



Obec KRAČÚNOVCE

Materiál bol predložený na zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Kračúnovce
dňa 16. 12. 2024

Dôvodová správa k návrhu rozpočtu obce Kračúnovce na rok 2025 a výhľad na roky 2026 a 2027

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu sme vychádzali zo súčasnej platnej legislatívy a dostupných informácií. Predkladaný návrh rozpočtu Obce Kračúnovce bol spracovaný v súlade s ustanoveniami:

- zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy 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.

Návrh rozpočtu je záväzným rozpočtom na príslušný rok 2025, pričom rozpočet na roky 2026 a 2027 nie je záväzný a bude sa upresňovať v ďalšom rozpočtovom období. V zmysle schválenej novely zákona o rozpočtových pravidlách obce do 2000 obyvateľov nemajú povinnosť uplatňovať programovú štruktúru rozpočtu, pokiaľ o tom rozhodne obecné zastupiteľstvo. Návrh rozpočtu na roky 2025 - 2027 je zostavený v zmysle platných Zásad rozpočtového hospodárenia Obce Kračúnovce a uznesenia obecného zastupiteľstva vo finančnej štruktúre bez uplatňovania programovej štruktúry.

Návrh rozpočtu obce Kračúnovce na rok 2025 pokračuje vo výsledkoch hospodárenia z uplynulých rokov s prihliadnutím na ekonomickú situáciu roku 2024. Vychádza z doteraz známych skutočností a nadväzuje na predpokladané príjmy a výdavky.

V čase zostavovania návrhu rozpočtu na rok ešte nebol zverejnený výnos dane z príjmov pre jednotlivé obce SR, ani objem poskytnutých transferov na prenesený výkon štátnej správy, na prenesené kompetencie pre základné školy. Financovanie bude prebiehať podľa skutočne poskytnutých zdrojov v roku 2024 s prihliadnutím na počet žiakov. Výška rozpočtovaných transferov zo štátneho rozpočtu je predpokladaná, zatiaľ nepotvrdená orgánmi štátnej správy. Navrhovaná suma vychádza z doteraz známych skutočností roku 2024.

V predloženom návrhu na rok 2025 je dodržaná hlavná zásada pri zostavovaní rozpočtu, a to zabezpečenie vyrovnaného, resp. prebytkového celkového rozpočtu. Bežný rozpočet je zostavovaný ako prebytkový, kapitálový rozpočet je zostavený ako schodkový, tento schodok bude krytý prebytkom bežného rozpočtu. Celkový rozpočet Obce Kračúnovce je zostavený ako vyrovnaný.

Návrh rozpočtu je obecnému zastupiteľstvu predložený v členení príjmov podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie podľa druhu a výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie, podľa druhu. Návrh rozpočtu na rok 2025 predpokladá celkové príjmy vo výške 1 766 050,00 € a celkové výdavky vo výške 1 766 050 €.

Bežný rozpočet je navrhovaný:

- bežné príjmy vo výške 1 697 400,00 €
- bežné výdavky vo výške 1 585 596,00 €

Kapitálový rozpočet:

- kapitálové príjmy vo výške 68 650,000 €
- kapitálové výdavky vo výške 164 240,00 €

Finančné operácie tvoria:

- príjmové finančné operácie 0 €
- výdavkové finančné operácie sú rozpočtované vo výške 16 124,00 €. Zahrňajú splácanie úveru ŠFRB.

Štruktúra rozpočtu na rok 2025

| | PRÍJMY v EUR | VÝDAVKY v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Bežný rozpočet - Obec Kračúnovce | 1 697 400,00 | 1 585 596,00 |
| Kapitálový rozpočet - Obec Kračúnovce | 68 650,00 | 164 240,00 |
| Finančné operácie – Obec Kračúnovce | 0 | 16 214,00 |
| SPOLU | 1 766 050,00 | 1 766 050,00 |

Skutočný rozpočet za rok 2024 nie je základňou, z ktorej by sa automaticky pristupovalo v roku 2025 ku kvantifikácii výdavkov príslušnej rozpočtovej kapitoly, ale vytvára reálne predpoklady pre zostavenie príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu, kedy je možné rozdeliť len taký objem finančných prostriedkov, ktorý je reálne k dispozícii.

Odhad príjmov vychádza z vývoja roku 2024, a to v jednotlivých druhoch miestnych daní, poplatkov, z transferov a iných príjmov a z prognózy vývoja makroekonomických ukazovateľov. V prípade nenaplnenia rozpočtu v príjmovej časti, hlavne v oblasti výnosu dane z príjmov fyzických osôb, bude nevyhnutné prehodnotiť a upraviť schválený rozpočet vo výdavkovej časti. Obecné zastupiteľstvo môže v priebehu rozpočtového roku zmenu rozpočtu podľa potreby upraviť.

Návrh rozpočtu na roky 2025 – 2027 bol zverejnený na úradnej tabuli a na webovom sídle obce dňa 25. 11. 2024.

Rozpočet obce Kračúnovce na rok 2025

Schválený OZ dňa : 16. 12. 2024

Uznesenie č. : 215/17/2024

Návrh zverejnený dňa: 25. 11. 2024

| PRÍJMY | |
|--|---------------------|
| 100 Daňové príjmy | |
| 111 003 Výnos dane z príjmov | 695 450,00 |
| 121 001 Daň z pozemkov FO+PO | 7 000,00 |
| 121 002 Daň zo stavieb FO+PO | 6 600,00 |
| 121 003 Daň z bytov | 100,00 |
| 133 001 Daň za psa | 650,00 |
| 133 012 Za užívanie verejného priestranstva | 300,00 |
| 133 013 Za komunálne odpady a drobné stavby | 24 000,00 |
| 200 Nedaňové príjmy | |
| 212 002 Z prenajatých pozemkov | 100,00 |
| 212 003 Z prenajatých budov, priestorov, objektov | 40 000,00 |
| 212 004 Z prenajatých strojov, prístrojov a náradia | 500,00 |
| 221 004 Správne poplatky | 4 000,00 |
| 223 001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb | 36 000,00 |
| 223 002 Poplatok za MŠ a ŠKD | 6 700,00 |
| 223 003 Poplatok za stravné | 20 000,00 |
| 300 Granty a transfery | |
| 312 001 Dotácia na školstvo ZŠ | 720.000,00 |
| Dotácia MŠ | 136 000,00 |
| Dotácia – rekonštrukcia priestorov ŠA | 68 650,00 |
| 400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami | |
| 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov | |
| Príjmy celkom | 1 766 050,00 |
| VÝDAVKY | |

| | |
|---|------------|
| 01.1.1. Výkonné a zákonodarné orgány | |
| 610 Mzdy | 125 000,00 |
| 620 Poistné s príspevkov do poisťovní | 47 500,00 |
| 627 Doplnkové dôchodkové poistenie | 1 900,00 |
| 631 Cestovné náhrady | 500,00 |
| 632 Energie, voda, telekomunikácie | 13 000,00 |
| 633 Materiál | 22 000,00 |
| 634 Dopravné | 5 500,00 |
| 635 Rutinná a štandardná údržba | 5 000,00 |
| 637 Služby | 55 000,00 |
| 642 001 ART SCHOOL – ZUŠ | 171 000,00 |
| 642 006 Členské príspevky (ZMOS, RVC, Karpaty) | 2 000,00 |
| 642 014 Príspevok na stravu | 7 000,00 |
| 01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti | |
| 637 012 Poplatky banke | 1 000,00 |
| 01.7.0 Transakcie verejného dlhu | |
| 651 004 Splátka úrokov (ŠFRB) | 2 899,00 |
| 821 007 Splátka istiny (ŠFRB) | 16 124,00 |
| 03.2.0 Ochrana pred požiarmi | |
| 630 Tovary a služby | 2 000,00 |
| 642 002 Príspevok DHZ | 500,00 |
| 714 Nákup hasičského vozidla | 36 960,00 |
| 04.4.3 Výstavba | |
| 716 projektová dokumentácia - vodovod | 21 000,00 |
| 716 projektová dokumentácia – rozšírenie ČOV | 30 000,00 |
| 04.5.1 Správa a údržba ciest | |
| 630 Tovary a služby | 2 787,00 |
| 05.1.0 Nakladanie s odpadmi TKO | |
| 633 006 Nákup tovaru | 2 500,00 |
| 637 004 Všeobecné služby | 22 500,00 |

| | |
|--|-----------|
| 05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami – ČOV | |
| 614 Odmeny | 2 000,00 |
| 620 Poistné | 700,00 |
| 632 Energia | 20 000,00 |
| 635 Rutinná a štandardná údržba | 1 000,00 |
| 637 Služby | 6 000,00 |
| 06.1.0 Bývanie a občianska vybavenosť – bytové hospodárstvo | |
| 632 Energie | 6 000,00 |
| 633 Materiál | 500,00 |
| 635 Rutinná a štandardná údržba | 1 000,00 |
| 637 Služby | 1 000,00 |
| 06.2.0 Rozvoj obce – MOS | |
| 06.4.0 Verejné osvetlenie | |
| 632 Energie | 9 000,00 |
| 630 Tovary a služby | 3 500,00 |
| 06.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované – športový areál | |
| 630 Tovary a služby | 10 000,00 |
| 717 Rekonštrukcia priestorov ŠA | 76 280,00 |
| 08.1.0 Rekreačné a športové služby | |
| 642 001 Príspevok OFK | |
| 08.2.0 Kultúrne služby | |
| 630 Tovary a služby | 4 000,00 |
| 640 Bežné transfery – kultúra, bibliobus | 200,00 |
| 08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby | |
| 630 Tovary a služby | 2 500,00 |
| 08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby | |
| 637 002 Organizovanie festivalu | |
| 642 007 Transfer cirkvám a cirk. spoločenstvám | |
| 09.1.1.1 Predškolská výchova bežnou starostlivosťou | |
| 610 Mzdy | 80 000,00 |

| | |
|---|------------|
| 620 Poistné a príspevky do poisťovní | 30 400,00 |
| 627 Doplnkové dôchodkové poistenie | 1 200,00 |
| 630 Tovary a služby | 25 000,00 |
| 09.1.2.1 Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou | |
| 600 Bežné výdavky | 720 000,00 |
| 09.6.0.1 Školské stravovanie MŠ | |
| 610 Mzdy | 14 000,00 |
| 620 Poistné a príspevok do poisťovní | 5 300,00 |
| 627 Doplnkové dôchodkové poistenie | 300,00 |
| 630 Tovary a služby | 13 000,00 |
| 09.6.0.2 Školské stravovanie – ZŠ /1-4/ | |
| 610 Mzdy | 13 000,00 |
| 620 Odvody | 5 000,00 |
| 630 Tovary a služby | 540,00 |
| 09.6.0.3 Školské stravovanie – ZŠ /5-9/ | |
| 610 Mzdy | 29 500,00 |
| 620 Poistné a príspevok do poisťovní | 10 200,00 |
| 630 Tovary a služby | 1 260,00 |
| 09.6.0.8 Školský klub detí | |
| 610 Mzdy | 45 000,00 |
| 620 Poistné a príspevok do poisťovní | 15 500,00 |
| 630 Tovary a služby | |
| 10.2.0 Staroba | |
| 610 Mzdy | 12 000,00 |
| 620 Poistné | 4 500,00 |
| 10.4.0 Rodina a deti | |
| 10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi | |
| 10.9.0 Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované | |
| 630 Tovary a služby | 3 000,00 |
| 642 001 Transfer dôchodcovia | |

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| 642 002 Príspevok sociálna služba | |
| Výdavky celkom | 1 766 050,00 |