



Obec KRAČÚNOVCE

Materiál bol predložený na zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Kračúnovce
dňa 13. 12. 2023

Dôvodová správa k návrhu rozpočtu obce Kračúnovce na rok 2024 a výhľad na roky 2025 a 2026

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 2024, pričom rozpočet na roky 2025 a 2026 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 2024 - 2026 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 2024 pokračuje vo výsledkoch hospodárenia z uplynulých rokov s prihliadnutím na ekonomickú situáciu roku 2023. 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 2023 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 2023.

V predloženom návrhu na rok 2024 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 2024 predpokladá celkové príjmy vo výške 1 648 098,00 € a celkové výdavky vo výške 1 648 098,00 €.

Bežný rozpočet je navrhovaný:

- bežné príjmy vo výške 1 654 698,00 €
- bežné výdavky vo výške 1 566 961,00 €

Kapitálový rozpočet:

- kapitálové príjmy vo výške 0 €
- kapitálové výdavky vo výške 95 200,00 €

Finančné operácie tvoria:

- príjmové finančné operácie – 23.400,00 €
- výdavkové finančné operácie sú rozpočtované vo výške 15 937,00 €. Zahrňajú splácanie úveru ŠFRB.

Štruktúra rozpočtu na rok 2024

	PRÍJMY v EUR	VÝDAVKY v EUR
Bežný rozpočet - Obec Kračúnovce	1 654 698,00	1 566 961,00
Kapitálový rozpočet - Obec Kračúnovce	0	95 200,00
Finančné operácie – Obec Kračúnovce	23 400,00	15 937,00
SPOLU	1 678 098,00	1 678 098,00

Skutočný rozpočet za rok 2023 nie je základňou, z ktorej by sa automaticky pristupovalo v roku 2024 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 2023, 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 2024 – 2026 bol zverejnený na úradnej tabuli a na webovom sídle obce dňa 27. 11. 2023.

Rozpočet obce Kračúnovce na rok 2024

Schválený OZ dňa : 13. 12. 2023

Uznesenie č. : 139/10/2023

Zverejnený dňa: 27. 11. 2023

PRÍJMY	
100 Daňové príjmy	
111 003 Výnos dane z príjmov	785 062,00
121 001 Daň z pozemkov FO+PO	7 000,00
121 002 Daň zo stavieb FO+PO	6 500,00
121 003 Daň z bytov	100,00
133 001 Daň za psa	600,00
133 012 Za užívanie verejného priestranstva	150,00
133 013 Za komunálne odpady a drobné stavby	21 000,00
200 Nedaňové príjmy	
212 002 Z prenajatých pozemkov	86,00
212 003 Z prenajatých budov, priestorov, objektov	40 000,00
212 004 Z prenajatých strojov, prístrojov a náradia	500,00
221 004 Správne poplatky	3 000,00
223 001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	35 000,00
223 002 Poplatok za MŠ a ŠKD	5 700,00
223 003 Poplatok za stravné	20 000,00
300 Granty a transfery	
312 001 Dotácia na školstvo ZŠ	700 000,00
Dotácia DN	30 000,00
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	
453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov	23 400,00
Príjmy celkom	1 678 098,00
VÝDAVKY	
01.1.1. Výkonné a zákonodarné orgány	

610 Mzdy	115 000,00
620 Poistné s príspevkom do poisťovní	41 800,00
627 Doplnkové dôchodkové poistenie	1 900,00
631 Cestovné náhrady	500,00
632 Energie, voda, telekomunikácie	15 000,00
633 Materiál	15 000,00
634 Dopravné	5 500,00
635 Rutinná a štandardná údržba	5 000,00
637 Služby	55 000,00
642 001 ART SCHOOL – ZUŠ	173 334,00
642 006 Členské príspevky (ZMOS, RVC, Karpaty)	1 500,00
642 014 Príspevok na stravu	7 000,00
717 Rekonštrukcia priestorov Ocú - balkón	25 000,00
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)	3 086,00
821 007 Splátka istiny (ŠFRB)	15 937,00
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	
630 Tovary a služby	5 000,00
642 002 Príspevok DHZ	500,00
714 Nákup hasičského vozidla	36 960,00
04.4.3 Výstavba	
716 projektová dokumentácia - vodovod	13 240,00
716 projektová dokumentácia – rozšírenie ČOV	20 000,00
04.5.1 Správa a údržba ciest	
630 Tovary a služby	5 525,00
05.1.0 Nakladanie s odpadmi TKO	
633 006 Nákup tovaru	2 000,00
637 004 Všeobecné služby	22 000,00

05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami – ČOV	
614 Odmeny	2 000,00
620 Poistné	700,00
632 Energia	24 000,00
635 Rutinná a štandardná údržba	5 000,00
637 Služby	6 000,00
06.1.0 Bývanie a občianska vybavenosť – bytové hospodárstvo	
632 Energie	8 000,00
633 Materiál	2 000,00
635 Rutinná a štandardná údržba	500,00
637 Služby	500,00
06.2.0 Rozvoj obce – MOS	
06.4.0 Verejné osvetlenie	
632 Energie	8 000,00
630 Tovary a služby	2 500,00
06.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované – športový areál	
630 Tovary a služby	12 000,00
08.1.0 Rekreačné a športové služby	
642 001 Príspevok OFK	24 000,00
08.2.0 Kultúrne služby	
630 Tovary a služby	3 000,00
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	6 500,00
642 007 Transfer cirkvám a cirk. spoločenstvám	1 500,00
09.1.1.1 Predškolská výchova bežnou starostlivosťou	
610 Mzdy	73 000,00
620 Poistné a príspevky do poisťovní	27 000,00

627 Doplnkové dôchodkové poistenie	1 200,00
630 Tovary a služby	24 000,00
09.1.2.1 Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou	
600 Bežné výdavky	700 000,00
09.6.0.1 Školské stravovanie MŠ	
610 Mzdy	12 000,00
620 Poistné a príspevok do poisťovní	4 500,00
627 Doplnkové dôchodkové poistenie	200,00
630 Tovary a služby	12 000,00
09.6.0.2 Školské stravovanie – ZŠ /1-4/	
610 Mzdy	13 000,00
620 Odvody	5 000,00
630 Tovary a služby	333,00
09.6.0.3 Školské stravovanie – ZŠ /5-9/	
610 Mzdy	25 000,00
620 Poistné a príspevok do poisťovní	9 200,00
630 Tovary a služby	1 000,00
09.6.0.8 Školský klub detí	
610 Mzdy	40 000,00
620 Poistné a príspevok do poisťovní	15 200,00
630 Tovary a služby	683,00
10.2.0 Staroba	
610 Mzdy	10 000,00
620 Poistné	3 500,00
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	1 400,00
642 002 Príspevok sociálna služba	1 200,00

Výdavky celkom	1 678 098,00
----------------	---------------------