

OBEC ZEMNÉ

NÁVRH

ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROK 2022 A VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2023 - 2024 PROGRAMOVÝ ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROKY 2022 - 2024

Návrh rozpočtu Obce Zemné na roky 2022, 2023 a 2024, Programový rozpočet Obce Zemné na roky 2022-2024 bol spracovaný v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. z. o obecnom zriadení v z.n.p. pred schválením zverejnený na úradnej tabuli Obce Zemné a na internetovej stránke obce dňa: 02.12.2021

Predkladaný na rokovanie:

1. Finančnej a sociálnej komisie pri Obecnom zastupiteľstve v Zemnom dňa 13. 12. 2021.
2. Obecnému zastupiteľstvu v Zemnom, dňa 17. 12. 2021
3. Návrh rozpočtu po pripomienkovaní a rokovaní pracovných komisií

Schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemnom dňa: 17.12.2021

Uznesením číslo:

Zvesený:

Platný od: 01.01.2022

Ing. János Bób v.r.
starosta obce



NÁVRH

ROZPOČET OBCE ZEMNÉ 2022
Rozpočet Obce Zemné na roky 2023 - 2024
Programový rozpočet obce Zemné na roky 2022 - 2024

December 2021

OBEC ZEMNÉ

Dôvodová správa - textová časť návrhu Rozpočtu Obce Zemné na roky 2022-2023

[Regulačný komplex právnych noriem a metodických postupov pre proces zostavenia rozpočtu](#)

Rozpočty vyšších územných celkov, miest a obcí sú súčasťou rozpočtu verejnej správy a rovnako výsledky hospodárenia regionálnej a komunálnej samosprávy sú súčasťou výsledkov rozpočtového hospodárenia Slovenskej republiky.

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Zemné. Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2022-2024 je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky, ktorý vyjadruje zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľstva v príslušnom rozpočtovom roku a výhľadovo aj na obdobie ďalších dvoch rokov. Riadi sa ním financovanie úloh a funkcií v príslušnom rozpočtovom roku a výhľadovo aj na obdobie ďalších dvoch rokov, nakoľko v súlade so zákonom č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa rozpočet obce zostavuje na obdobie troch rokov. Pritom rozpočet na príslušný rozpočtový rok má záväzný charakter a rozpočet na nasledujúce dva roky má charakter informatívny.

Rozpočet obce sa zostavuje aj ako programový rozpočet, čím sa zvyšuje jeho informačná hodnota.

Rozpočet a viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2022-2024 je zostavený v súlade s platnými, vládou a parlamentom schválenými legislatívnymi predpismi. Jeho cieľom je zabezpečiť výkon samosprávnych kompetencií vo všetkých oblastiach stanovených zákonom č. 369/1990 Zb.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a naďalej pokračovať v konsolidácii verejných financií v zmysle pravidiel rozpočtovej zodpovednosti. Návrh rozpočtu obsahuje vlastné finančné prostriedky obce, ktorými sa zabezpečuje financovanie originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy, dotácie zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti Vzdelávania, finančné prostriedky rozpočtových organizácií taxatívne vymedzené novelou zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ďalej finančné prostriedky zo štrukturálnych fondov EÚ a zo štátneho rozpočtu na implementáciu projektov realizovaných v rámci jednotlivých operačných programov

Návrh Rozpočtu Obce Zemné je súčasťou rozpočtu sektora verejnej správy. a je zostavený tak, aby bol zabezpečený výkon samosprávnych kompetencií obce, plnenia základných povinností spojených so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom obce a vlastnými príjmami. Pri zostavovaní rozpočtu sa vychádza za platného legislatívneho rámca

OBEC ZEMNÉ

a z návrhov zákonov vzťahujúcich sa k daňovým príjmom prerokovávaných v Národnej rade Slovenskej republiky.

Obec Zemné vstupuje do obdobia tvorby rozpočtov na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 a 2024, ako základného nástroja finančného riadenia obce. Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2022-2024 je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky, ktorý vyjadruje zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľstva v príslušnom rozpočtovom roku a výhľadovo aj na obdobie ďalších dvoch rokov. Rozpočet Obce Zemné je súčasťou rozpočtu sektora verejnej správy, a je zostavený tak, aby bol zabezpečený výkon samosprávnych kompetencií obce, plnenia základných povinností spojených so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom obce a vlastnými príjmami. Pri zostavovaní rozpočtu sa vychádza za platného legislatívneho rámca a z návrhov zákonov vzťahujúcich sa k daňovým príjmom prerokovávaných v Národnej rade Slovenskej republiky.

Tvorba rozpočtu na rok 2022 bude vo veľkej miere v dôsledku šírenia choroby COVID – 19 ovplyvnená pandemiou nielen slovenskej, ale aj celosvetovej ekonomiky. Podľa makroekonomických predpokladov z prognózy MF SR zo septembra 2021, napriek ekonomickému poklesu vplyvom pandémie daňovo-odvodové príjmy za rok 2021 priniesli rast príjmov aj napriek spomaleniu ekonomickej aktivity v závere roka počas tretej vlny.

V ďalších rokoch rast príjmov ešte zrýchli k úrovni 7% najmä vďaka dočerpaniu EÚ fondov z končiaceho programového obdobia a z Plánu obnovy.

Prípravu najdôležitejšieho dokumentu obce, ktorý je základom finančného hospodárenia Obce Zemné na roky 2021-2023, ovplyvňujú a regulujú predovšetkým nasledovné všeobecne záväzné právne predpisy: **Základné zákonné normy upravujúce financovania a proces zostavenia rozpočtu : Tvorba viacročného rozpočtu verejnej správy**

Základný rámec pre tvorbu rozpočtu verejnej správy

Legislatívnou normou, ktorá upravuje proces zostavenia rozpočtu je:

- **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 č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy** a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) 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. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“), ktorý upravuje povinnosť uplatňovať rozpočtovú klasifikáciu

OBEC ZEMNÉ

- **Ústavný zákon č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti** (ďalej len „ústavný zákon o rozpočtovej zodpovednosti“), ktorý vymedzuje pravidlá rozpočtovej zodpovednosti
- **„Príručka na zostavenie rozpočtu na roky 2020 až 2022“**, ktorú vydalo Ministerstvo financií slovenskej republiky vo *Finančnom spravodajcovi pod č. MF/009168/2019-411*: pre obce je dôležitá najmä *príloha č. 1*, ktorá obsahuje kódy zdrojov.

K legislatívnym východiskám tvorby rozpočtu ďalej patria najmä:

- **Zákon č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.**
- **Nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy**
- Ďalšie ústavné zákony a medzinárodné zmluvy a iné dokumenty, ktorými je aj Slovenská republika viazaná a s právom Európskej únie.

Poznámky:

Návrh rozpočtu Obce Zemné na rok 2022 vychádza z doteraz známych skutočností a nadväzuje na predpokladané príjmy a výdavky. Rozpočet obce je súčasťou „Rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 rokované a s pripomienkami schválené vládou Slovenskej republiky dňa 14.10.2021. Napriek strategickým a rozvojovým, plánom Obce Zemné v súčasnosti sa veľmi ťažko odhaduje ďalší vývoj financií na úrovni obce, ako aj na celoštátnej úrovni, na úrovni EÚ, vzhľadom na skutočnosť, že ekonomiku na celosvetovej úrovni ovplyvní šírením pandémie, COVID-19.

Na schválenie je predložený návrh vyrovnaného rozpočtu

Súčasťou Rozpočtu Obce Zemné na roky 2022- 2024 sú aj **rozpočtové organizácie** obce s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce:

Programový rozpočet predstavuje hierarchicky usporiadanú štruktúru, ktorú tvoria programy a podprogramy. Zdôrazňuje vzťah medzi rozpočtovanými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu zohrávala významnú úlohu štruktúra výdavkov v rámci jednotlivých programov.

Programovo sa rozpočtuje len výdavková časť rozpočtu obce. Navrhnutých je 10 programov, ktoré sú členené na prvky tak, aby boli obsiahnuté všetky činnosti a zámery, ktoré bude Obec Zemné v nasledujúcom období vykonávať bez ohraničenia alebo do obdobia platnosti programu. Každý program má špecifický zámer, ciele programu a aktivitu.

OBEC ZEMNÉ

Návrh rozpočtu je spracovaný podľa platnej rozpočtovej klasifikácie.

Návrh rozpočtu obce je rozčlenený na:

- **Príjmy** v členení na:
 - a) Bežné príjmy
 - b) Kapitálové príjmy
- **Výdavky** v programovom členení na:
 - a) Bežné výdavky
 - b) Kapitálové výdavky
- **Finančné operácie:**
 - a) Príjmové
 - b) Výdavkové.

Pri zostavovaní rozpočtu Obce Zemné na roky 2022-2024 bolo prioritou dosiahnuť vyrovnaný rozpočet a zároveň vytvoriť podmienky na zabezpečenie funkčnosti obce a obecných organizácií pri zabezpečovaní samosprávnych a verejnoprospešných úloh, splniť záväzky obce vyplývajúce z dlhovej povinnosti a zabezpečiť zdrojové krytie investičných projektov obce.

Verejné financie, účelovo určené, sa musia zameriavať na plnenie úloh prenesených a v zmysle predmetu, účelu dotácie.

Priority rozpočtu obce

Prednostne zabezpečiť krytie všetkých záväzkov, ktoré pre obec vyplývajú z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi. Splácanie úverov a úrokov a poskytnutých úverov.

Dosiahnutie stanovených cieľov, zámerov a aktivít. Finančné vzťahy k rozpočtu obce sa v nasledujúcich rokoch budú realizovať predovšetkým prostredníctvom vlastných daňových a nedaňových príjmov. Prostredníctvom dotácií zo štátneho rozpočtu z príslušných kapitol sa financujú kompetencie preneseného výkonu štátnej správy a realizácie vybraných projektov spolufinancovaných z fondov Európskej únie.

Najvýznamnejšiu príjmovú položku predstavujú podielové dane. Výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej samospráve, tá ovplyvňuje celkové hospodárenie obce. Z výnosov daní územnej samosprávy musí obec okrem bežných výdavkov zabezpečiť financovanie svojich originálnych kompetencií vrátane všetkých kompetencií presunutých a presúvaných z orgánov štátnej správy na obec. Odhad výnosu daňových príjmov fyzických osôb (ďalej len „DPFO“) bola rozpočtovaná na úrovni rozpočtu roku 2021. Odhad bol založený na prognóze MFSR, ktorý vychádza zo septembrovej prognózy Výboru pre daňové prognózy.

OBEC ZEMNÉ

Návrh rozpočtu obce na rok 2022 predpokladá celkové príjmy a výdavky

v objeme

2 271 288,00 EUR

čo predstavuje vyrovnaný rozpočet.

Bilancia Rozpočtu Obce Zemné na rok 2022

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške **+ 61 056,00 Eur**

Kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške **- 120 224,00 Eur**

Finančné operácie ako prebytkový vo výške **+ 59 168,00 Eur**

krytý prebytkom bežného rozpočtu a z finančných operácií pri čerpaní úveru na implementáciu schválených projektov

	Obec s RO	OBEC	RO –školy
Bežné príjmy	1 610 288,00	1 608 438,00	1 850,00
Bežné výdavky	1 549 232,00	945 829,00	603 403,00
Bilancia bežného rozpočtu	+ 61 056,00	+662 609,00	-601 553,00
Kapitálové príjmy	528 500,00	528 500,00	0,00
Kapitálové výdavky	648 724,00	648 724,00	0,00
Bilancia kapitálového rozpočtu	-120 224,00	-120 224,00	0,00
Príjmové finančné operácie	132 500,00	132 500,00	
Výdavkové finančné operácie	57 332,00	57 332,00	
Bilancia finančných operácií	+59 168,00	+59 168,00	0,00
Bilancia rozpočtu celkom	0,00	0,00	0,00
PRÍJMY celkom (vrátane PFO)	2 271 288,00	2 269 438,00	1 850,00
VÝDAVKY celkom (vrátane VFO)	2 271 288,00	1 667 885,00	603 403,00

V súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov príjmy rozpočtu obce celku sú:

PRÍJMY **2 271 288,00**

A.1.) Bežné príjmy sú plánované vo výške: **1 610 288,00 €**

- **A.1.1.) (100) Daňové** **826 270,00 €**
- **A.1.2.) (200) Nedaňové príjmy** **180 911,00 €**
 - Obec 179 061,00 €
 - Rozpočtové organizácie 1 850,00 €
- **A.1.3.) (300) Granty a transfery** **603 107,00 €**

OBEC ZEMNÉ

A.2.) Kapitálové príjmy	528 500,00 €
○ A.2.1.) (230) Kapitálové príjmy z grantov a z predaja nehnuteľnosti	528 500,00 €
A.3.) Finančné operácie	132 500,00 €
• A.3.1.) (400) Finančné operácie prevod z peňažných fondov obce	120 000,00 €
• A.3.2.) (500) Prijatý úvery na investičnú akciu –kanalizácia	12 500,00 €
Rozpis príjmov v ekonomickom členení (EKO)	
• A.1.) Bežné príjmy	1 577 747,00 €
a) Daňové príjmy (100)	826 270,00 €
• (110) Daň z príjmov fyzických osôb (DPFO)	706 000,00
Podľa makroekonomických predpokladov z prognózy MF SR zo septembra 2021, napriek ekonomickému poklesu vplyvom pandémie daňovo-odvodové príjmy za rok 2021 priniesli rast príjmov aj napriek spomaleniu ekonomickej aktivity v závere roka počas tretej vlny je rozhodujúcim vlastným príjmom rozpočtu obce. Súčasná prognóza naznačuje silnú imunitu daní aj počas pandémie, podobne ako pred krízou, oživením hospodárstva v 2021 priniesla 5 percentný rast, avšak pri plánovaní sme zaužívali plán opatrnosti, triezvo a uvážlivo. Z výnosov tejto dane obec zabezpečí financovanie svojich originálnych pôsobností vrátane všetkých originálnych pôsobností presunutých z orgánov štátnej správy na obce v rámci decentralizácie verejnej správy, školstva, sociálnej služby. Poskytovať pomoc a súčinnosť, vydávať posudky a vyjadrenia pre subjekty verejnej správy, súdy, správcov majetku v konkurze, exekútorovi, nové povinnosti na úseku štátnej štatistiky, nové dozorné funkcie v oblasti hazardných hier, cien, ochrany spotrebiteľa, v oblasti životného prostredia, pri ochrane utajovaných skutočností a realizovaní bezpečnostných projektov atď.	
• (120) Daň z nehnuteľností:	83 870,00 €
počet výmerov (daňovníkov) 846/ 1032 rozhodnutí pri skutočnom prepočte obyvateľov ku dňu 30.11.2021 počte 2 103. Nie je plánovaná zmena zvýšenie na daní z nehnuteľnosti, sadzba dane je na úrovni výpočtu v zmysle VZN č. 3/2015, výška a počet daňových úľav u občanov starších ako 70 rokov, zo stavieb slúžiace na ich trvalé bývanie bude definitívne po podaní daňových priznaní v rozpočtovom roku 2022. (v roku 2021 týkalo sa 51 občanov)	
○ 121.001 Pozemok	66 070,00
○ 121 002 Daň zo stavieb	17 500,00
○ 121 003 Z bytov a z nebytových priestorov	300,00
• (130) Daň za špecifické služby	36 400,00
• (133.001) daň za psa	1 500,00
– bez zmeny, na základe skutočne evidovaných počtov psov a očakávaných príjmov vo výške 1,5 tis. €, s počtom 375 ks 4 € za psa	
• (133.006) Daň za ubytovanie	900,00 €
(ubytovacia kapacita v PD Zemné – vplyv pandémie)	

OBEC ZEMNÉ

- **(133.012) verejné priestranstva** – zostáva možnosť prehodnotenia užívania priestranstiev v súvislosti s užívaním a údržbou verejných komunikácií.
- **(133.013) daň za komunálne odpady** 34 000,00 €
a drobné stavebné odpady TKO v počte 918 s rozhodnutím výmerov v zmysle dodatku VZN v rozpočte je plánované na úrovni predchádzajúceho roka

b) **(200) Nedaňové príjmy** **179 061,00 €**

- **(210) príjmy z vlastníctva vo výške** **67 561,00 €**
pozostáva z príjmu za pozemok v prenájme PD Zemné vo výške 3.620,00 € znížený o čiastku odpredaného majetku, z prenajatých nebytových priestorov zdravotného strediska, z prenájmu obecných nájomných bytov. Neobsahuje prenájmu rodinného domu vo výške 1 200 €, plánovaný je prenájom nebytového priestoru v zdravotnom stredisku v plánovanej výške 1 200 €. ([rozpis tab. príjmov](#))
- **(220) Administratívne poplatky** sú rozpočtované vo výške **111 350,00 €**
(221.004) Správne poplatky – rozpočtované máme vo výške **4 950,00 €** –
plánujeme mierne zvýšenie príjmov v zmysle zákona č. 145/1995 Z. z, o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov. Týka sa overovania podpisov na matrike, za rozkopávky, výrub drevín, za rybárske lístky, za potvrdenie na evidencii obyvateľstva, za ohlásenie drobnej stavby.
- **(222.003) pokuty** za porušenie predpisov, znížené, rozpočtované vo výške **200,00 €**
prípady riešené na úrovni okresného úradu a v rámci stavebného konania
- **(223.001) poplatky z náhodného a nepriemyselného predaja** v oblasti odpadového hospodárstva - rozpočtované vo výške **87 900,00 €**
vznačuje sa opatrné rozpočtovanie, zvýšením poplatkov nepočíta obec, verí v rozvážnej činnosti občanov v odpadovom hospodárstve, t.j. zabezpečenie žetónov pri odvoze SN, využívať triedenie v odpadovom hospodárstve, pri bezplatnom odvoze triedeného odpadu.
223.001 - žetóny na SN – **26 000,00 €** oproti roku predchádzajúceho je zníženie je len o 200,00 € pri využívaní bezplatných možností triedeného odpadu, triedenie odpadu, žetóny za 1 odvoz TKO pri plánovanom počte 1408 zápisov 17 333s prepočtom na 1,50 € €, prenájom smetných nádob upraví Brantner na mesačnej báze,
*stočné vo výške 24 tis. € v prepočte pri zvýšenom zapojení domových prípojok
*vývoz fekálie - opatrné zvýšenie napojených domových prípojok generuje zníženie príjmov z vývozu fekálie plán 1,7 tis.€
*zmeny sú plánované v „Cenníku poplatkov a služieb“ vykonávaných Obecným úradom Zemné, v časti „Poplatky za Ekodvor a kompostáreň“ za objemový odpad 50,00 €/t (1000 kg), zelený odpad 2,00 € 1 prives, zelený odpad 8,00 € 1 vlečka, vo výške 5.000,00 eur. Zvýšenie v časti poplatkov za odvoz komunálneho odpadu je plánované mierne zvýšenie podľa skutočných príjmov východiskového rozpočtu.
- **(223002) 17/22** poplatky za školné vo výške **1 500,00 €**
sú prepočítané na základe EDUzberu k 15.09.202020 platené v zmysle VZN obce 5€*DD 17/9 a 20 detí. Poplatky za stravné v predškolskom zariadení v počte 22/7 MŠVJ a 23/9 MŠVJM **16 800,00 €**

OBEC ZEMNÉ

- **(292)** z výťažkov lotérií na úrovni (292) 150,00 €
Doxx, Niké SlovakiaTip na základe rozhodnutí.
Vratky obce a RO po zúčtovaní energií a odvodov do zdravotných poisťovní
rozpočtovým opatrením budú premietnuté do rozpočtu v aktuálnom období -

- c) **Granty – transfery (300)** **603 107,00 €**
- **(312.001)** Stravovanie a rodinné prídavky - **9 580,00**
v tom: Zníženie je v príjmoch v zmysle vládneho zákona o dotáciách na stravu vo
výške dotácie 1,30 € (ZŠVJM: 200x11x, + 8x200x1,30 4.9410,00 , MŠ 1040,00)
na stravovanie – celkom 5 980,00 €
Rodinné prídavky vo výške 3600,00 €
- **(312-012)** Prenesený výkon štátu na samosprávu: **14 624,00 €**
(ŽP 215,0 € , IOMO 55/711 pobyt a evidencia obyvateľov, Matrika 4 050 €
Evidencia **711,00 €** SSÚ –stavebníctvo a doprava vo výške 2.800,00+93 doprava
=2893 €, DHZ 3000,00 CO 300

- **Originálne kompetencie – materské školy 1700*2** **3 400 €**
Rozpočtové organizácie bez právnej subjektivity, materské školy a zariadenie
školského stravovania sú samostatné organizácie s vedúcimi pracovníkmi v rámci
výchovno-vzdelávacej činnosti bez právnej subjektivity. Personalistika,
rozpočtovníctvo, účtovníctvo je spracované na obecnom úrade vo vlastnej réžii.:
 - 2.1. Materská škola Zemné
 - 2.2. Materská škola s výchovným jazykom maďarským – Óvoda
 - 2.3. Školská jedáleň pri materskej škole v Zemnom

- (Ďalšími aktivitami, ktoré sa považujú za originálne kompetencie obce sú:
prevádzkovanie kultúrno-športových zariadení, ktoré majú sídlo na území obce, voľno
časové aktivity, obecná televízia, sociálne služby atď. bez účelovej dotácie – sú
prepočtom z DPFO.)

- Prenesený výkon v školstve –normatívne finančné prostriedky vo **578 903,00**
 - 1.1. ZŠ VJM Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským 375 139,00
 - 1.2. ZŠ VJS Základná škola Zemné 203 764,00

Poznámky:

Výdavky týchto organizácií sú financované z ich vlastných príjmov ako aj zo štátnych dotácií, ktoré štát poskytuje na financovanie preneseného výkon štátnej správy (prenesené kompetencie). Okrem toho sa v rozpočtových organizáciách vykonávajú aj činnosti, ktoré patria medzi originálne kompetencie obce a sú financované z rozpočtu obce (z príjmov z podielových daní). Týka sa to činnosti školských klubov pri základných školách bez právnej subjektivity.

OBEC ZEMNÉ

A.2.) Kapitálové príjmy **528 500,00 €**

- **A.2.1.) (230)** Kapitálové príjmy z grantov a z predaja nehnuteľnosti sa naplnia aktuálne pri predaja obecného majetku, pri realizácií prevodov na základe kúpnej zmluvy a jej dodatkom č. 1 kupujúcim Prospect, spol. s r.o. z celkovej sumy 950 923,24
- 1. Plánované kapitálové príjmy 479 000,00
- 2. Obec má menšie zámery vysporiadania majetkov- pozemkov 1.000,00,
- 3. Obec má rozpracovanú investičnú akciu – kanalizáciu 48 500,00

Dotácia z EÚ a dotácia zo ŠR

Sú aj ďalšie investičné projekty v záverečnej fáze začatia realizácie, avšak celková suma pri zostavení rozpočtu nebola známa. Zmeny budú rozpočtovým opatrením konkretizované a zapracované v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu.

A.3.) Finančné operácie **132 500,00 €**

A.3.1.) (400) Finančné operácie – sú tie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce, realizujú návratné zdroje financovania (úvery). Príjmy finančných operácií sa dopĺňa v priebehu roka po vyčíslení zostatkov prostriedkov predchádzajúceho roka, pri realizácií prevodu prostriedkov z rezervného fondu ako aj z iných príjmových finančných operácií .

(454.001) Čerpanie z RF na investičnú akciu „komunikácie- kanalizácia“ 120 000,00 €

A.3.2.) (500) Prijatý úver- realizácia investičnej akcie –kanalizácia 12 500,00

VIACROČNÝ A PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Obec má povinnosť zostaviť rozpočet ako viacročný rozpočet, ktorý budú tvoriť:

- a) rozpočet obce na rok 2022
- b) rozpočet obce na rok 2023
- c) rozpočet obce na rok 2024

Táto povinnosť obci vyplýva z §9 zákona č. 583/2004 v z.n.p. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. **Obec pri jeho zostavovaní vychádza z vývoja hospodárenia predchádzajúcich rokov a najmä z predpokladaného výsledku hospodárenia roka 2022.**

Ďalšou súčasťou viacročného rozpočtu sú rozpočty na roky 2023 a 2024, v ktorých obec zohľadní nielen predchádzajúci vývoj hospodárenia, ale zakomponuje aj ciele zo strednodobých programov, koncepcií a stratégií rozvoja obce.

Pre obec je záväzný rozpočet na rok 2022, čo v praxi znamená, že tento **rozpočet schváli obecné zastupiteľstvo.**

OBEC ZEMNÉ

Rozpočet na ďalšie dva rozpočtové roky, na 2023-2024 je orientačný a nemá záväzný charakter. Je predkladané obecnému zastupiteľstvu **na bratie na vedomie**.

Obec s počtom obyvateľov nad 2 000 má povinnosť zostaviť **rozpočet aj ako programový** a pri zostavení rozpočtu uplatniť

- **rozpočtovú klasifikáciu**, ktorá bola schválená **opatrením MF SR z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42**, ktorým sa ustanovuje **druhovú klasifikáciu, organizačnú klasifikáciu a ekonomickú klasifikáciu** rozpočtovej klasifikácie, v znení neskorších zmien a doplnkov).
- **funkčná klasifikácia** (Vyhláška Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 257/2014 Z.z. z 18. septembra 2014, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy – **SK COFOG**)
- **ekonomická klasifikácia** (Opatrenie MF SR č. MF/008740/2017-421 z 26. apríla 2017, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, v znení neskorších zmien a doplnkov).

Poznámky:

Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v z.n.p., ukladá povinnosť zostaviť viacročný rozpočet na 3 roky. V zmysle §10 ods. 4 zákona 583/2004 Z.z. sa má rozpočet obce zostaviť minimálne na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie a pri dodržaní ustanovenia zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti podľa čl. 9 bod 1 „Subjekty verejnej správy sú povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na tri rozpočtové roky, pričom súčasťou návrhu rozpočtu je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky“.

Programový rozpočet je tvorený 10 programami: sa členia na program, podprogram, prvok. Projekt

Programy predstavujú základné kompetenčné oblasti, ktoré sú v podmienkach Obce Zemné zostavené nasledovne:

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Program 2: Ochrana obyvateľstva

Program 3: Bezpečnosť, právo a poriadok

Program 4: Prostredie pre život

Program 5: Odpadové hospodárstvo

Program 6: Občianska vybavenosť (bývanie)

Program 7: Zdravotná starostlivosť

Program 8: Šport, kultúra (náboženstvo)

OBEC ZEMNÉ

Program 9: Vzdelávanie (MŠ/ZŠ/ŠKD/ŠJ)

Program 10: Sociálne služby (staroba rodina)

Programový rozpočet obsahuje informácie o originálnych a prenesených výkonov štátu, o plánoch a rozvojových programoch, sú časovo obmedzené na výkon činnosti. .

Návrh rozpočtu výdavkov Obce Zemné podľa programovej štruktúry **na roky 2022-2024** s podrobným opisom jednotlivých programov je uvedený v prílohe návrhu rozpočtu Obce Zemné

1. bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet),
2. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet),
3. finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce, realizujú návratné zdroje financovania (úvery).

Celkový objem výdavkov rozpočtu Obce Zemné na rok 2022 v sume 2 271 288,00 Eur

Členenie výdavkov

<u>Výdavková časť rozpočtu</u>	2 271 288,00 €
B.1.) Bežný rozpočet	1 549 232,00
B.2.) Kapitálový rozpočet	648 724,00
B.3.) Finančné operácie	73 332,00

z toho : Bežný rozpočet

B.1.) <u>Výdavky spolu:</u>	1 549 232,00
B.1.1.) Obec	945 829,00
B.1.2.) RO - Základné školy	603 403,00
Základná škola VJM	387 639,00
Základná škola VJS	215 764,00

Kapitálový rozpočet

B.2.) <u>Výdavky spolu</u>	648 724,00
B.2.1.) Obec	648 724,00
B.2.2.) RO – Základné školy	0,00

Finančné operácie

B.3.) <u>Výdavky spolu</u>	73 332,00
B.3.1.) Obec	73 332,00
B.3.2.) RO – Základné školy	0,00

OBEC ZEMNÉ

Programový rozpočet obsahuje informácie o originálnych a prenesených výkonoch štátu, o plánoch a rozvojových programoch.

Návrh rozpočtu výdavkov Obce Zemné podľa programovej štruktúry na roky 2023 a 2024 s podrobným opisom jednotlivých programov je uvedený v prílohe návrhu rozpočtu Obce Zemné.

(Rozpočty Obce a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce sú vedené v rozdielnych IS programoch, z toho dôvodu výstupy z programu IS SAMO znázorňujú výlučne len návrh a plnenie rozpočtu za obec bez RO. Celkový návrh rozpočtu – za Obec ako celok, na roky 2022 2023 2024 sú spracované v tabuľkovej a v textovej forme a tvoria prílohu návrhu.)

Výdavky rozpočtu Obce Zemné vo výške 2 271 288,00

sú rozpísané v členení na bežné výdavky (EK 600), kapitálové výdavky (EK700), finančné operácie výdavkové (EK 800) detailne podľa programov, podprogramov a prvkov programového rozpočtu obce v ďalších prílohách ako aj podľa štatistického vykazovania podľa klasifikácie COFOG jednotlivých organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce podľa zdrojov financovania týchto výdavkov

B.1.) Bežné výdavky (EK 600) vo výške: 1 549 232,00

- B.1.1.) Obec 945 829,00
- B.1.2.) RO - Základné školy 603 403,00

Bežné výdavky návrhu rozpočtu obce na rok 2022 (ich výška, nárast a klasifikácia do programovej štruktúry) sú ovplyvnené najmä zvýšenými nákladmi na zabezpečenie plynulého chodu zariadenia

B.2.) Kapitálové výdavky (EK 700) 648 724,00

- B.2.1.) Kapitálové výdavky sa naplnia pri realizácii projektových zámerov podľa prioritného členenia obecného zastupiteľstva
(OPLZ MRK – komunikácie)
(ČOV a kanalizácia–rozšírenie kanalizačnej siete–vybudovanie a rekonštrukcia zvyšovacích čerpacích staníc)
(Projektové zámery- Leader , Interreg, MŽP SR - Rozšírenie zelenej infraštruktúry–rekonštrukcia VO (tab. investičných zámerov)

OBEC ZEMNÉ

B.3.) Finančné operácie výdavkové (EK 800)

73 332,00

- B.3.1.) v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách sú súčasťou rozpočtu obce aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce, realizujú návratné zdroje financovania (úvery) od štátnych fondov, ako: ŠFRB 16 bj, ŠFRB 21bj, istiny a zábezpeky v zmysle zmlúv ONB a v zmysle VZN, uzn. č. 324/010321-Z čerpanie úveru na investičnú akciu IROP-Rozšírenie kanalizačnej siete v obci Zemné vo výške 190.418,00 € úrokovou sadzbou 0,59 p.a.

Programový rozpočet Obce Zemné na rok 2022 sú alokované do 10 programov

vo výške a v členení	2 271 288,00
OBEC	1 667 885,00
Program 01) Plánovanie, manažment, kontrola	406 991,00
Program 02) CO	1 415,00
Program 03) Bezpečnosť, právo a poriadok	18 180,00
Program 04) Prostredie pre život (komunikácie)	168 446,00
Program 05) Odpadové hospodárstvo	351 880,00
Program 06) Občianska vybavenosť	306 142,00
Program 07) Zdravotníctvo	1 200,00
Program 08) Šport a kultúra	218 485,00
*Program 09) Vzdelávanie	790 526,00
:v tom OBEC - MŠ/MS/ŠJ	187 123,00
*Program 09) Vzdelávanie v tom RO_ŠKD	603 403,00
Program 10) Sociálne služby	8 023,00

Sumarizácia za programový rozpočet v členení:

- OBEC ;SPOLU 01-10 programov 1 667 885,00
- RO – ZŠ/ZŠ/ŠKD/ŠKD (program 09) 603 403,00

Programový rozpočet Obce Zemné 2022 2023 2024 (je prílohou návrhu)

Návrh rozpočtu na nasledujúce roky 2023- 2024 je súčasťou predkladaného návrhu.

Predkladaný návrh rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti na roky 2023 a 2024 je zostavený ako vyrovnaný:

Rok 2023

OBEC ZEMNÉ

- Celkový objem príjmov na rok 2023 v sume 1 640 420,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2023 v sume 1 640 420,00 EUR

Rok 2024

- Celkový objem príjmov na rok 2024 v sume 1 675 670,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2024 v sume 1 675 670,00 EUR

Rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií na roky 2022-2024 (príloha)

Rozpočtový harmonogram k rozpočtovému procesu na rok 2022-2023 (príloha)

Rozvojové projekty – zámer investičných akcií v programovom členení za rok 2022

Návrh rozpočtu vo výške v EUR 648 724,00

Program 04: 147 000,00

1. Miestne komunikácie – rekonštrukcia a oprava MK pust' – odvodňovanie 15 000,00
2. Rekonštrukcia prístupových ciest kanálov mostov 12 000,00
3. Rekonštrukcia časti MK v celej šírke po výstavbe kanalizácie 120 000,00

Program 05: 133.000,00

4. Investície do kanalizácie – výtl potre dokonč práce (7%), zvyš ČS 61.000,00
5. Ekodvor – rozšírenie zabezpečenie techniky 72 000,00

Program 06 224 724,00

6. Projektové dokumentácie **39 000,00**
Dokumentácia územného plánu **23 000,00**
(v tom: Investičné aktivity – výzvy ŠFRB, MIRRI –EU projekty (OcU, ONB))
7. Majetkové vysporiadanie – nehnuteľnosti **132 724,00**
(v tom: námestie, pozemok pri budove bývalého hostinca, cintorín, cesta)
8. Rekonštrukcia budov a stavieb obce **25 000,00**
V tom: Zdravotné stredisko zvýšenie energetickej úspornosti budovy 11 800,00
Cintorín – dom smútku zariadenie, technika 3 700,00
Rozšírenie výsadby drevín , obec, cintorín, verejné priestranstvá 4 600,00
Infraštruktúra v Dome Károlyi 4 900,00
9. Projekt ŽP Zelená obec **5 000,00**

OBEC ZEMNÉ

<u>Program 08</u>	<u>144 000,00</u>
10. Rekonštrukcia čelnej strany telocvične oprava profilu	12 000,00
11. Rozšírenie a modernizácia externého detského a športového ihriska	5 000,00
12. Program LEADER - IROP schválená ŽoNFP Amfiteáter	32.500,00
13. PRV-Pôdohospodárske platobná agentúra Leader – dvor ľudových remesiel	54 500,00
14. Program šport a zdravie – multifunkčné ihrisko	40 000,00