



Návrh

Rozpočet obce Novosad na rok 2025 s výhľadom na roky 2026 a 2027 vrátane rozpočtovej organizácie

Rozpočet bol schválený Uznesením č. Obecného zastupiteľstva v Novosade dňa

Zodpovedný – Mgr. Jozef Jastrab – starosta obce
Vypracovala – Ing. Zuzana Lukáčová

Predložené hlavnému kontrolórovi obce dňa 21.11.2024
Návrh rozpočtu zverejnený dňa: 25.11.2024

Proces zostavenia

Obec Novosad zostavuje rozpočet na roky 2025-2027 v súlade s príslušnými zákonmi:

- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., podľa ktorého obec pri výkone samosprávy zostavuje a schvaľuje rozpočet, ktorý je základom jej finančného hospodárenia;
- zákon 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., ktorý upravuje postavenie a obsah rozpočtu, členenie rozpočtu obce a rozpočtové pravidlá pri zostavovaní rozpočtu obce;
- zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., ktorý upravuje povinnosť uplatňovať rozpočtovú klasifikáciu;
- ústavný zákon č.493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti v z. n. p., ktorý vymedzuje pravidlá rozpočtovej zodpovednosti, ktoré musí obec pri zostavovaní rozpočtu dodržiavať.

K legislatívnym východiskám tvorby rozpočtu ďalej patria najmä:

- zákon č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.;
- zákon č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z. n. p.;
- zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných, stredných škôl a školských zariadení v z. n. p.;
- nariadenie vlády SR č.668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve;

V zmysle ústavného zákona č.493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti je obec povinná pri návrhu rozpočtu predkladať rozpočet v členení: plnenie za predchádzajúce 2 roky, rozpočet bežného roka, očakávaná skutočnosť bežného roka a návrh rozpočtu na nasledujúce 3 roky. Základnou súčasťou viacročného rozpočtu je teda rozpočet na rok 2025. Obec pri jeho zostavovaní vychádza z hospodárenia predchádzajúcich rokov a najmä z predpokladaného výsledku hospodárenia roka 2024. Rozpočet na rok 2025 je záväzný; obecné zastupiteľstvo ho schvaľuje. Rozpočty na roky 2026 a 2027 sú v zmysle § 9, ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov orientačné, nie sú pre obec záväzné; t.j. obecné zastupiteľstvo ich berie na vedomie. Návrh rozpočtu obce Novosad sa predkladá **bez programovej štruktúry**. Príjmy a výdavky rozpočtov na roky 2026-2027 podľa § 9 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov nie sú záväzné.

Súčasťou celkového rozpočtu obce je i rozpočet rozpočtovej organizácií obce :

Základná škola s materskou školou Novosad

Rozpočet na rok 2025

	Rozpočet na rok 2025
Bežné príjmy	1 619 149,00
Bežné príjmy RO	58 800,00
Bežné príjmy spolu	1 677 949,00
Kapitálové príjmy	0,00
Finančné operácie príjmové	75 003,00
Príjmy celkom	1 752 952,00
Bežné výdavky	492 284,00
Bežné výdavky RO	1 185 733,00
Bežné výdavky spolu	1 678 017,00
Kapitálové výdavky	74 935,00
Finančné operácie výdavkové	0,00
Výdavky celkom	1 752 952,00
Schodok – rozpočet bežný a kapitálový bez FO	-75 003,00
Hospodárenie obce celkom	0,00

Celkový rozpočet obce vrátane rozpočtových organizácií je zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet však vykazuje schodok vo výške **68,00 €**, ktorý bude vyrovnaný použitím príjmov z predchádzajúcich rokov. Kapitálový rozpočet je schodkový o sumu **74 935,00 €** v dôsledku plánovanej rekonštrukcie chodníka na Hlavnej ulici v Novosade. Tento schodok bude pokrytý zapojením finančných prostriedkov z rezervného fondu obce.

Východiská pri zostavovaní rozpočtu

BEŽNÉ PRÍJMY OBCE

V návrhu príjmov z dane z príjmov fyzických osôb (DPFO) obec vychádza zo strednodobej prognózy podielových výnosov pre samosprávy, dostupnej na stránke :

- <https://www.rrz.sk/komunalna-kalkulacka/>

Pri plánovaní ostatných bežných príjmov obec zohľadňuje plnenie za rok 2024 a uplatňuje predpisy o daniach a poplatkoch v súlade s platným všeobecne záväzným nariadením (VZN) o miestnych daniach a poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad. Zvýšenie poplatkov za vývoz a ukladanie odpadu je navrhnuté z dôvodu očakávaného premietnutia zvýšených nákladov zmluvnými partnermi do cien svojich služieb v roku 2025.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY OBCE

Kapitálové príjmy sú tvorené z predaja hnutel'ného a nehnuteľného majetku, ktorý spĺňa kritériá hmotného a nehmotného majetku a kapitálovými grantmi zahŕňajúce dobrovoľné príspevky poskytnuté na obstaranie buď kúpou existujúcich alebo výstavbou nových kapitálových aktív. V roku 2025 obec v návrhu rozpočtu nepredpokladá kapitálový príjem.

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Obec plánuje využiť účelovo určené finančné prostriedky z transferu UPSVaR vo výške 68,00 eur na vyplatenie prídavkov na dieťa. Zároveň obec počíta s čerpaním rezervného fondu vo výške 74 935,00 eur na rekonštrukciu chodníka na Hlavnej ulici v Novosade. Očakáva sa, že výsledok hospodárenia za rok 2024 umožní doplniť rezervný fond na požadovanú úroveň, vrátane zostatkov z predchádzajúcich rokov. Čerpanie rezervného fondu bude prebiehať postupne, predovšetkým po jeho naplnení a schválení výsledku hospodárenia za rok 2024.

BEŽNÉ VÝDAVKY OBCE

Návrh je založený na predbežnom čerpaní rozpočtových položiek k novembru 2024. Rozpočtová organizácia obce (ZŠ s MŠ) predložila svoje návrhy rozpočtov, ktoré zriaďovateľ následne prehodnotil a mierne upravil na strane výdavkov financovaných z originálnych kompetencií.

01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány

Vo výdavkoch bežného rozpočtu v položke 01.1.1 dochádza k poklesu miezd, keďže v predchádzajúcom roku prebiehalo polročné zaškolenie novej pracovníčky a zároveň jedna pracovníčka odišla do dôchodku. Taktiež v roku 2025 nie je plánované navýšenie tarifných miezd pre zamestnancov. Na základe zvýšenia priemernej mzdy v národnom hospodárstve uvedeného sa počíta s vyššou mzdou pre starostu obce a hlavného kontrolóra. V tovaroch a službách (EK 63) dochádza k miernemu nárastu z dôvodu zvýšenia DPH, čo ovplyvní celkové náklady.

01.1.2 – Finančné a rozpočtové záležitosti

Táto položka pokrýva výdavky spojené s bankovými poplatkami.

01.3.3 – Iné všeobecné služby

Táto položka zahŕňa výdavky spojené s preneseným výkonom štátnej správy v oblasti matričnej činnosti, ktoré sú financované dotáciou zo štátneho rozpočtu.

01.6.0 – Všeobecne verejné služby inde neklasifikované

Položka obsahuje výdavky na prenesený výkon štátnej správy na voľby. Výdavky sú kryté z dotácií zo štátneho rozpočtu.

02.2.0 – Civilná ochrana

Položka obsahuje výdavky spojené s civilnou ochranou.

03.2.0 – Ochrana pred požiarmi

Položka obsahuje predpokladané výdavky na prevádzku dobrovoľného hasičského zboru v obci.

04.5.1- Cestná doprava

Položka obsahuje predpokladané výdavky na zimnú údržbu a nákup posypového materiálu.

05.1.0 – Nakladanie s odpadmi

V návrhu rozpočtu na rok 2025 sa zvyšujú výdavky na nakladanie s odpadmi, pričom kľúčové faktory tohto zvýšenia sú **zvýšenie nákladov na zvoz odpadu** dodávateľ služieb zvýšil cenu za zvoz komunálneho odpadu, čo výrazne ovplyvňuje celkové náklady.

Poplatok za uloženie odpadu na skládku je **8 €/t** a poplatok za uskladnenie je **48 €/t**. Tieto poplatky predstavujú nemalé výdavky, ktoré rastú s objemom odpadu. Aj keď návrh rozpočtu predpokladá zvýšenie príjmu z poplatku za komunálny odpad, príjmy stále nepokrývajú všetky výdavky spojené s odpadovým hospodárstvom.

05.4.0 – Ochrana prírody a krajiny

V tejto položke sú zahrnuté výdavky na údržbu verejnej zelene v obci, ako aj náklady na údržbu kosačiek a pohonných hmôt. Taktiež transfer na prenesený výkon štátnej správy v oblasti ochrany prírody a krajiny vo výške 130 € .

06.1.0 – Rozvoj bývania

V tejto položke sú zahrnuté poplatky za spotrebu vody.

06.2.0 – Rozvoj obce

V tejto časti rozpočtu sú zahrnuté výdavky na nakúpený pracovný materiál pre pracovníkov údržby majetku obce a výdavky na jeho opravy a údržbu z transferu od UPSVaR.

06.4.0 – Verejné osvetlenie

Táto položka zahŕňa tri hlavné oblasti výdavkov spojených s verejným osvetlením: **Odmena pre dohodára:** ide o náklady na pracovnú odmenu pre osobu, ktorá vykonáva údržbu a opravy verejného osvetlenia na základe dohody o vykonaní práce. **Nákup materiálu:** sem patrí nákup potrebného materiálu a náhradných dielov na opravu a údržbu verejného osvetlenia (napr. žiarovky, káble, poistky, svietidlá). **Platby za elektrickú energiu:** táto časť zahŕňa náklady na spotrebu elektrickej energie potrebnej na fungovanie verejného osvetlenia.

08.2.0 – Kultúrne služby

Položka na kultúrne služby zahŕňa položky na kultúrne aktivity, podujatia v obci, odmeny pre dohodárov a reprezentačné pri kultúrnych podujatiach v obci.

08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby

Položka zahŕňa výdavky spojené s údržbou v dome smútku a transfery pre cirkev.

09.1.1 – Predprimárne vzdelávanie

Položka zahŕňa výdavky spojené s poistením majetku.

09.2.1.1- Nižšie sekundárne vzdelávanie

Položka zahŕňa výdavky spojené s poistením majetku.

09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované

Položka obsahuje mzdy a odvody pre pracovníkov MOPS (Miestna občianska poriadková služba) , pracovné pomôcky, školenia , ochranné pracovné odevy a služby za riadenie projektu. Výdavky sú hradené z poskytnutého účelovo určeného transferu.

10.2.0 – Staroba

Položka zahŕňa výdavky na podujatie úcta k starším a organizovanie voľnočasových aktivít pre seniorov v obci.

10.4.0 – Rodina a deti

Položka zahŕňa výdavky na rodinné prídavky , ktoré sú hradené z transferu UPSVaR.

10.7.0 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi

Výkon práce terénnych sociálnych pracovníkov za účelom sociálnej starostlivosti v obci, ktoré je hrazené z poskytnutého účelovo určeného transferu.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY OBCE

Zahrňujú sa sem výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného majetku, vrátane výdavkov súvisiacich s obstaraním tohto majetku. V roku 2025 sa ako predpokladaný kapitálový výdavok plánuje rekonštrukcia chodníka na Hlavnej ulici v Novosade, pričom zdrojom krytia bude rezervný fond obce.

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Sú to špecifickým typom výdavkov v rozpočte obcí. Tieto výdavky nesúvisia priamo s prevádzkou alebo kapitálovými investíciami, ale s riadením finančných záväzkov alebo pohybom finančných prostriedkov. Sú to napríklad splátka istiny úverov, výdavky na úroky, poplatky a sankcie. Obec neplánuje výdavkové finančné operácie v rozpočte na aktuálne obdobie, keďže nevykazuje žiadne záväzky z úverov alebo pôžičiek.

Rozpis rozpočtu na prenesené a originálne kompetencie na rok 2025/ 2026/ 2027

Prenesené kompetencie v oblasti základného školstva pokrýva rozpočtová organizácia obce. V **ZŠ** počet žiakov k 15.9.2024 bol 205. Výdavky sú kryté príjmami z dotácie zo štátneho rozpočtu.

V **materskej škole** k 15.9.2024 bol počet žiakov 30. Od roku 2025 financovanie materskej školy bude zabezpečené zo štátneho rozpočtu, čím sa odstráni potreba financovania zo strany obce. Výdavky sú kryté príjmami z dotácie zo štátneho rozpočtu a z vlastných príjmov KZ 72g -2000,00 € .

V **ŠKD** počet žiakov k 15.09.2024 bol 39. Výdavky spojené s prevádzkou Školského klubu detí sú kryté z originálnych kompetencií obce, ktoré sú v súlade s platnou legislatívou a povinnosťami, ktoré obci vyplývajú zo zákona o miestnej samospráve. Tieto výdavky sú zabezpečené prostredníctvom rozpočtu obce, ktorý pokrýva náklady na činnosť a prevádzku klubu. V roku 2025 výdavky z originálnych kompetencií na ŠKD je rozpočtované v sume KZ 41- 34 860,00 €. ŠKD svoje výdavky má kryté aj z vlastných príjmov KZ 72g- 2500,00 €.

V **školskej jedálni** je počet potencionálnych stravníkov 235. Výdavky na prevádzku školskej jedálne sú pokryté z originálnych kompetencií obce, ktoré zahŕňajú zabezpečenie školského stravovania pre deti v súlade s platnými právnymi predpismi. Obec zabezpečuje financovanie tejto služby prostredníctvom svojho rozpočtu, čím je garantovaná dostupnosť a kvalita stravy pre žiakov. V roku 2025 výdavky z originálnych kompetencií na školskú jedáleň je rozpočtované v sume KZ 41- 57 456,00 €. Školská jedáleň svoje výdavky má kryté aj z vlastných príjmov KZ 72f- 54 300,00 €.

Školstvo 2025

Príjmy celkom :	58 800,00 €
Výdavky celkom:	1 185 733,00 €
v tom:	
Základná škola s materskou školou	
A. Bežné výdavky / 600 / celkom	1 185 733,00 €
z toho:	
ZŠ s MŠ prenesené kompetencie:	1 034 617,00 €
normatívne KZ 111 /600/ ZŠ	734 897,00 €
normatívne KZ 111 /600/ MŠ	108 443,00 €
nenormatívne KZ 111 /600/	150 577,00 €
nenormatívne KZ 1BB1,3BB1,3BB2 /600/	40 700,00 €
ZŠ s MŠ originálne kompetencie:	
ŠKD celkom	34 860,00 €
KZ 41 / 610	23 800,00 €
KZ 41 / 620	8 556,00 €
KZ 41 / 630	2 404,00 €
KZ 41 / 640	100,00 €
ŠJ celkom	57 456,00 €
KZ 41 / 610	40 100,00 €
KZ 41 / 620	14 415,00 €
KZ 41 / 630	2 950,00 €
ZŠ s MŠ výdavky hradené z vlastných príjmov:	
celkom	58 800,00 €
B. Kapitálové výdavky / 700 / celkom	0,00 €

Školstvo 2026 /2027

Príjmy celkom :	58 800,00 €
Výdavky celkom:	1 130 713,00 €
v tom:	
Základná škola s materskou školou	
A. Bežné výdavky / 600 / celkom	1 130 713,00 €
z toho:	
ZŠ s MŠ prenesené kompetencie:	979 597,00 €
normatívne KZ 111 /600/ ZŠ	734 897,00 €
normatívne KZ 111 /600/ MŠ	108 443,00 €
nenormatívne KZ 111 /600/	136 257,00 €
ZŠ s MŠ originálne kompetencie:	
ŠKD celkom	34 860,00 €
KZ 41 / 610	23 800,00 €
KZ 41 / 620	8 556,00 €
KZ 41 / 630	2 404,00 €
KZ 41 / 640	100,00 €
ŠJ celkom	57 456,00 €
KZ 41 / 610	40 100,00 €
KZ 41 / 620	14 415,00 €
KZ 41 / 630	2 950,00 €
ZŠ s MŠ výdavky hradené z vlastných príjmov:	
celkom	58 800,00 €
B. Kapitálové výdavky / 700 / celkom	0,00 €

R O Z P O Č E T
Obce Novosad na rok 2025
a
výhled na roky 2026 a 2027
(tabulková část)