

OBEC RADOLA

**ROZPOČET
OBCE RADOLA NA ROK 2024
návrh**

Ing. Anton Tkáčik
starosta obce

Zverejnené: dňa 01.12.2023
Schválené : dňa

Komentár k rozpočtu obce Radoľa na rok 2024.

Časť príjem :

Predpokladané príjmy vo výške 690 000 € z výnosu daní sú orientačné, nakoľko ministerstvo financií ešte nezverejnilo oficiálnu informáciu o podiele na výnose daní na rok 2024 pre obec Radoľa. Z tohoto dôvodu vychádzame z podkladov, ktoré zverejňuje Rada vlády pre rozpočtovú zodpovednosť a zvyčajne sú konzervatívnejšie ako oficiálne údaje ministerstva financií..

V návrhu rozpočtu na rok 2024 sa uvádzajú zvýšené príjmy daní od 01.01.2024 za odvoz a likvidáciu tuhého komunálneho odpadu a daň za stavby. za komunálny odpad a . V poplatkoch za odvoz a likvidáciu tuhého komunálneho odpadu sú zakomponované i úhrady od podnikateľských subjektov a právnických osôb pôsobiacich v obci Radoľa.

V návrhu rozpočtu na rok 2024 sa uvádza príjem daní za pozemky a psa v zmysle schváleného VZN č. 2/2019 o miestnych daniach a poplatkoch na území obce Radoľa.

V poplatkoch za odvoz a likvidáciu tuhého komunálneho odpadu sú zakomponované i úhrady od podnikateľských subjektov a právnických osôb pôsobiacich v obci Radoľa.

Z prenájmu športovej haly v areáli Základnej školy a z prenájmu priestorov sály Obecného úradu očakávame vyššie príjmy, z dôvodu zvýšenia poplatku za prenájom .

V obci Radoľa je zriadená iba jedna prevádzka , ktorá spĺňa podmienku herne, sú v nej umiestnené iba technické zariadenia obsluhované priamo hráčmi a terminály videohier – odvod z týchto zariadení je v položke 292008 .

Ostatné príjmy z poplatkov, za poskytovanie služieb a nedaňové príjmy sú nastavené na skutočnosť predchádzajúcich rokov.

V grantoch a transferoch sú dotácie na prenesený výkon štátu v pôsobnosti obcí a jej rozpočtových organizácií . Tieto finančné prostriedky podliehajú zúčtovaniu so štátnym rozpočtom.

V zmysle novelizácie Zákona č. 523/2014 o rozpočtových pravidlách verejnej správy musí rozpočtová organizácia rozpočtovať príjmy i výdavky na potravinovom účte. Tieto boli do r. 2017 sledované na mimorozpočtovom účte a od 01.01.2018 vstupujú i do výsledku hospodárenia obcí. Na rok 2024 predpoklad príjmu za stravné je 38 500 Eur. Príjem za stravné sa znížil v dôsledku obedov zadarmo.

Obec plánuje požiadať o dlhodobý úver vo výške 200 000,00 € na zastrešenie, nadstavbu a stavebné úpravy budovy ŠK Radoľa.

Prostredníctvom finančných operácií prevádzame do rozpočtu obce na rok 2024 očakávaný výsledok hospodárenia za r. 2023 vo veľmi konzervatívnej výške 10 000 Eur. Po schválení záverečného účtu za rok 2023 bude presná suma výsledku hospodárenia upravená rozpočtovým opatrením .

Celkový plánovaný rozpočet príjmov obce Radoľa 1 932 593 EUR.

Časť výdavky :

Pri zostavovaní výdavkovej časti rozpočtu obce Radoľa na rok 2024 sa vychádzalo zo skutočností r. 2023, investičných zámerov a potrieb obce a jej rozpočtovej organizácie. Rozpočet na rok 2024 bude ovplyvnený cenami energií.

Bežný rozpočet na rok 2024 pre jednotlivé oddiely monitoruje potrebu finančných prostriedkov na realizáciu základných úloh obce .

Oddiel :

01.1.1 činnosť Ocu – výdavky sú navýšené, hlavne výdavky na energie a čiastočne na mzdy a odvody v dôsledku nových platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a to od 1.1.2023 a následne od 01.09.2023, ostatné výdavky sú na úrovni skutočností predchádzajúceho rozpočtu.

01.1.2 voľby – predbežné výdavky na voľbu prezidenta SR a voľba poslancov do Európskeho parlamentu.

01.6.0 všeobecné verejné služby – mestská doprava . Za poskytovanie dopravných výkonov vo verejnom záujme pri zabezpečovaní mestskej autobusovej dopravy

04.1.2 Pracovná oblasť – Do oddielu smerujú mzdové náklady zamestnancov, ktorí zabezpečujú v obci udržiavanie čistoty na verejných priestranstvách a komunikáciách , údržbu zelene , zimnú údržbu na verejných priestranstvách, zabezpečuje sa čistota a údržba budov vo vlastníctve obce , ochrana životného prostredia , protipovodňové opatrenia i iné práce .

04.5.1 Správa a údržba ciest – na riešenie stavu miestnych komunikácií a mostov v obci v položke 635006 opravy a údržba MK sa vyčleňujú finančné prostriedky vo výške 20 370,00 €. Ak to umožní príjmová časť rozpočtu, položka sa zvýši . Do oddielu smerujú i mzdové náklady zamestnancov v rámci manuálnych činností na údržbu verejných priestranstiev a komunikácií.

05.1.0 Nakladanie s odpadmi - vývoz a likvidácia komunálneho odpadu , nákup odpadových nádob .

06.2.0 Verejné priestranstvá a rozvoj obce – skrášľovanie životného prostredia v obci - výsadba drevín a zelene na verejných priestranstvách, úprava okolia Kaštieľa, protipovodňové opatrenia, opravy na detskom ihrisku.

06.4.0 Verejné osvetlenie – výdavky na energiu a údržbu verejného osvetlenia sú navýšené, v prípade zmeny cien energií bude položka upravená rozpočtovým opatrením.

08.1.0 Športové služby - okrem bežných výdavkov na energie, ktoré sú taktiež navýšené, a údržbu športového areálu na ihrisku v Riekach, obsahuje i príspevky na činnosť futbalového oddielu, stolnotenisového a florbalového oddielu. Monitoruje náklady na správu a údržbu budovy športovej haly.

08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby - údržba a servis miestneho rozhlasu a optimalizácia funkcionalít webstránky obce.

08.4.0 Pohrebníctvo, spoločenské služby – materiálové náklady a služby v Dome smútku a cintorínoch.

08.6.0 Kultúra – objem finančných prostriedkov na kultúrne a spoločenské akcie sa navyšuje - rast cien. Je v záujme obce, aby kultúrna činnosť v rámci možností obce pokrývala záujmy a požiadavky čo najširšej skupiny občanov a prispela tak, k vytváraniu komunity a pozitívneho prostredia v obci.

10.1.2 Opatrovateľská služba - potreba finančných prostriedkov monitoruje aktuálne náklady na 1 opatrovateľku.

10.7.0 Sociálna pomoc v hmotnej núdzi – príspevok na stravovanie dôchodcov poskytnutý v zmysle VZN č. 1/2011.

Školstvo – plánované výdavky na výchovno-vzdelávací proces prostredníctvom dotácií zo ŠR a financovanie výdavkov školských zariadení a školského klubu detí zo zdrojov obce. Po prijatí oznámenia z Okresného úradu o schválenom rozpočte na prenesené kompetencie sa upraví príjmová i výdavková časť rozpočtu. Výdavky na originálne kompetencie pre Základnú školu s materskou školou sú v súlade s požiadavkou vedenia ZŠ s MŠ. Financovanie základných a stredných škôl je postavené na normatívnom princípe, školy sú financované podľa počtu žiakov a personálnej a ekonomickej náročnosti výchovno-vzdelávacieho procesu v zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a **nariadenia vlády SR č. 630/2008 Z. z.**, ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení neskorších predpisov.

Finančné prostriedky na výdavky školy sú na základe výpočtu normatívov na rok 2024 určené ministerstvom, v súlade s §3 ods. 2 nariadenia vlády 630/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov a počtu žiakov k 15.9.2023. Celková suma rozpočtu 1. 158.729,-€ je tvorená v prenesených kompetenciách finančnými normatívmi, štátnymi dotáciami, osobitne štátnou dotáciou na stravu, vlastnými príjmami a potravinovým účtom. Okrem toho sú to dotácie v originálnych kompetenciách od zriaďovateľa školy – Obce Radoľa vo výške 291. 676,-€

Základná škola (primárne a nižšie sekundárne vzdelávanie) – v zmysle platnej rozpočtovej klasifikácie sú zahrnuté všetky výdavky na činnosť a chod základnej školy na 1. a 2.stupni.

Zahŕňajú náklady na prevádzku školy, mzdové prostriedky, vzdelávací proces, vzdelávacie poukazy, pedagogických asistentov, dopravné, žiakov so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami, lyžiarsky výcvik, škola v prírode, krúžková činnosť, revízná činnosť vyplývajúca zo zákona, vzdelávanie zamestnancov, údržba majetku, nákup spotrebného materiálu, nákup softvéru a hardvéru pre potreby vyučovania, pomôcky na jednotlivé predmety, energie, atď.

Základná škola s materskou školou, bude mať k 01.01.2024 zamestnancov. V základnej škole je 163 žiakov, v materskej škole 47 detí a v školskom klube detí 52 žiakov. V základnej škole s materskou školou pracuje 36 zamestnancov, z toho je v ZŠ 22, v MŠ 5, v ŠJ 6, v ŠKD 3. Celkovo 11 nepedagogických a 25 pedagogických zamestnancov. Traja zamestnanci pracujú na čiastočný úväzok. Externe máme zmluvne zabezpečené správcu IKT, a tiež oblasť BOZ PP, a OOÚ (Ochrana osobných údajov).

Školský klub detí : - výdavky zahŕňujú náklady na prevádzku a činnosť školského klubu detí v dvoch oddeleniach a aj v rannom prevádzkovom čase. Počet zamestnancov 3, z toho 2 na čiastočný úväzok. Mzdové náklady zahŕňajú **tarifné platy**, osobné príplatky, odmeny a odvody do poisťovní.

Školská jedáleň : - výdavky zahŕňajú náklady na prevádzku školskej jedálne, ktorá zabezpečuje stravu pre žiakov a zamestnancov ZŠ a MŠ v Radoli. Počet zamestnancov 6, z toho 1 na čiastočný úväzok. Mzdové náklady zahŕňajú **tarifné platy**, osobné príplatky, odmeny a odvody do poisťovní.

Materská škola : - výdavky zahŕňujú náklady na prevádzku a výchovno-vzdelávaciu činnosť materskej školy v dvoch triedach. Počet zamestnancov 5. Mzdové náklady zahŕňajú **tarifné platy**, osobné príplatky, odmeny a odvody do poisťovní.

Všetky výdavky na rok 2024 sú plánované podľa predpokladov na základe čerpania rozpočtu v roku 2023, podľa mzdovej inventúry v predchádzajúcom roku, podľa nám známych faktov bez valorizácie, predpokladaného nárastu cien plynu nám známeho pri zostavovaní návrhu rozpočtu vo výške 20%,

Samozrejme, vlastné príjmy sú len predpokladané, prichádzajú priebežne, a nie je možné ich čerpať skôr ako v 2. štvrtroku kalendárneho roka 2024. Rovnako nám nie je známy nárast poplatkov (napríklad za komunálny a bioodpad v nasledujúcom roku). Všetky výdavky sú plánované len na základnú prevádzku v tohtoročnom režime. Navyše máme len požiadavku na tretie oddelenie ŠKD – čiastočný úväzok – skrátená doba, z dôvodu zvýšeného záujmu rodičov.

Celkový objem finančných prostriedkov pre rozpočtovú organizáciu 1 158 729 Eur.

Novela Zákona č. 523/2014 o rozpočtových pravidlách verejnej správy s účinnosťou od 01.01.2018 sa dotýka i výdavkov na potravinovom účte, ktoré od r. 2018 vstupujú do výsledku hospodárenia obcí. Na rok 2024 predstavujú náklady na výdavky sledované na potravinovom účte 38 500 Eur.

Kapitálový rozpočet – na rok 2024 dočasne nie je plánovaný. Kapitálový rozpočet bude vytvorený rozpočtovými opatreniami v priebehu roku 2024 v súlade so schváleným hospodárskym výsledkom roku 2023, skutočným priebehom výstavby v obci a oficiálnou prognózou výšky príjmov obce z tzv. podielových daní. Jednotlivé položky kapitálového rozpočtu budú využité na pokračovanie, respektíve dokončenie už začatých kapitálových investícií realizovaných v roku 2023.

V čase predkladania návrhu rozpočtu, nie je schválený zákon o štátnom rozpočte, a preto bude kapitálová časť rozpočtu riešená, až na základe relevantných údajov.

Celkový plánovaný rozpočet výdavkov **1 932 593 Eur**. Rozpočet je vyrovnaný.

Ing. Anton Tkáčik
starosta