

Dôvodová správa

k návrhu rozpočtu obce Pravenec na rok 2025 s výhľadom na roky 2026 a 2027

Predkladaný návrh rozpočtu obce Pravenec na roky 2025 – 2027 je zostavený v súlade s nasledovnými právnymi normami:

1. zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
2. zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
3. zákonom č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
4. ústavným zákonom č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti,
5. opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,
6. príručkou na zostavenie rozpočtu verejnej správy na roky 2023 až 2025,
7. ostatnými právnymi predpismi a internými smernicami platnými v čase predloženia návrhu programového rozpočtu obce Pravenec.

Návrh rozpočtu obce Pravenec na roky 2025 – 2027 sa zostavuje bez programov – schválené OZ uznesením č. 42/2014 zo dňa 14.8.2014. Je zostavený na tri rozpočtové roky. Záväznými ukazovateľmi rozpočtu sú hlavne rozpočtované príjmy a rozpočtované výdavky rozpočtového roku 2025. Viacročný rozpočet tvorí rozpočet obce na príslušný rozpočtový rok a rozpočet na nasledujúce dva roky. Príjmy a výdavky na nasledujúce dva roky po príslušnom rozpočtovom roku nie sú záväzné. Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu sektora verejnej správy.

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ROZPOČTU

Návrh rozpočtu obce Pravenec na rok 2025 je zostavený na základe predpokladaného budúceho vývoja v roku 2025 v súlade so schváleným rozpočtovým harmonogramom na zostavenie rozpočtu a zapracovaných predložených požiadaviek subjektov rozpočtového procesu (miestne organizácie). Návrh rozpočtu bol prerokovaný s členmi odborných komisií a obecným zastupiteľstvom na riadnej pracovnej porade.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu zohráva významnú úlohu štruktúra výdavkov podľa funkčného členenia a ekonomickej klasifikácie. Pri tvorbe sa vychádza z viacročného rozpočtu schváleného v minulom období, ako aj z predpokladaného podielu na výnosoch daní v správe štátu, z doteraz známych skutočností a nadväzuje sa na predpokladané príjmy a výdavky, ktoré okrem iného obsahujú očakávaný nárast zvýšenia plátov a hlavne energií. Vychádza sa taktiež z povinností obce uložených zákonmi, z uzatvorených zmluvných vzťahov, z rozvojových plánov, prevádzkových potrieb a z požiadaviek a pripomienok obyvateľov obce. Návrh rozpočtu počíta s upravovaním príjmovej aj výdavkovej časti počas roka 2025, nakoľko v období predkladania návrhu rozpočtu nie sú známe všetky skutočnosti.

Rozpočet je členený na rozpočet príjmov a výdavkov v členení na bežné, kapitálové a finančné operácie. V predložennom návrhu na rok 2025 je dodržaná hlavná zásada pri zostavovaní rozpočtu, a to zabezpečenie vyrovnaného, prípadne prebytkového rozpočtu.

Návrh bežného rozpočtu obce na rok 2025 sa zostavuje ako vyrovnaný. K tvorbe návrhu rozpočtu sa použili nasledovné východiská:

1. údaje zo zmlúv a z dostupných informácií,
2. príjmy a výdavky podľa skutočností r. 2024 (čo sa týka výšky),
3. nové, resp. zvýšené údaje podľa plánovaných predpokladov ich realizácie v r. 2025,

4. špecifikácia podľa účtovného zaradenia.

FINANČNÝ RÁMEC ROZPOČTU NA ROK 2025

Rozpočet obce je predkladaný v členení na úrovni hlavných kategórií EKO.

Bežný rozpočet je prebytkový. Bežné príjmy sú navrhované vo výške 747900,- € a bežné výdavky sú navrhované vo výške 728890,- €.

Kapitálový rozpočet je vyrovnaný. Kapitálové príjmy a kapitálové výdavky nie sú rozpočtované. Zastupiteľstvo nerozpočtovalo zámery obce v plnej výške predpokladaných investícií. Tie sa rozhodne zapojiť do rozpočtu pri najbližšej úprave, prípadne v priebehu roka prehodnotí svoje zámery a zapojí ich do rozpočtu.

Príjmové finančné operácie sú navrhované vo výške 1000,- € a **výdavkové finančné operácie** sú rozpočtované vo výške 20010,- €.

Tabuľková časť rozpočtu obce obsahuje :

- Príjmovú časť rozpočtu:
 - o plnenie za rok 2022, 2023
 - o upravený rozpočet na rok 2024
 - o očakávané plnenie rozpočtu za rok 2024
 - o návrh na roky 2025-2027
- Výdavkovú časť rozpočtu
 - o plnenie za rok 2022, 2023
 - o upravený rozpočet na rok 2024
 - o očakávané plnenie rozpočtu za rok 2024
 - o návrh na roky 2025-2027

KOMENTÁR

1. Príjmová časť rozpočtu

V návrhu rozpočtu na rok 2025 sú celkové príjmy v sume **748900,00 €**.

Bežné príjmy - rozhodujúci podiel na príjmoch majú daňové príjmy, hlavne príjmy z podielových daní, výber miestnych daní a poplatkov a výnosy z nakladania s majetkom obce:

- Transfery a dotácie vo výške 65000,00 €
- Príjem z projektu na podporu opatrovateľskej služby 40050,00 €
- Podielové dane vo výške 385000,00 €
- Daň za psa vo výške 2000,00 €
- Prenájom: hrobové miesta vo výške 1000,00 €; sály 2000,00 €; pozemky a priestory 1600,00 €
- Poplatky: vyhlasovanie vo výške 300,00 €; opatrovateľská služba 15000,00 €; smetné nádoby 1000,00 €; prevádzka MŠ 2000,00 €; výťažky z lotérií 100,00 €; členské z knižníc 30,00 €; ostatné 4000,00 €
- Daň z nehnuteľností: FO 13400,00 €; PO 100200,00 €; minulé roky 220,00 €
- Poplatok za komunálny odpad: FO 51000,00 €; PO 53000,00 €; minulé roky 800,00 €
- Správne poplatky: FO 1500,00 €; PO 200,00 €
- Príspevok z Environmentálneho fondu 2000,00 €
- Školská jedáleň: réžie 500,00 €; príjem za stravu 6000,00 €

Kapitálové príjmy – nepredpokladá sa kapitálový príjem.

Finančné operácie – finančné prostriedky z minulých rokov zapojené do rozpočtu vo výške 1000,00 €

2. Výdavková časť rozpočtu

Výdavková časť rozpočtu je spracovaná vo funkčnej klasifikácii v členení na úrovni hlavnej kategórie EKO. V roku 2014 Obecné zastupiteľstvo v Pravenci schválilo na zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

V návrhu rozpočtu na rok 2025 sú celkové výdavky v sume **748900,00 €**.

Bežné výdavky – obsahujú mzdové a prevádzkové výdavky, výdavky na opravy a údržbu budov a zariadení, výdavky na energie apod.

Kapitálové výdavky – rozpočtované výdavky súvisiace s areálom bývalého SOU nábytkárskeho

Finančné operácie – istina z úveru

Výdavky sú plánované podľa funkčnej klasifikácie

01.1.1	výkonné a zákonodarné orgány	235470,00 €
	• Mzdy a osobné vyrovnania 123700,00 €	
	• Poistné odvody 46940,00 €	
	• Cestovné 500,00 €	
	• Energie, poštovné, internet, web, telefón 4480,00 €	
	• Interiérové vybavenie, všeobecný materiál, knihy, OOPP, reprezentačné, softvér a licencie 10600,00 €	
	• PHM, servis áut, PZP, parkovné a poplatky 4050,00 €	
	• Údržby techniky, zariadení, strojov, objektov, budov 2200,00 €	
	• Školenia, inzercie, všeobecné a špeciálne služby, náhrady, stravné, poistenie majetku, sociálny fond, odmeny z dohôd, spoluúčasť 26000,00 €	
	• SOcÚ dotácia, transfery neziskovým organizáciám, členské príspevky, PN 17000,00 €	
01.1.2	finančné a rozpočtové záležitosti	8200,00 €
	• Poplatky a odvody 1000,00 €	
	• Úroky z úveru 7000,00 €	
	• Manipulačné poplatky z úveru 200,00 €	
01.3.1	všeobecné personálne služby	6940,00 €
	• Poistné odvody 1940,00 €	
	• Odmeny poslancom 5000,00 €	
03.2.0	ochrana pred požiarmi	3970,00 €
	• Poistné odvody 120,00 €	
	• Všeobecný materiál 100,00 €	
	• Údržba hasiacich prístrojov 600,00 €	
	• Všeobecné služby, zabezpečenie BOZP, odmeny z dohôd 1650,00 €	
	• Hasičský zbor – členské 1500,00 €	
04.5.1	cestná doprava	24000,00 €
	• Odvádzanie dažďových vôd 14000,00 €	
	• Všeobecný materiál 1000,00 €	

• Zimná údržba, opravy ciest 9000,00 €	
05.1.0 nakladanie s odpadmi	78300,00 €
• Smetné nádoby, všeobecný materiál, palivá a olej do kosačiek 3300,00 €	
• Údržba kosačiek a frézy 500,00 €	
• Zber, odvoz a uloženie odpadu, použitie príspevku z environmentálneho fondu, poplatok za uloženie odpadu, vrátenie príjmov z minulých rokov 72500,00 €	
• Skládka TKO – členské 2000,00 €	
05.2.0 nakladanie s odpadovými vodami	800,00 €
• Údržba kanalizácie, čerpanie žump, kalové koše 800,00 €	
06.2.0 rozvoj obcí	10470,00 €
• Poistné odvody 420,00 €	
• Prevádzkové stroje, všeobecný materiál, pracovné odevy, obuv 1050,00 €	
• Úpravy verejných priestranstiev, verejná zeleň 6000,00 €	
• Všeobecné služby, odmeny z dohôd 3000,00 €	
06.4.0 verejné osvetlenie	12000,00 €
• Elektrická energia 9000,00 €	
• Údržba 3000,00 €	
08.1.0 rekreačné a športové služby	40600,00 €
• Poistné odvody 480,00 €	
• Energie, voda 9500,00 €	
• Všeobecný materiál 500,00 €	
• Bežná údržba 1000,00 €	
• Prenájom pozemkov 620,00 €	
• Revízia ihrísk, všeobecné služby, odmeny z dohôd 5000,00 €	
• Príspevky neziskovým organizáciám 23500,00 €	
08.2.0 kultúrne služby	52210,00 €
• ZPOZ, KaSS, knižnice - poistné odvody 860,00 €	
• OD, KaSS - energie, voda 21700,00 €	
• Všeobecný materiál, knihy, monografia, príspevky 14400,00 €	
• Údržba objektu KaSS 200,00 €	
• Kultúrne podujatia, odmeny z dohôd 14800,00 €	
• ZPOZ – členské 250,00 €	
08.3.0 vysielacie a vydateľské služby	3650,00 €
• Poistné odvody 450,00 €	
• Tlač Pravenčan/ky 1000,00 €	
• Údržba miestneho rozhlasu 1000,00 €	
• Odmeny z dohôd 1200,00 €	
08.4.0 náboženské a iné spoločenské služby	12900,00 €
• Poistné odvody 800,00 €	
• DS – energie, voda 4500,00 €	
• Všeobecný materiál 500,00 €	
• Údržba strojov a prístrojov, údržba objektov a okolia 1300,00 €	
• Prenájom pozemku od lesov 300,00 €	
• Všeobecné služby, odmeny z dohôd 5500,00 €	
09.1.1.1 predprimárne vzdelanie s bežnou starostlivosťou	76730,00 €
• Mzdy a osobné vyrovnania 41100,00 €	
• Poistné odvody 16850,00 €	
• Energie, voda, internet, telefón 12100,00 €	

• Interiérové vybavenie, prístroje, všeobecný materiál, knihy, učebné pomôcky, pracovné odevy, obuv 3330,00 €	
• Údržba 1200,00 €	
• Všeobecné služby, poistenie žiakov, sociálny fond, odmeny z dohôd 1950,00 €	
• PN 200,00 €	
09.5.0 vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	500,00 €
• CVCĎ – príspevky na záujmovú činnosť 500,00 €	
09.6.0.1 vedľaj.služ.posk.v rámci predprimár.vzdelávania	43900,00 €
• Mzdy a osobné vyrovnania 24000,00 €	
• Poistné odvody 6600,00 €	
• Zariadenia, vybavenie kuchyne, všeobecný materiál, pracovné odevy, potraviny, softvér a licencie 8900,00 €	
• Údržba 200,00 €	
• Všeobecné služby, poplatky, sociálny fond, stravovanie, odmeny z dohôd, vratky dotácie 4000,00 €	
• PN 200,00 €	
10.1.2 invalidita a ťažké zdravotné postihnutie	107250,00 €
• Mzdy a osobné vyrovnania 77930,00 €	
• Poistné odvody 27420,00 €	
• Všeobecné služby, sociálny fond, odmeny z dohôd 1700,00 €	
• PN 200,00 €	
10.4.0 rodina a deti	2500,00 €
• Príspevky – narodenie dieťaťa, transfer 2500,00 €	
10.7.0 sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	7000,00 €
• Príspevok za ubytovanie odídencu 7000,00 €	
10.9.0 sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	2500,00 €
• Finančný príspevok na stravovanie seniorom 1500,00 €	
• Transfery občianskym združeniam, príspevok živelná pohroma 1000,00 €	
Bežné výdavky:	729890,00 €
Kapitálové výdavky:	0,00 €
01.1.2 finančné a rozpočtové záležitosti	20010,00 €
Finančné operácie:	20010,00 €

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Pravenci

I. berie na vedomie

- návrh rozpočtu obce Pravenec na rok 2025 a na roky 2026 a 2027
- stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu obce Pravenec na rok 2025 a na roky 2026 a 2027

II. schvaľuje

- rozpočet obce Pravenec na rok 2025 tak, ako bol predložený

BILANCIA ROZPOČTU

Príjmová časť rozpočtu	749900,00
v tom:	
bežné príjmy	748900,00

kapitálové príjmy	0,00
finančné operácie príjmové	1000,00
Výdavková časť rozpočtu	749900,00
v tom:	
bežné výdavky	729890,00
kapitálové výdavky	0,00
finančné operácie výdavkové	20010,00