

OBEC RADOLA

**ROZPOČET
OBCE RADOLA NA ROK 2025
návrh**

Ing. Anton Tkáčik
starosta obce

Zverejnené: dňa 29.11.2024
Schválené :

Komentár k rozpočtu obce Radol'a na rok 2025.

Časť príjem :

Predpokladané príjmy vo výške 571 398 € z výnosu daní sú orientačné, nakoľko ministerstvo financií ešte nezverejnilo oficiálnu informáciu o podiele na výnose daní na rok 2025 pre obec Radol'a. 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 2025 sa uvádzajú zvýšené príjmy daní od 01.01.2025 za odvoz a likvidáciu tuhého komunálneho odpadu. V poplatkoch za odvoz a likvidáciu tuhého komunálneho odpadu sú zakomponované i úhrady od podnikateľských subjektov a právnických osôb pôsobiacich v obci Radol'a.

V návrhu rozpočtu na rok 2025 sa uvádza príjem daní za pozemky a psa v zmysle schváleného VZN č. 1/2024 o miestnych daniach a poplatkoch na území obce Radol'a.

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 Radol'a 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 2025 predpoklad príjmu za stravné je 40 000 Eur. Príjem za stravné sa znížil v dôsledku obedov zadarmo.

V roku 2024 bol schválený dlhodobý úver vo výške 300 000,00 € na zastrešenie, nadstavbu a stavebné úpravy budovy ŠK Radol'a a opravu miestnej komunikácie pri cintoríne. Zostatok nevyčerpaných prostriedkov vo výške 14 930,09 Eur bude obec čerpať v roku 2025

Prostredníctvom finančných operácií prevádzame do rozpočtu obce na rok 2025 očakávaný výsledok hospodárenia za r. 2024 vo veľmi konzervatívnej výške 20 000 Eur. Po schválení záverečného účtu za rok 2024 bude presná suma výsledku hospodárenia upravená rozpočtovým opatrením .

Celkový plánovaný rozpočet príjmov obce Radol'a 1 850 954 EUR.

Časť výdavky :

Pri zostavovaní výdavkovej časti rozpočtu obce Radoľa na rok 2025 sa vychádzalo zo skutočností r. 2024, investičných zámerov a potrieb obce a jej rozpočtovej organizácie. Rozpočet na rok 2025 bude ovplyvnený zmenou financovania materských škôl.

Bežný rozpočet na rok 2025 pre jednotlivé oddiely monitoruje potrebu finančných prostriedkov na realizáciu základných úloh obce .

Oddiel :

01.1.1 činnosť Ocu – výdavky na mzdy a odvody sa každý rok upravujú, z dôvodu zvyšovania minimálnej mzdy a odmeňovanie starostov podľa priemernej mzdy v NH v roku 2024 , ostatné výdavky sú na úrovni skutočností predchádzajúceho rozpočtu.

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

01.7.0 Transakcie verejného dlhu – splátky predpísaných úrokov z dlhodobého úveru na zastrešenie, nadstavbu a stavebné úpravy budovy ŠK Radoľa a opravu miestnej komunikácie pri cintoríne. Suma predpísaných úrokov na rok 2025 – 6 500 Eur.

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 4 750,00 €. 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 . Pri vývoze odpadu je potrebné zahrnúť nárast DPH, transakčnú daň a infláciu, tak isto je potrebné pripraviť sa na prísnejšie nakladanie s biologicky rozložiteľným odpadom. Náklady na TKO zvyšuje aj nárast poplatku za skládkovanie odpadu v zmysle platnej legislatívy.

06.2.0 Verejné priestranstvá a rozvoj obce – skrášľovanie životného prostredia v obci - výsadba drevín a zelene na verejných priestranstvách, 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, florbalového oddielu a činnosť dobrovoľných hasičov. 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

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 2025 určené ministerstvom, v súlade s §3 ods. 2 nariadenia vlády 630/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov a počtu žiakov k 15.9.2024. Celková suma rozpočtu 1. 300 447,- € je tvorená v prenesených kompetenciách finančnými normatívmi, štátnymi dotáciami, osobitne štátnou dotáciou na stravu, vlastnými príjmami a potravinovým účtom. Z toho sú dotácie v originálnych kompetenciách od zriaďovateľa školy – Obce Radoľa vo výške 179 182,- €.

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.

Zahrňajú 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 softwéru a hardwéru pre potreby vyučovania, pomôcky na jednotlivé predmety, energie, atď.

Základná škola s materskou školou, bude mať k 01.01.2025 37 zamestnancov. V základnej škole je 159 žiakov, v materskej škole 47 detí a v školskom klube detí 57 žiakov. V základnej škole s materskou školou pracuje 37 zamestnancov, z toho je v ZŠ 23, v MŠ 5, v ŠJ 6, v ŠKD 3. Celkovo 11 nepedagogických a 26 pedagogických zamestnancov. Štyria zamestnanci pracujú na čiastočný úväzok. Externe máme zmluvne zabezpečené správcu IKT, a tiež oblasť BOZ PP, a OOÚ (Ochrana osobných údajov).

Materská škola : od 01.01.2025 prechádza financovanie materských škôl pod prenesené kompetencie. Výdavky zahrňujú náklady na prevádzku a výchovno-vzdelávaciu činnosť materskej školy v dvoch triedach. Počet zamestnancov je 5. Mzdové náklady zahrňujú **tarifné platy**, osobné príplatky, odmeny a odvody do poisťovni.

Školský klub detí : - výdavky zahrňujú náklady na prevádzku a činnosť školského klubu detí v troch oddeleniach a aj v rannom prevádzkovom čase. Počet zamestnancov 4, z toho 3 na čiastočný úväzok. Mzdové náklady zahrňujú **tarifné platy**, osobné príplatky, odmeny a odvody do poisťovní. Zvýšené osobné náklady na rok 2025 predstavujú odmeny vo výške 800,- €/zamestnanec na základe Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa (odmeny + odvody = **2 915,- €**)

3. oddelenie školského klubu detí 60% úväzok = mesačné náklady **1 015,96 €**

Školská jedáleň : - výdavky zahrňujú 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 zahrňujú **tarifné platy**, osobné príplatky, odmeny a odvody do poisťovní. Zvýšené osobné náklady na rok 2025 predstavujú odmeny vo výške 800,- €/zamestnanec na základe Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa (odmeny + odvody = **6 091,- €**)

Všetky výdavky na rok 2025 sú plánované podľa predpokladov na základe čerpania rozpočtu v roku 2024, podľa mzdovej inventúry v predchádzajúcom roku, podľa nám známych faktov bez valorizácie. Samozrejme, vlastné príjmy sú len predpokladané, prichádzajú priebežne, a nie je možné ich čerpať skôr ako v 2. štvrtroku kalendárneho roka 2025. 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.

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 2025 predstavujú náklady na výdavky sledované na potravinovom účte 40 000 Eur.

Kapitálový rozpočet

– na rok 2025 – na zastrešenie, nadstavbu a stavebné úpravy budovy ŠK Radol'a vo výške 19 931,00 € z toho úver 14 931,00 € a rezervný fond 5 000,00 €. Kapitálový rozpočet bude doplnený rozpočtovými opatreniami v priebehu roku 2025 v súlade so schváleným hospodárskym výsledkom roku 2024, skutočným priebehom výstavby v obci a oficiálnou prognózou výšky príjmov obce z tzv. podielových daní.

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

Finančné operácie - prostredníctvom finančných operácii sa od 31.07.2025 začne splácať istina dlhodobého bankového úveru vo výške 15 000,00 Eur.

Celkový plánovaný rozpočet výdavkov **1 850 954 Eur**. Rozpočet je vyrovnaný.

Ing. Anton Tkáčik
starosta