, kapitálový rozpočet je schodkový -291.000,-€

Saldo finančných operácií je prebytkové +203.878,- €.

Návrh rozpočtu je predkladaný ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet + 87.122,- €

Kapitálový rozpočet - 291.000,- €

Finančné operácie +203.878,- €

Vypracovala: Ing. Terézia Peťková

V Lovinobani dňa 03.12.2024