

Dôvodová správa k programovému rozpočtu obce Bánov na rok 2024 – po zapracovaní pripomienok k návrhu rozpočtu a výhľad na roky 2025 a 2026

Predkladaný návrh rozpočtu vychádza z ustanovení zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zostavuje sa na obdobie troch rokov. Návrh rozpočtu je záväzným rozpočtom na príslušný rok 2024, pričom rozpočet na roky 2025 a 2026 je orientačný a OZ ho berie na vedomie.

Návrh rozpočtu Obce Bánov na rok 2024 vychádza z doteraz známych skutočností a nadväzuje na predpokladané príjmy a výdavky. Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu verejnej správy.

Návrh rozpočtu na rok 2024 predpokladá celkové príjmy a výdavky v čiastke 7 082 610 EUR, čo predstavuje vyrovnaný rozpočet. Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške 1 805 800 Eur, kapitálový ako schodkový vo výške -1 554 800 Eur. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu a finančnými operáciami- prevodom z rezervného fondu a prijatým úverom na kanalizáciu..

Rozpočet finančných operácií je navrhovaný ako prebytkový vo výške 1 374 220 Eur.

Rozpočet je otvorený dokument, ktorý je možné v priebehu roku na základe vývoja tvorby verejných zdrojov zákonným spôsobom aktualizovať.

Rozhodovanie o príjme a prioritách kapitálových výdavkov je v kompetencii obecného zastupiteľstva. Pre tvorbu a schvaľovanie kapitálového rozpočtu nie je stanovená povinnosť vyrovnaného rozpočtu.

V súlade s Ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti súčasťou návrhu rozpočtu sú

- údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky 2021-2022
- údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka 2023
- návrh na nasledujúce 3 roky

Príjmy rozpočtu:

Rozhodujúci podiel na príjmoch rozpočtu majú daňové príjmy, hlavne príjmy z podielových daní, miestnych daní a poplatkov a z výnosy z nakladania s majetkom obce. Príjmy z miestnych daní a nedaňové príjmy sú rozpočtované podľa platných VZN v obci, dane z nehnuteľnosti a poplatky za komunálne odpady.

Príjmy z vlastníctva majetku sú rozpočtované podľa platných nájomných zmlúv, príjmy zo služieb podľa porovnateľných reálne dosiahnuteľných príjmov.

Bežné príjmy :

- daňové

z výnosu dane z príjmov (podielové dane poukázané zo štátneho rozpočtu pre obce) vo výške 1 427 250€, na základe odhadovanej prognózy MF SR. Z daní a poplatkov vybraných obcou na základe všeobecne záväzného nariadenia o daniach a miestnych poplatkoch vo výške 206 600 €. Dane z nehnuteľnosti a poplatok za komunálny odpad a DSO sa neplánuje navyšovať.

- **nedaňové** (prenájom pozemkov, budov, predaj služieb) a z ostatných nedaňových príjmov ako sú úroky a príjmy z dobropisov v celkovej výške 215 760 €.

- **tuzemské granty a transfery** a to: normatívny príspevok pre základnú školu, matrika a register obyvateľov, dotácia na stravu 712 610€.

Vlastné príjmy ZšsMŠ za školné, potraviny a režijné náklady na stravovanie sú vo výške 48 000 €.

Kapitálové príjmy sú vo výške 50 000€ za predaj pozemkov, predzáhradiek a 1 232 230€ NFP na rozšírenie kanalizácie II. III.a IV.etapa.

Príjmové finančné operácie sú rozpočtované nasledovne: prevody z rezervného fondu, ktoré boli už schválené OZ 30 000€ na rekonštrukciu Kina- bývalej VIKI a 3 000 000€ úver na kanalizáciu z Environmentálneho fondu. Potrebný je ďalší prevod z rezervného fondu vo výške 160160€ na splátky úverov.

Výdavky rozpočtu:

Návrh výdavkovej časti rozpočtu obce Bánov na rok 2024 vychádza z doteraz známych skutočností, pokračuje v dosiahnutých výsledkoch hospodárenia za predchádzajúce roky a predpokladanej výšky podielových daní poukázanej územnej samospráve a nadväzuje na predpokladané príjmy a výdavky v rámci vlastných príjmov obce. Vychádzalo sa taktiež z povinností pre obec uložených zákonmi, z uzatvorených zmluvných vzťahov, z rozvojových plánov a prevádzkových potrieb.

Výdavky ZšsMŠ -rozpočtovej organizácie obce sú zapracované v návrhu rozpočtu.

Financovanie originálnych kompetencií ZšsMŠ sa zabezpečuje transferom z rozpočtu obce na základe schváleného rozpočtu obce Bánov.

Prenesené kompetencie sú financované transfermi zo ŠR.

Programový rozpočet

Bežné výdavky

- výdavky sú členené podľa funkčnej klasifikácie na jednotlivé kapitoly:

Program 1 – Plánovanie manažment, kontrola

0111 Predstavuje výdavky na plat, poistné odvody starostu, na náklade schválenej výšky platu OZ. Ďalej zahŕňa stravovanie a reprezentačné starostu obce, plat a poistné poslancov a komisií pri OZ na základe schváleného odmeňovacieho poriadku, plat , poistné, SF, stravovanie hlavného kontrolóra obce.

0112 – rozpočtované audítorské služby v celkovej sume 3300€.

0660 – výdavky dom služieb, dom ľudových tradícií, kino. Ide hlavne o energie, údržbu a správu, poistné majetku.

Výdavky na údržbu vo výške 18 000 Eur sú plánované – bežná údržba všetkých budov vo vlastníctve obce / havarijné stavy – oprava kúrenia, zatekania striech, soc.zariadení,, oprava oplotení .../ V službách je revízia el. zariadení, kotlov, komínov, hasiacich prístrojov a poistenie obecného majetku.

0840 Podprogram obsahuje aj výdavky na členské príspevky ZMOS, RVC a CEDRON, mikroregión, asociáciu prednostov.

Program 2 Propagácia a marketing

0860 – ide o výdavky obce na reklamné predmety s logom obce, inzerciu, internetovú stránku, žurnál obcí, reklamné predmety, kroniku obce, kultúrno spoločenské podujatia / jubilanťi, deň učiteľov, prváci, družobná návšteva, v celkovej výške 8000€.

Program 3 Služby občanom

0133 – V kapitole sú zahrnuté výdavky na matričnú činnosť a register obyvateľov v prenesenej pôsobnosti vo výške 7340€ financované z prostr.ŠR.

0443 – výdavky na spoločný stavebný úrad v Šuranoch sa vychádzalo podľa schváleného rozpočtu členských obcí a miest vo výške 2,50-€ na obyvateľa v celkovej výške 8900€.

0840 – výdavky na správu a údržbu cintorínov a domu smútku na energie, údržbu, materiál, úložné odpadu, PHM kosenie, nový chodník, mzdy a poistné, stravovanie, soc.fond, vo výške 29 340€.

0830 – predstavuje výdavky z rozpočtu obce na kamerový monitorovací systém, údržbu miestneho rozhlasu v sume 16 000€. Mzdové náklady budú z časti financované UPSVaR, zahrnuté budú do príjmovej aj výdavkovej časti po refundácii.

Program 4 Odpadové hospodárstvo

0510 – bežné výdavky na nakladanie s odpadmi a separovaný zber v celkovej výške 152 000€. Výdavky na platy a poistné odvody budú zahrnuté v kapitole 0620 SMO. V materiálových výdavkoch je zahrnuté aj zakúpenie smetných nádob, kontajnerov na zberné miesto. V službách je platba za elektronický systém za evidenciu odpadu, dohody mimoprac.pomeru na zbernom dvore a skenovanie odpadu počas zberu v obci. Obec zabezpečuje odvoz drobného stavebného a objemového odpadu zo zberného miesta a cintorínov.

0520 – výdavky za údržbu dažďovej kanalizácie, čistenie rigolov a vpustí, el. energie prečerpávacie stanice a platby za vývoz fekálií na ČOV /cca 890 vývozov/ v celkovej výške 43.000€, archeologické práce počas projektu kanalizácia II.III. IV etapa 14000€.

Program 5 Komunikácie

0451 – bežné výdavky na zimnú údržbu ciest, chodníkov a materiál na posyp, prímeská linka. Výdavky na platy a poistné odvody budú zahrnuté v kapitole 0620 SMO. Plánovaná oprava chodníka na ul. Kpt.Nálepku od školy a poškodených ciest po kanalizácii na ul.Poľná a ulice Dolinská sa nezrealizovala. Je na zvážení poslancov OZ vyčleniť prostriedky na realizáciu týchto plánovaných aktivít z rezervného fondu obce.

Program 6 Vzdelávanie

09 – Rozpočtujú sa tu výdavky súvisiace so školstvom, materské školy, stravovanie žiakov materskej a základnej školy a výdavky na prevádzku školského klubu detí.

MŠ, školské stravovanie a školský klub detí sú financované z podielových daní, z vlastných príjmov za školné a režijných nákladov na stravu, z dotácií na predškolskú výchovu.

Financovanie prenesených kompetencií transferom zo štátneho rozpočtu sa predpokladá vo výške 592 470 Eur.

Prílohu materiálov k zasadnutiu tvorí aj žiadosť ZŠsMŠ o schválenie rozpočtu na originálne kompetencie.

Prehľad navrhovaného rozpočtu výdavkov Školstvo 2024 v Eur					
	Z podielových daní	Z vlastných príjmov	Zo štátneho rozpočtu	Z Nár. inštitútu vzdelávania na AU	Spolu
Základná škola /+telocvičňa/	0	1000	592470	36000	
Materská škola	323000	9000	15000	0	
Školská jedáleň	49000	13000	0	0	
Potraviny	0	20000	30000	0	
Školský klub detí	43000	5000	0	0	
Celkom	415000	48000	637470	36000	1136470

Ďalšie príjmy nezahrnuté v návrhu rozpočtu

zo ŠR-lyžiarsky kurz, škola v prírode, učebnice, vzdelávacie poukazy , asistenti učiteľa

V programe sú rozpočtované výdavky na zabezpečenie poskytovania vzdelávacích služieb-základnej školy, materskej školy, školskej jedálne, školského klubu detí a to výdavky na mzdy, odvody, energie a bežné výdavky na prevádzku. Objem finančných prostriedkov v rozpočte Obce Bánov na rok 2024 sa na materské školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Bánov rozpisuje podľa počtu detí a žiakov k 15.9. predchádzajúceho kalendárneho roka, ktorý škola a školské zariadenie vykázala v štatistickom výkaze Škol MŠ SR 40-01 a ktoré sú prijaté do škôl a školských zariadení na základe právoplatného rozhodnutia príslušnej školy a školského zariadenia k 15.9.2023. Finančné prostriedky pre školskú jedáleň pri ZŠsMŠ sa rozpisujú podľa počtu potenciálnych stravníkov k 15.9. predchádzajúceho roka. Finančné prostriedky pre školský klub detí sa rozpisujú podľa počtu detí prijatých do ŠKD podľa stavu k 15.9. predchádzajúceho roka.

V predloženej žiadosti ZŠsMŠ na originálne kompetencie bola požadovaná výška 467763€. Návrh zo strany obce je schváliť výšku 415000€, nakoľko neboli zarátané zvýšené príjmy za školné a réžiu, ďalej rekreačné príspevky navrhujeme poukázať na konci roka podľa skutočného čerpania zamestnancami a zvýšené výdavky upraviť rozpočtovým opatrením v priebehu roka 2024.

Finančné prostriedky na ZŠ sú zasielané z Regionálneho školského úradu Nitra prostredníctvom obce na Základnú školu. Tieto finančné prostriedky sú na mzdy, odvody, energie a bežnú prevádzku ZŠ vo výške 592 470€. Škola obdrží ďalšie prostriedky na vzdelávacie poukazy, učebnice, lyž.výcvik, školu v prírode a na asistentov učiteľa cez projekt Nár. vzdelávacieho inštitútu vo výške 36000€.

Rozpočtované výdavky na vzdelávanie sú vo výške 1 136 470€.

Program 7 – Šport

0810 – výdavky na prevádzku a údržbu športového areálu, kurtov a strelnice 49950€ zahŕňajú plat a poisťné odvody 1 zamestnanca, výdavky na antuku, čistiace a hygienické prostriedky, PHM kosenie, hnojivo, údržba závlah a areálu, oprava kosačiek, dohody mimoprac. správcu kurtov a areálu, ostatné výdavky na prevádzku areálu, strelnice, kurtov a detského ihriska. Ďalej sú tu príspevky športovým klubom na základe predložených žiadostí v obcou navrhovanej výške 27300€. Výdavky sú v celkovej výške 77250€.

Program 8 – Kultúra

0820 – sú tu zahrnuté výdavky na prevádzku OKS, kultúrne podujatia, činnosť knižnice a príspevky spoločenským organizáciám, ktoré obec podporuje každoročne na základe žiadostí. Celkové výdavky vo výške 113200€

Program 9 – Prostredie pre život

0620 - výdavky na údržbu verejnej zelene, PHM na kosenie, údržba kosačiek, koše do verejných priestranstiev, údržba zelene v obci, nákup zelene, drtenie haluzoviny. Výdavky v celkovej výške 21 000€

0640 – výdavky spojené s údržbou verejného osvetlenia, materiál, PHM. Energie VO v celkovej predpokladanej výške 26000€ prepočítané podľa posledných mesačných vyúčtovacích faktúr.

0320 – Ochrana pred požiarmi a CO. Plánované výdavky na činnosť dobrovoľného hasičského zboru a CO vo výške 4500€ zahŕňajú výdavky na PHM hasičského vozidla, ročná prehliadka, poisťné, školenia, pracovné pomôcky.

Program 10 – Bývanie

0170 – zahŕňa splátky úrokov z úverov ŠFRB a Prima banky na nájomné byty, úroky z úveru na výstavbu garáží, ďalej výdavky na energie bytovky- ktoré hradia nájomcovia v mesačnom nájomnom.

Program 11 – Sociálne služby

1020 – v podprograme sú rozpočtované výdavky na terénnu opatrovateľskú službu, stravovanie dôchodcov, výdavky na klub dôchodcov. V súčasnej dobe máme 4 občanov, ktorí využívajú opatrovateľské služby. Príspevok na stravovanie dôchodcov 16 000€.

1040 - príspevky pri narodení dieťaťa vo výške 3000€, podľa počtu narodených detí x 100€/1dieťa.

1070 – Je tu zahrnutá mzda a poisťné terénnej soc.pracovníčky z prostr. IMPLEA a sociálne výpomoci občanom v núdzi.

0412 – sú rozpočtované výdavky na projekty z UPSVaR pre nezamestnaných zaradených v obci v celkovej výške 3600€.

Program 12 – Administratíva

0111- správa obce:

V podprograme sa rozpočtujú výdavky na mzdy, odvody zamestnancov obecného úradu. Na základe nariadenia vlády SR č. 296/2022 Z.z príloha č. 4 majú zamestnanci zvýšené stupnice platových taríf o 7% od 1.1.2023 do 31.8.2023 a o 10% od 1.9.2023. Uvedené zvýšenie je zahrnuté vo všetkých mzdových výdavkoch v navrhovanej výdavkovej časti rozpočtu.

Ďalej sú tu zahrnuté všetky výdavky obecného úradu, kancelársky, čistiaci, hygienický mat., výpočtová technika, licencie, výdavky na energie, telekomunikačné služby, PHM a poistné vozidla Hyundai a Opel, údržba a všetky ostatné výdavky ktorými sa zabezpečuje činnosť obecného úradu, právne služby.

V službách vo výške 30 000 € sú výdavky na geometrické plány, poplatky na vyjadrenia potrebné k podaným projektom, školenia, programové licencie, technik BOZP, PO, služby za spravovanie počítačovej siete, GDPR, bezpečnostný systém, vypracovanie ŽOP k projektom, dohody mimoprac.pomeru – verejné obstarávanie, stravovanie zamestnancov, soc.fond

0620– zahŕňa platy a poistné odvody SMO, zamestnancov TKO, zberný dvor, verejná zeleň, údržba ciest, rozhlasu a verejného osvetlenia.

Ďalej sú tu výdavky na vozidlá- traktory, fekál, avia, fabia a felícia., t.j PHM, údržba a poistné vozidiel. V službách je stravovanie, školenia, soc.fond.

0170 - úroky z úverov na rekonštrukciu ZšsMŠ, úroky z úverov na rozšírenie kanalizácie. Podľa splátkových kalendárov a na základe uzatvorených úverových zmlúv sú výdavky v celkovej sume 47 870€.

Kapitálové výdavky

Schválené financovanie z rezervného fondu:

0820- rekonštrukcia kina- priestory VIKI, soc.zariadenie a fasáda z dvora 30 000€

0520 – kanalizácia 2 807 030€ úverom

Ostatné kapitálové výdavky budú realizované podľa uznesení OZ z prostriedkov rezervného fondu.

Finančné operácie – výdavkové

0170 Predstavujú splátky úverov ŠFRB a Prima banky na výstavbu nájomných bytov celkovej výške 52 020€, splátka úveru na rekonštrukciu ZŠ 93 280€, splátka úveru na výstavbu garáží vo výške 9 000€, leasing osobného vozidla 1 300€, splátky úverov Prima banka na kanalizáciu 53 000€, splátka úveru Environmentálny fond 150 000€

V zmysle zákona o obecnom zriadení bude návrh rozpočtu Obce Bánov na rok 2024 a výhľad na roky 2025-2026 zverejnený na úradnej tabuli a internetovej stránke Obce Bánov.

V Bánove 27.11.2023

Vypracovala: Erika Palacková