



OBEC ZEMNÉ



ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROK 2024 A VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2025 - 2026 PROGRAMOVÝ ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROKY 2024 - 2026

Rozpočet Obce Zemné na roky 2024, 2025 a 2026, Programový rozpočet Obce Zemné na roky 2024-2026 bol spracovaný a 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: 30.11.2023

Predkladaný na rokovanie:

1. Finančnej a sociálnej komisie pri Obecnom zastupiteľstve v Zemnom dňa 11.12.2023
2. Obecnému zastupiteľstvu v Zemnom, dňa 15. 12. 2023

Schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemnom dňa: 15. decembra 2023

Uznesením číslo: 196/151223-Z a 197/151223-Z

Zvesený: návrh dňa 22. 12.2023

Schválený rozpočet zverejnený: 22.12.2023

Platný: od 01. januára 2024

Podpis štatutárneho zástupcu
Ing. János Bób – starosta obce



Rozpočtu Obce Zemné na roky 2024 – 2026



ROZPOČET OBCE ZEMNÉ 2024
Rozpočet Obce Zemné na roky 2025 - 2026
Programový rozpočet obce Zemné na roky 2024-2026



Obsah

Textová časť

Regulačný komplex právnych noriem a metodických postupov pre proces zostavenia rozpočtu

Rozpočtu Obce Zemné na rok 2024

1. PRÍJMY

1.1. Bežné príjmy

Daňové príjmy

Nedaňové príjmy

Granty a transfery

1.2. Kapitálové príjmy

Nedaňové príjmy

Granty a transfery

1.3. Finančné operácie – príjmové

2. VÝDAVKY

2.1. Bežné výdavky

Obec

v tom Školstvo

– Školské zariadenia bez právnej subjektivity MŠ_MŠ
Školské stravovacie zariadenie bez právnej subjektivity

Rozpočtové organizácie obce s právnou subjektivitou

ZŠ VJM – Á Jedlika

ZŠ VJS

2.2. Kapitálové výdavky

2.3. Finančné operácie – výdavkové

Návrh Rozpočtu Obce Zemné na rok 2025

Návrh Rozpočtu Obce Zemné na rok 2026

Tabuľková časť

Programový rozpočet Obce Zemné na roky 2024 - 2026



Dôvodová správa - textová časť Rozpočtu Obce Zemné na roky 2024 - 2026

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 na rok 2024 je základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Zemné. Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2025-2026 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 2025-2026 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.

Rozpočet 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



Rozpočtu Obce Zemné na roky 2024 – 2026

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.



Prípravu najdôležitejšieho dokumentu obce, ktorý je základom finančného hospodárenia Obce Zemné na roky 2024-2026, 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 normu, 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 z 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.*
- *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 2024 až 2026“, ktorú vydalo Ministerstvo financií SR vo Finančnom spravodajcovi pod č. MF/008193/2023-411: 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 samospráve 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 samospráve*
- *Ďalšie ústavné zákony a medzinárodné zmluvy a iné dokumenty, ktorými je aj Slovenská republika viazaná a s právom Európskej únie.*



Obec Zemné vstupuje do obdobia tvorby rozpočtov na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 a 2026, ako základného nástroja finančného riadenia obce. Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2024-2026 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.

Obec Zemné plánuje v roku 2024 hospodáriť s vyrovnaným rozpočtom v hodnote 2 127 200,00 EUR, ktorý bol zverejnený na webovej stránke obce na verejnú diskusiu. Návrh rozpočtu na rok 2024 je tak o viac ako 135 tisíc nižší ako vlani, keď obec pripravila na rok 2023 rozpočet v hodnote 2 262 210,00 eur. Najväčšiu časť rozpočtu obce budú tvoriť daňové príjmy, zvyšok rozpočtu obce budú okrem nedaňových príjmov naplňať aj financie z grantov a transferov i z kapitálových príjmov. Tvorba rozpočtu na roky 2024 až 2026 podlieha určitej miere neistoty, ktorú vytvára viacero rizikových faktorov. *"Patrí k nim absentujúci návrh štátneho rozpočtu Slovenskej republiky i pokračujúci rast inflácie, ktorý vyvoláva ďalší rast životných nákladov. K ďalším rizikovým faktorom patria vysoké ceny pohonných látok, materiálov a tým spolu súvisiace ceny služieb.* Ďalšími rizikovými faktormi má byť aj neexistujúci regulačný mechanizmus zo strany štátu v oblasti energií i problémy pri čerpaní fondov Európskej únie.

Rozpočtu obce na rok 2024 a viacročný rozpočet na roky 2025-2026 poslanci obecného zastupiteľstva v Zemnom prerokovali a schválili v decembri 2023 na plánovanom zasadnutí obecného zastupiteľstva, dňa 15.12.2023, ako neodkladný dokument implementačného procesu projektov, v procese uchádzania sa o dotáciu v rámci nových výziev a ako neoddeliteľný moment poskytnutia dotácií z rozpočtu obce na zabezpečenie plynulého chodu kultúrno-športovo osvetovo-vzdelávacích aktivít obce.



Na schválenie na rok 2024 je predložený vyrovnaný rozpočet vo výške 2 227 200,00 eur, na viacročný rozpočet na rok 2025 vo výške 2 125 200,00 eur a na rok 2026 vo výške 1 959 329,00 eur (*tabuľková časť*).

Súčasťou Rozpočtu Obce Zemné na roky 2024 - 2026 sú aj rozpočtové organizácie obce s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, ako aj programové rozpočtovania obce na roky 2024 – 2026 (*tabuľková časť*).

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 v nadväznosti na predchádzajúce rozpočtové obdobia.

Rozpočet je spracovaný podľa platnej rozpočtovej klasifikácie (*tabuľková časť*)

Rozpočet 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 2024 - 2026 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.



*Znížením štátnych finančných aktív zanikla pohľadávka štátu vyplývajúca zo zmluvy o návratnej finančnej výpomoci poskytnutej v roku 2020 podľa uznesenia vlády SR č. 49*4 z 12. augusta 2020. Výsledkom je celoplošné zníženie záväzku mestám a obciam: podľa uznesenia vlády SR č. 459/2023, pre Obec Zemné, výška odpustenej návratnej finančnej výpomoci činí 37.132,00 eur.*

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



- ❖ Viacročný rozpočet t Obce Zemné na roky 2024 – 2026
- ❖ Programový rozpočet 2024-2026

Vyrovnaný rozpočet Obce Zemné na rok 2024 vrátane jej rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou vo výške **2 127 200,00 EUR**

Celkový objem príjmov rozpočtu Obce Zemné na rok 2024 v sume 2 127 200,00 EUR
Celkový objem výdavkov rozpočtu Obce Zemné na rok 2024 v sume 2 127 200,00 EUR

1. Členenie príjmov rozpočtu Obce Zemné na rok 2024	2 127 200,00 EUR
1.1. Bežné príjmy	1 826 200,00 EUR
V tom: OBEC	1 824 200,00 EUR
RO – rozpočtové organizácie	2 000,00 EUR
ZŠ VJM	1 000,00 EUR
ZŠ VJS	1 000,00 EUR
1.2. Kapitálové príjmy	42 000,00 EUR
1.3. Príjmové finančné operácie	259 000,00 EUR
2. Členenie výdavkov rozpočtu Obce Zemné na rok 2024	2 127 200,00 EUR
2.1. Bežné výdavky	1 777 650,00 EUR
V tom: Obec	1 083 302,00 EUR
RO – rozpočtové organizácie	694 348,00 EUR
ZŠ VJM	411 089,00 EUR
ZŠ VJS	283 259,00 EUR
2.2. Kapitálové výdavky	291 000,00 EUR
2.3. Výdavkové finančné operácie	58 550,00 EUR
3. Programový rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou v programovej štruktúre 01-10 programov vo výške	2 127 200,00 EUR



Rozpočtu Obce Zemné na roky 2024 – 2026

Programový rozpočet – výdavky s cieľmi a zámermi v členení 10 programov za obec a jej rozpočtové organizácie - základné školy obce s právnou subjektivitou:

<i>OBEC</i>	<i>1 432 852,00 EUR</i>
Program 01) Plánovanie, manažment, kontrola	471 259,00 EUR
Program 02) Civilná ochrana	1 499,00 EUR
Program 03) Bezpečnosť, právo a poriadok	45 460,00 EUR
Program 04) Prostredie pre život (komunikácie)	92 524,00 EUR
Program 05) Odpadové hospodárstvo	249 243,00 EUR
Program 06) Občianska vybavenosť	203 668,00 EUR
Program 07) Zdravotníctvo	1 200,00 EUR
Program 08) Šport a kultúra	120 736,00 EUR
Program 09) Vzdelávanie (MŠ/ZŠ/ŠKD/ŠJ)	930 088,00 EUR
v tom: Materské školy a Školská jedáleň	235 740,00 EUR
<u>Základné školy a Školské kluby detí</u>	<u>694 348,00 EUR</u>
Program 10) Sociálne služby	11 523 EUR
<i>SPOLU ZA OBEC ZEMNÉ</i>	<i>2 127 200,00 EUR</i>

Rozpočtový harmonogram k rozpočtovému procesu na rok 2024

Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2025 a 2026 vrátane jej rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Vyrovnaný rozpočet Obce Zemné na rok 2025 2026

Rok 2025

- Celkový objem príjmov na rok 2025 v sume 2 001 369,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2025 v sume 2 001 369,00 EUR

Rok 2026

- Celkový objem príjmov na rok 2026 v sume 1 959 329,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2026 v sume 1 959 329,00 EUR

Programový rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou na roky 2024 a 2025 s cieľmi a zámermi.



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.

Schválený rozpočet Obce Zemné na rok 2024, celkové príjmy a výdavky sú v objeme
2 127 200, 00 EUR, čo predstavuje vyrovnaný rozpočet.

Bilancia Rozpočtu Obce Zemné na rok 2024

Bežný rozpočet je schválený ako prebytkový vo výške 1 826 200,00 Eur

Kapitálový rozpočet je schválený schodkový vo výške 42 000,00 Eur

krytý prebytkom bežného rozpočtu a z finančných operácií pri realizácii investičných projektov. , pri čerpaní úveru na implementáciu schválených projektov

Finančné operácie – príjmové – sú prebytkové vo výške 259 000,00 Eur

Na krytie realizácie schválených projektov, pri čerpaní úveru na splátky úveru na investičné projekty obce.



Rozpočtu Obce Zemné na roky 2024 – 2026

x	Obec s RO	OBEC	RO – školy
Bežné príjmy	1 826 200,00	1 824 200,00	2 000,00
Bežné výdavky	1 767 650,00	1 073 302,00	694 348,00
Bilancia bežného rozpočtu	+58 550,00	+750 898,00	-692 348,00
Kapitálové príjmy	42 000,00	42 000,00	0,00
Kapitálové výdavky	301 000,00	301 000,00	0,00
Bilancia kapitálového rozpočtu	-259 000,00	-259 000,00	0,00
Príjmové finančné operácie	259 000,00	259 000,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	58 550,00	58 550,00	0,00
Bilancia finančných operácií	+200 450,00	200 450,00	0,00
Bilancia rozpočtu celkom			
PRÍJMY celkom (vrátane PFO)	2 127 200,00	2 125 200,00	2 000,00
VÝDAVKY celkom (vrátane VFO)	2 127 200,00	1 432 852,00	694 348,00

Príjmy rozpočtu obce 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 vo výške : **2 127 200,00 EUR**

❖ v tom:

A.2.) Bežné príjmy **1 826 200,00 EUR**

- A.1.1.) (100) Daňové príjmy **912 181,00**
- A.1.2.) (200) Nedaňové príjmy **192 208,00**
 - Obec* 190 208,00
 - Rozpočtové organizácie* 2 000,00
- A.1.3.) (300) Granty a transfery **721 811,00**

A.2.) Kapitálové príjmy **42 000,00 EUR**

- o A.2.1.) (230) Kapitálové príjmy z grantov a z predaja nehnuteľnosti 42 000,00 €

A.3.) Finančné operácie **259 000,00 EUR**

- A.3.1.) (400) Finančné operácie prevod z peňažných fondov obce 259 000,00 €
- A.3.2.) (500) Prijatý úvery na investičnú akciu –kanalizácia 0,00 €

Rozpis príjmov a výdavkov v ekonomickom členení (EKO) (tab. Príjmy - Výdavky)



VIACROČNÝ A PROGRAMOVÝ ROZPOČET

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

- a) rozpočet obce na rok 2024
- b) rozpočet obce na rok 2025
- c) rozpočet obce na rok 2026

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 2023 a zo schváleného štátneho rozpočtu SR, resp. z odhadu založeného na prognóze MF SR

Ďalšou súčasťou viacročného rozpočtu sú rozpočty na roky 2024 a 2025, v ktorých obec zohľadní nielen predchádzajúci vývoj hospodárenia, ale zakomponuje aj ciele zo strednodobých programov, koncepcií a stratégií rozvoja obce.

Poznámky:

Pre obec je záväzný rozpočet na rok 2024, čo v praxi znamená, že tento rozpočet schváli obecné zastupiteľstvo.

Rozpočet na ďalšie dva rozpočtové roky, na 2025 - 2026 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 .

- o Príručka na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2024 –až 2026
Číslo MF/008193/20233
- o rozpočtovú klasifikáciu, ktorá bola schválená opatrením 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).
- o 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)
- o 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).



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

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.

Rozpočet výdavkov Obce Zemné podľa programovej štruktúry **na roky 2024 - 2026** s podrobným opisom jednotlivých programov je súčasťou rozpočtu Obce Zemné, spracované v programe RisSam a Trimel –návrhy - modul rozpočet

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

Celkový objem výdavkov rozpočtu Obce Zemné na rok 2024 je vo výške

2 127 200,00 Eur

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“.

Členenie výdavkov

Výdavková časť rozpočtu v eur	2 127 200,00
B.1.) Bežný rozpočet	1 767 650,00
B.2.) Kapitálový rozpočet	301 000,00
B.3.) Finančné operácie	58 550,00

z toho: : Bežný rozpočet

B.1.) Výdavky spolu:	1 767 650 ,00
B.1.1.) Obec	1 073 302,00
B.1.2.) RO - Základné školy	694 348,00
Základná škola VJM	411 089,00
Základná škola VJS	283 259,00

Kapitálový rozpočet

B.2.) Výdavky spolu	301 000,00
B.2.1.) Obec	301 000,00
B.2.2.) RO – Základné školy	0,00

Finančné operácie

B.3.) Výdavky spolu	58 550,00
B.3.1.) Obec	58 550,00
B.3.2.) RO – Základné školy	0,00

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

Viacročný rozpočet výdavkov Obce Zemné v programovej štruktúre, zámery, ciele na roky 2025 a 2026 je spracovaný v návrhu programoch RisSam, Trimel, modul rozpočet - návrh rozpočtu Obce Zemné.



Poznámky:

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 2024, 2025, 2026 sú spracované v tabuľkovej a v textovej forme a tvoria prílohu rozpočtu.

Výdavky rozpočtu Obce Zemné vo výške 2 127 200,00 eur

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 v zmysle platnej „Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2024 až 2026 číslom: MF/008193/2023-411“

B.1.) Bežné výdavky (EK 600) vo výške: 1 767 650,00

- B.1.1.) Obec **1 073 302,00**
- B.1.2.) RO - Základné školy **694 348,00**
 - ZŠ VJM 411 089,00
 - ZŠ VJS 283 259,00

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) 301 000,00

- B.2.1.) Kapitálové výdavky sa naplnia pri realizácii projektových zámerov podľa prioritného členenia obecného zastupiteľstva v rozpise rozvojových projektov na rozpočtový rok 2024v programovom na rok 2024, s výhľadom na roky 2025-2026)

Rozvojové projekty – zámary investičných akcií v programovom členení na rok 2024

Kapitálové výdavky vo výške 301 000,00

- Kapitálové výdavky zo zdrojov rezervného fondu (RF) 259 000,00
- Kapitálové výdavky z vlastných príjmov 2 000,00
- Projekt MSVAR SR z dotačných zdrojov 40 000,00

MŽP SR - Rozšírenie zelenej infraštruktúry– rekonštrukcia VO (tab. investičných zámerov)



B.3.) Finančné operácie výdavkové (EK 800) 58 550,00

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, *Výsledkom je celoplošné zníženie záväzku mestám a obciam: podľa uznesenia vlády SR č. 459/2023, pre Obec Zemné, výška odpustenej návratnej finančnej výpomoci činí 37.132,00 eur.*

- **Programový rozpočet Obce Zemné na rok 2023 sú alokované do 10 programov**

vo výške a v členení	2 127 200,00
<i>OBEC</i>	<i>1 432 852,00</i>
Program 01) Plánovanie, manažment, kontrola	471 259,00
Program 02) CO	1 499,00
Program 03) Bezpečnosť, právo a poriadok	45 460,00
Program 04) Prostredie pre život (komunikácie)	92 524,00
Program 05) Odpadové hospodárstvo	249 243,00
Program 06) Občianska vybavenosť	203 668,00
Program 07) Zdravotníctvo	1 200,00
Program 08) Šport a kultúra	120 736,00
<i>*Program 09) Vzdelávanie</i>	<i>930 088,00</i>
<i>:v tom OBEC - MŠ/MS/ŠJ</i>	<i>235 740,00</i>
*Program 09) Vzdelávanie v tom RO ŠKD	694 348,00
ZŠ VJM	411 089,00
ZŠ VJS	283 259,00
Program 10) Sociálne služby	11 523,00

Sumarizácia za programový rozpočet v členení v EUR:

- OBEC SPOLU 01-10 programov 1 432 852,00
- RO – ZŠ/ZŠ/ŠKD/ŠKD (program 09) 694 348,00

Programový rozpočet Obce Zemné 2024 2025 2026 (spracované v IS Ris am)



Návrh rozpočtu na nasledujúce roky 2025 - 2026 je súčasťou predkladaného návrhu.

Predkladaný návrh rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti na roky 2025 a 2026 je zostavený ako vyrovnaný:

Rok 2025

- Celkový objem príjmov na rok 2025 v sume 2 001 369,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2025 v sume 2 001 369,00 EUR

Rok 2026

- Celkový objem príjmov na rok 2026 v sume 1 959 329,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2026 v sume 1 959 329,00 EUR

Rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií na roky 2024 2026 ([príloha](#))

Rozpočtový harmonogram k rozpočtovému procesu na rok 2024 - 2026 ([príloha](#))



Rozvojové projekty – zámery investičných akcií v programovom členení na rok 2024

<u>Kapitálové výdavky vo výške</u>	<u>301 000,00</u>
○ Kapitálové výdavky zo zdrojov rezervného fondu (RF)	259 000,00
○ Kapitálové výdavky z vlastných príjmov	2 000,00
○ Projekt z dotačných zdrojov	40 000,00
<u>Program 03:</u>	<u>15 000,00</u>
3.1. Rozšírenie kamerového systému	15 000,00
<u>Program 04:</u>	<u>70 400,00</u>
1. Komunikácie – Hydromeliorácie a.s. odvodňovací kanál – most	15 000,00
2. Protipovodňový kanál – mosty v intraviláne obce ... 25.970,00	26 000,00
3. Gazdovská ulica – terénne úpravy – cesty po realizácii projektu ZEZ	21 400,00
4. Kosačka pozemná technika / malý traktor	8 000,00
<u>Program 05:</u>	<u>60 000,00</u>
5.1. Rozšírenie Ekodvora zo zdrojov EU- -spoluúčasť	30 000,00
○ stavebná časť	
○ zabezpečenie techniky	
5.1. Prístupová cesta od hlavnej cesty III. tr. ku bráne ekodvora	15 000,00
5.2. Fotovoltika – rozšírenie z vlastných zdrojov na ČOV	15 000,00
<u>Program 06</u>	<u>115 600,00</u>
6. Projektové dokumentácie k ONB	10 000,00
(v tom: Investičné aktivity – výzvy ŠFRB, MIRRI –EU projekty (OcU, ONB)	
7. <i>PD-rozšírenie kanalizácie</i>	
8. <i>Obnova hist. budov obce – kaplnka, múzeum, obecný úrad, zbrojnica</i>	48 600,00
9. V tom: Zdravotné stredisko zvýšenie energetickej úspornosti budovy	10 000,00
Cintorín – dom smútku zariadenie, technika	2 000,00
<i>Infraštruktúra v Dome Károlyi (uzn. ocz-do 114tis .)</i>	
10. Detské ihrisko projekt MPSVR SR (dotácia 40 tis. + 5.tis. vl.zdr.)	45 000,00
<u>Program 08</u>	<u>40 000,00</u>
11. Rekonštrukcia strechy Domu Jedlika	10 000,00
12. Rekonštrukcia budovy Domu športu	20 000,00
13. Rekonštrukcia telocvične - PD	10 000,00