

## **Dôvodová správa**

### **k návrhu rozpočtu obce Pravenec na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 a 2026**

Predkladaný návrh rozpočtu obce Pravenec na roky 2024 – 2026 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 2024 – 2026 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 2024. 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 2024 je zostavený na základe predpokladaného budúceho vývoja v roku 2024 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 zohrávala významnú úlohu štruktúra výdavkov podľa funkčného členenia a ekonomickej klasifikácie. Pri tvorbe sa vychádzalo 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. Vychádzalo 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 2024, 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 predloženom návrhu na rok 2024 bola dodržaná hlavná zásada pri zostavovaní rozpočtu, a to zabezpečenie vyrovnaného, prípadne prebytkového rozpočtu.

Návrh bežného rozpočtu obce na rok 2024 sa zostavuje ako prebytkový. K tvorbe návrhu rozpočtu sa použili nasledovné východiská:

1. údaje zo zmlúv a z dostupných informácií,
2. príjmy a výdavky podľa skutočností r. 2023 (čo sa týka výšky),
3. nové, resp. zvýšené údaje podľa plánovaných predpokladov ich realizácie v r. 2024,

#### 4. špecifikácia podľa účtovného zaradenia.

### FINANČNÝ RÁMEC ROZPOČTU NA ROK 2024

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

**Bežný rozpočet** je prebytkový. Bežné príjmy sú navrhované vo výške 720190,- € a bežné výdavky sú navrhované vo výške 699380,- €.

**Kapitálový rozpočet** je schodkový. Kapitálové príjmy nie sú rozpočtované a kapitálové výdavky sú navrhované vo výške 22500,- €. 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 21700,- € a **výdavkové finančné operácie** sú rozpočtované vo výške 20000,- €.

Tabuľková časť rozpočtu obce obsahuje :

- Príjmovú časť rozpočtu:
  - o plnenie za rok 2022
  - o schválený rozpočet na rok 2023
  - o upravený rozpočet na rok 2023
  - o očakávané plnenie rozpočtu za rok 2023
  - o návrh na roky 2024-2026
- Výdavkovú časť rozpočtu
  - o plnenie za rok 2022
  - o schválený rozpočet na rok 2023
  - o upravený rozpočet na rok 2023
  - o očakávané plnenie rozpočtu za rok 2023
  - o návrh na roky 2024-2026

### KOMENTÁR

#### 1. Príjmová časť rozpočtu

V návrhu rozpočtu na rok 2024 sú celkové príjmy v sume **741890,00 €**.

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.

Kapitálové príjmy – nepredpokladá sa kapitálový príjem.

Finančné operácie – finančné prostriedky z minulých rokov zapojené do rozpočtu

#### 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 2023 sú celkové výdavky v sume **741890,00 €**.

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	220930,00 €
01.1.2	finančné a rozpočtové záležitosti	8200,00 €
01.3.1	všeobecné personálne služby	7170,00 €
03.2.0	ochrana pred požiarmi	3960,00 €
04.5.1	cestná doprava	26000,00 €
05.1.0	nakladanie s odpadmi	69800,00 €
05.2.0	nakladanie s odpadovými vodami	800,00 €
06.2.0	rozvoj obcí	4730,00 €
06.4.0	verejné osvetlenie	17000,00 €
08.1.0	rekreačné a športové služby	39160,00 €
08.2.0	kultúrne služby	52750,00 €
08.3.0	vysielacie a vydavateľské služby	3690,00 €
08.4.0	náboženské a iné spoločenské služby	13350,00 €
09.1.1.1	predprimárne vzdelanie s bežnou starostlivosťou	95040,00 €
09.5.0	vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	500,00 €
09.6.0.1	vedľaj.služ.posk.v rámci predprimár.vzdelávania	47100,00 €
10.1.2	invalidita a ťažké zdravotné postihnutie	61200,00 €
10.4.0	rodina a deti	1000,00 €
10.7.0	sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	24000,00 €
10.9.0	sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	3000,00 €
<b>Bežné výdavky:</b>		<b>699380,00 €</b>
06.1.0	rozvoj bývania	20000,00 €
08.2.0	kultúrne služby	2500,00 €
<b>Kapitálové výdavky:</b>		<b>22500,00 €</b>
01.1.2	finančné a rozpočtové záležitosti	20010,00 €
<b>Finančné operácie:</b>		<b>20010,00 €</b>

## Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Pravenci

### I. berie na vedomie

- návrh rozpočtu obce Pravenec na rok 2024 a na roky 2025 a 2026
- stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu obce Pravenec na rok 2024 a na roky 2025 a 2026

### II. schvaľuje

- rozpočet obce Pravenec na rok 2024 tak, ako bol predložený

#### BILANCIA ROZPOČTU

Príjmová časť rozpočtu 741890,00

v tom:

bežné príjmy 720190,00

kapitálové príjmy 0,00

finančné operácie príjmové 21700,00

Výdavková časť rozpočtu 741890,00

v tom:

bežné výdavky 699380,00

kapitálové výdavky 22500,00

finančné operácie výdavkové 20010,00