



OBEC ZEMNÉ



ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROK 2021  
A VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2022 - 2023  
PROGRAMOVÝ ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROKY 2021 - 2023

Návrh rozpočtu Obce Zemné na roky 2021, 2022 a 2023, Programový rozpočet Obce Zemné na roky 2021-2023 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: 30.11.2020

Predkladaný na rokovanie:

1. Finančnej a sociálnej komisie pri Obecnom zastupiteľstve v Zemnom dňa 08. 12. 2020
2. Obecnému zastupiteľstvu v Zemnom, dňa 15. 12. 2020

Schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemnom dňa: 15. 12. 2020

Uznesením číslo: 293/151220-Z, 295/151220-Z

a uznesením číslo 296/151220-Z

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Rozpočet Obce Zemné na roky 2022-2023

Zvesený: 16. 12. 2020

Platný: 01. 01. 2021

Podpis štatutárneho zástupcu  
Ing. János Bób – starosta obce



ROZPOČET OBCE ZEMNÉ 2021  
Rozpočet Obce Zemné na roky 2022 - 2023  
Programový rozpočet obce Zemné na roky 2021-2023



## Dôvodová správa - textová časť návrhu Rozpočtu Obce Zemné na roky 2021 2023

### **Regulačný komplex právnych noriem a metodických postupov pre proces zostavenia rozpočtu**

Obec Zemné vstupuje do obdobia tvorby rozpočtov na rok 2021 s výhľadom na roky 2022 a 2023, ako základného nástroja finančného riadenia obce. Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2021-2023 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 2021 bude vo veľkej miere v dôsledku šírenia choroby COVID – 19 ovplyvnená prepadom nielen slovenskej, ale aj celosvetovej ekonomiky. Podľa makroekonomických predpokladov z prognózy MF SR zo septembra 2020 sa predpokladá, že ekonomika Slovenska klesne v roku 2020 v dôsledku pandémie o 6,7 %. V roku 2021 by sa mala ekonomika začať zotavovať a HDP by mal stúpnuť o 5,5 %, no aj napriek tomu predpokladu budú samosprávy pociťovať pokles ekonomiky v roku 2021 v podobe predpokladaného zníženia výnosu dane z príjmov fyzických osôb v porovnaní s rokom 2020.

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
- **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 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**

Návrh rozpočtu Obce Zemné na rok 2021 vychádza z doteraz známych skutočností a nadväzuje na predpokladané príjmy a výdavky. Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu verejnej správy. 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.

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“.

Viacročný rozpočet je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce, v ktorom sú v rámci ich pôsobnosti vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľstva vrátane programov obce najmenej na tri rozpočtové roky. Príjmy a výdavky rozpočtov na dva roky nasledujúce po príslušnom rozpočtovom roku nie sú záväzné.

Rozpočet je otvorený dokument, ktorý je možné v priebehu roku na základe vývoja tvorby verejných zdrojov zákonným spôsobom aktualizovať.



Návrh rozpočtu je záväzným **rozpočtom na príslušný rok 2021**, pričom rozpočet **na roky 2022 a 2023 je orientačný** a bude sa upresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.

**Na schválenie je predložený návrh vyrovnaného rozpočtu..**

Súčasťou Rozpočtu Obce Zemné **na roky 2021 - 2023 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. Každý program má špecifický zámer, ciele programu a aktivitu.

**Návrh rozpočtu je spracovaný podľa platnej rozpočtovej klasifikácie.**

**Návrh rozpočtu obce je rozčlenený na:**

- **Príjmy** v členení na:
  - a) Daňové príjmy
  - b) Nedaňové príjmy
  - c) Granty a transfery
  - d) 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 2021-2023 bolo prioritou dosiahnuť vyrovnaný rozpočet a zároveň vytvoriť podmienky na zabezpečenie funkčnosti obce a obecných organizácií**



## Rozpočet Obce Zemné na roky 2021 – 2023

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 predstavuje 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.

**Návrh rozpočtu na rok 2021** predpokladá celkové príjmy a výdavky v čiastke  
čo predstavuje vyrovnaný rozpočet.

**1.577.747,00 EUR,**

### **Bilancia Rozpočtu Obce Zemné na rok 2021**

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške **+ 90 741,00 eur**

Kapitálový ako schodkový vo výške **- 42.000,00 eur**

Finančné operácie ako schodkový vo výške **- 48.741,00 eur** vykrytý prebytkom bežného rozpočtu

	<b>Obec + RO</b>	<b>OBEC</b>	<b>RO –školy</b>
Bežné príjmy	1 577 747,00	1 575 747,00	2 000,00
Bežné výdavky	1 487 006,00	905 889,00	581 117,00
<b>Bilancia bežného rozpočtu</b>	<b>+90 741,00</b>	<b>+669 858,00</b>	<b>-579 117,00</b>
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	42 000,00	42 000,00	0,00
<b>Bilancia kapitálového rozpočtu</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>0,00</b>
Príjmové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	48 741,00	48 741,00	0,00
<b>Bilancia finančných operácií</b>	<b>-48 741,00</b>	<b>-48 741,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilancia rozpočtu celkom</b>			
<b>PRÍJMY celkom (vrátane PFO)</b>	<b>1 577 747,00</b>	<b>1 575 747,00</b>	<b>2 000,00</b>
<b>VÝDAVKY celkom (vrátane VFO)</b>	<b>1 577 747,00</b>	<b>996 630,00</b>	<b>581 117,00</b>

**PRÍJMY****1 577 747,00 eur**

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:

**A.1.) Bežné príjmy sú plánované vo výške: 1 577 747,00 €**

- |   |                   |
|---|-------------------|
| • <b>A.1.1.) (100) Daňové</b>             | <b>794 185,00</b> |
| • <b>A.1.2.) (200) Nedaňové príjmy</b>    | <b>180 448,00</b> |
| Obec                                      | 178 448,00        |
| Rozpočtové organizácie                    | 2 000,00          |
| • <b>A.1.3.) (300) Granty a transfery</b> | <b>603 114,00</b> |

**A.2.) Kapitálové príjmy 0,00 €**

- o A.2.1.) (230) Kapitálové príjmy sa naplnia aktuálne pri predaji obecného majetku, pri realizácii prevodov. Obec má menšie zámery, sú 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 0,00**

- **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 realizácii prevodu prostriedkov z rezervného fondu ako aj z iných príjmových finančných operácií,
- **A.3.2.) (500) Prijaté úvery** - v priebehu realizácie investičných akcií budú realizované

**A.1.) Bežné príjmy 1 577 747,00 €**

**a) Daňové príjmy (100) 794 185,00 €**

- **(110) Daň z príjmov fyzických osôb (DzPFO)** je rozhodujúcim vlastným príjmom rozpočtu obce. Súčasná legislatíva stanovuje mierny pokles, resp. stagnáciu, ich prerozdelenie ovplyvňujú štatistické údaje za jednotlivé samosprávy, podľa koeficientov obce, plánovanie je v zmysle prognóz MF SR .
- **Výnos dane z príjmov fyzických osôb** rozpočtujeme vo výške **672.725,00 €** o **4 tisíc** nižšie. Na základe súčasných informácií o aktuálnom vývoji rastu hospodárstva, rastu zamestnanosti, rastu priemerných miezd bolo triezvo a uvážlivo rozpočtované. Z výnosov tejto dane musíme **zabezpečiť 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, exekútori, 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:** počet výmerov (daňovníkov) 837 pri skutočnom prepočte obyvateľov ku dňu 24.11.2020 v počte **2 132**. Nie je plánované zvýšenie na daní z nehnuteľnosti, sadzba dane je na úrovni výpočtu v zmysle VZN č. 3/2015, mierne zvýšenie je z dôvodu zníženia nedoplatkov s dopadom aj na zvýšené výdavky na právnych službách.
- **(130) Daň za špecifické služby** – vo výške 1,5 tis. €, s počtom **375 ks**
- (133.001) daň za psa – vykazujeme mierne zvýšenie, na základe skutočne evidovaných počtov vo výške 1,5 tis. €, s počtom **375 ks 4 € za psa**
- **(133.013) daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady TKO v počte 795** výmerov v zmysle dodatku VZN v rozpočte je plánované zvýšenie poplatkov s možnosťou zvýšenia separovaného zberu na domácnosti.
- **(133.012) verejné priestranstva** – zostáva možnosť prehodnotenia užívania priestranstiev v súvislosti s užívaním a údržbou verejných komunikácií.

**b) (200) Nedaňové príjmy 178 448,00 €**

- **(210) príjmy z vlastníctva za prenajaté nehnuteľnosti, pozemky** – vo výške **75.331,00 €** plánovaný príjem pozostáva z príjmov za pozemok v prenájme PD Zemné, z prenajatých nebytových priestorov zdravotného strediska, z prenájmu obecných nájomných bytov. Zvýšenie príjmov z prenájmu rodinného domu vo výške 1 200 € a z prenájmu nebytového priestoru v zdravotnom stredisku v plánovanej výške 1 200 €.
- **(220) Administratívne poplatky** sú rozpočtované vo výške **102.517,00 €**  
**(221.004) Správne poplatky** – rozpočtované máme vo výške **3.760,00** – 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 – sú rozpočtované vo výške **500,00 €** 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 **85.110,00 €** vyznačuje sa so zvýšením o 21 tis. eur z dôvodu nových napojení na kanalizačnú sieť, za spoplatnenie objemového odpadu a zeleného odpadu. dôležitou zložkou sú:  
\*žetóny za 1 odvoz TKO pri plánovanom počte 12 800 ks/1,50 €, zvýšenie pri ročnom rozpočtujeme zvýšené príjmy za ročné žetóny - rozpočtované vo výške 7.000,00 €





\*smetné nádoby v prenájme od spoločnosti Brantner NZ v prepočte na ks 670 110/120l

\*stočné vo výške 20 tis. € v prepočte pri zvýšenom zapojení domových prípojok

\*Vychádzajúc z reálneho počtu 9 zapojených .opatrene sme postupovali

\*vývoz fekálie - opatrné zvýšenie napojených domových prípojok generuje zníženie príjmov z vývozu fekálie plán 1 tis.€

\*zmeny sú plánované v „Cenníku poplatkov a služieb“ vykonávaných Obecným úradom Zemné, v časti „Poplatky za Ekodvor a kompostárenie“ za objemový odpad 50,00 €/t (1000 kg), zelený odpad 2,00 € 1 príves, zelený odpad 8,00 € Ivlečka, 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

sú prepočítané na základe EDUzberu k 15.09.2019 platené v zmysle VZN 5€\*d 23 a 22

Poplatky za stravné v predškolskom zariadení v počte 24 MŠVJ a 23 MŠVJM

z výťažkov lotérií na úrovni (292) Niké SlovakiaTip

- c) **Granty – transfery (300)**

**603 114,00 €**

- Príjmy v zmysle vládneho zák. o dotáciách na stravu. (1,20\*1-4 roč 7440 5-9 14.640 €)
- Prenesený výkon : ŽP 205 , IOMO 28/720 pobyt a evidencia obyvateľov, Matrika 4 000 € SSÚ –stavebníctvo a doprava vo výške 3.151 €
- Originálne kompetencie – materské školy 2 400\*2
- Prenesený výkon v školstve – **normatív 366.283,00 a 190.634,00 €**. Plánovaná čiastka rozpočtovým organizáciám obce s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce:
  - 1.1. ZŠ VJS – Základná škola Zemné, Školská 846, 94122 Zemné
  - 1.2. ZŠ VJM – Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským, Školská 845, 94122 Zemné – Jedlik Ányos Alapiskola, Szímő

**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.

- 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.

### **Viacročný a programový rozpočet**

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

- a) rozpočet obce na rok 2021
- b) rozpočet obce na rok 2022
- c) rozpočet obce na rok 2023

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 2021.**

**Ďalšou súčasťou viacročného rozpočtu sú rozpočty na roky 2022 a 2023**, 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 2021**, čo v praxi znamená, že tento **rozpočet schváli obecné zastupiteľstvo**.

**Rozpočet na ďalšie dva rozpočtové roky, na 2022-2023** 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).

**Programový rozpočet je tvorený 10 programami**, ktoré sa členia na program, podprogram, prvok alebo 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)

**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.**

**Návrh rozpočtu výdavkov** Obce Zemné podľa programovej štruktúry **na roky 2021-2023** 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 2021 v sume 1 577 747,00 EUR**

**Rok 2021**

**Členenie výdavkov rozpočtu Obce Zemné a jej RO na rok 2021:**

<b>A) Výdavková časť rozpočtu</b>	<b>1 577 747,00</b>
B.1.) Bežný rozpočet	1 487 006,00
B.2.) Kapitálový rozpočet	42 000,00
B.3.) Finančné operácie	48 741,00

**z toho :**

**Bežný rozpočet**

<b>B.1.) Výdavky spolu:</b>	<b>1 577 747,00</b>
B.1.1.) Obec	996 630,00
B.1.2.) RO - Základné školy	581 117,00
Základná škola VJM	378 483,00
Základná škola VJS	202 634,00

**Kapitálový rozpočet**

<b>B.2.) Výdavky spolu</b>	<b>42 000,00</b>
B.2.1.) Obec	42 000,0
B.2.2.) RO – Základné školy	0,00

**Finančné operácie**

<b>B.3.) Výdavky spolu</b>	<b>48 741,00</b>
B.3.1.) Obec	48 741,00
B.3.2.) RO – Základné školy	0,00

**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 2022 a 2023 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 2021 2022 2023 sú spracované v tabuľkovej a v textovej forme a tvoria prílohu návrhu.)



**Výdavky rozpočtu Obce Zemné vo výške 1 577 747,00 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

**B.1.) Bežné výdavky (EK 600) vo výške: 1 487 006,00**

- B.1.1.) Obec 905 889,00
- B.1.2.) RO - Základné školy 581 117,00

Bežné výdavky návrhu rozpočtu obce na rok 2021 (ich výška, nárast a klasifikácia do programovej štruktúry) sú ovplyvnené najmä nasledovnými faktormi:

- zvýšenými mzdovými a materiálovými nákladmi na zabezpečenie plynulého chodu stravovacieho zariadenia
- zvýšenými nákladmi na záujmové činnosti v predškolskom a v školskom veku
- udržiavaním plynulého chodu kultúrno-športových zariadení, zabezpečením dostupnosti verejnosti, občanom obce
- zvýšené náklady v zmysle zákona o pozemných komunikáciách
- zvyšujúcimi sa výdavkami v zmysle zákona o odpadovom hospodárstve
- údržbou a dochvíľnou opravou a zabezpečením plynulého chodu ZČS pri ČOV
- zvýšením bezpečnosti a poriadku v obci, starostlivosť o bezpečnú cestnú dopravu pri školských, stravovacích a zdravotníckych zariadení v správe obce
- účelovo určenými bežnými výdavkami na poistenie, opravy a údržbu budov, objektov a priestorov

**B.2.) Kapitálové výdavky (EK 700) 42.000,00**

- 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, ZEZ – rekonštrukcia VO, MVSR – hasičská zbrojnica, športové ihriská Obstaranie nehnuteľnosti za účelom rozšírenia hasičskej zbrojnice)



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

**48 741,00 EUR**

- 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, ROP a úver na HUSK od SZRB splatnosťou do 09/2021, istiny a zábezpeky v zmysle zmlúv ONB a v zmysle VZN

(V plánovanom roku, v roku 2021 sme zaznamenali zníženie výdavkov FO z dôvodu splatenia SZRB úver v 09/2021)

**Programový rozpočet Obce Zemné na rok 2021 sú alokované do 10 programov**

<b>vo výške a v členení</b>	<b>1 577 747,00 EUR</b>
<b>OBEC</b>	<b>996 630,00</b>
Program 01) Plánovanie, manažment, kontrola	378 069,00
Program 02) CO	1 485,00
Program 03) Bezpečnosť, právo a poriadok	24 247,00
Program 04) Prostredie pre život (komunikácie)	36 619,00
Program 05) Odpadové hospodárstvo	159 022,00
Program 06) Občianska vybavenosť	82 505,00
Program 07) Zdravotníctvo	1 200,00
Program 08) Šport a kultúra	105 386,00
<b>*Program 09) Vzdelávanie v tom MŠ_ŠJ</b>	<b>202 180,00</b>
Program 10) Sociálne služby	5 917,00
<b>v tom: RO – ZŠ/ZŠ</b>	<b>581 117,00</b>
<b>*Program 09) Vzdelávanie v tom RO_ŠKD</b>	<b>581 117,00</b>
(Program *09: 783 297,00 € -tabč.4 )	

**Programový rozpočet Obce Zemné 2021 2022 2023 (je prílohu návrhu )**



**Návrh rozpočtu na nasledujúce roky 2022- 2023** je súčasťou predkladaného návrhu.

**Predkladaný návrh rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti na roky 2022 a 2023 je zostavený ako vyrovnaný:**

**Rok 2022**

- Celkový objem príjmov na rok 2022 v sume 2 609 008,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2022 v sume 2 609 008,00 EUR

**Rok 2023**

- Celkový objem príjmov na rok 2023 v sume 1 669 008,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2023 v sume 1 666 008,00 EUR

**Rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií na roky 2021 2022** ([príloha](#))

**Rozpočtový harmonogram** k rozpočtovému procesu na rok 2021 ([príloha](#))



OBEC ZEMNÉ



ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROK 2021  
A VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2022 - 2023  
PROGRAMOVÝ ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROKY 2021 - 2023

Návrh rozpočtu Obce Zemné na roky 2021, 2022 a 2023, Programový rozpočet Obce Zemné na roky 2021-2023 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: 30.11.2020

Predkladaný na rokovanie:

1. Finančnej a sociálnej komisie pri Obecnom zastupiteľstve v Zemnom dňa 08. 12. 2020
2. Obecnému zastupiteľstvu v Zemnom, dňa 15. 12. 2020

Schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemnom dňa: 15. 12. 2020

Uznesením číslo: 293/151220-Z, 295/151220-Z

a uznesením číslo 296/151220-Z

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Rozpočet Obce Zemné na roky 2022-2023

Zvesený: 16. 12. 2020

Platný: 01. 01. 2021

Podpis štatutárneho zástupcu  
Ing. János Bób – starosta obce





ROZPOČET OBCE ZEMNÉ 2021  
Rozpočet Obce Zemné na roky 2022 - 2023  
Programový rozpočet obce Zemné na roky 2021-2023



## Dôvodová správa - textová časť návrhu Rozpočtu Obce Zemné na roky 2021 2023

### **Regulačný komplex právnych noriem a metodických postupov pre proces zostavenia rozpočtu**

Obec Zemné vstupuje do obdobia tvorby rozpočtov na rok 2021 s výhľadom na roky 2022 a 2023, ako základného nástroja finančného riadenia obce. Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2021-2023 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 2021 bude vo veľkej miere v dôsledku šírenia choroby COVID – 19 ovplyvnená prepadom nielen slovenskej, ale aj celosvetovej ekonomiky. Podľa makroekonomických predpokladov z prognózy MF SR zo septembra 2020 sa predpokladá, že ekonomika Slovenska klesne v roku 2020 v dôsledku pandémie o 6,7 %. V roku 2021 by sa mala ekonomika začať zotavovať a HDP by mal stúpnuť o 5,5 %, no aj napriek tomu predpokladu budú samosprávy pociťovať pokles ekonomiky v roku 2021 v podobe predpokladaného zníženia výnosu dane z príjmov fyzických osôb v porovnaní s rokom 2020.

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 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 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 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**

Návrh rozpočtu Obce Zemné na rok 2021 vychádza z doteraz známych skutočností a nadväzuje na predpokladané príjmy a výdavky. Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu verejnej správy. 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.

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“.

Viacročný rozpočet je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce, v ktorom sú v rámci ich pôsobnosti vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľstva vrátane programov obce najmenej na tri rozpočtové roky. Príjmy a výdavky rozpočtov na dva roky nasledujúce po príslušnom rozpočtovom roku nie sú záväzné.

Rozpočet je otvorený dokument, ktorý je možné v priebehu roku na základe vývoja tvorby verejných zdrojov zákonným spôsobom aktualizovať.



Návrh rozpočtu je záväzným **rozpočtom na príslušný rok 2021**, pričom rozpočet **na roky 2022 a 2023 je orientačný** a bude sa upresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.

**Na schválenie je predložený návrh vyrovnaného rozpočtu..**

Súčasťou Rozpočtu Obce Zemné **na roky 2021 - 2023 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. Každý program má špecifický zámer, ciele programu a aktivitu.

**Návrh rozpočtu je spracovaný podľa platnej rozpočtovej klasifikácie.**

**Návrh rozpočtu obce je rozčlenený na:**

- **Príjmy** v členení na:
  - a) Daňové príjmy
  - b) Nedaňové príjmy
  - c) Granty a transfery
  - d) 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 2021-2023 bolo prioritou dosiahnuť vyrovnaný rozpočet a zároveň vytvoriť podmienky na zabezpečenie funkčnosti obce a obecných organizácií**



## Rozpočet Obce Zemné na roky 2021 – 2023

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 predstavuje 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.

**Návrh rozpočtu na rok 2021** predpokladá celkové príjmy a výdavky v čiastke  
čo predstavuje vyrovnaný rozpočet.

**1.577.747,00 EUR,**

### **Bilancia Rozpočtu Obce Zemné na rok 2021**

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške **+ 90 741,00 eur**

Kapitálový ako schodkový vo výške **- 42.000,00 eur**

Finančné operácie ako schodkový vo výške **- 48.741,00 eur** vykrytý prebytkom bežného rozpočtu

	<b>Obec + RO</b>	<b>OBEC</b>	<b>RO –školy</b>
Bežné príjmy	1 577 747,00	1 575 747,00	2 000,00
Bežné výdavky	1 487 006,00	905 889,00	581 117,00
<b>Bilancia bežného rozpočtu</b>	<b>+90 741,00</b>	<b>+669 858,00</b>	<b>-579 117,00</b>
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	42 000,00	42 000,00	0,00
<b>Bilancia kapitálového rozpočtu</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>0,00</b>
Príjmové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	48 741,00	48 741,00	0,00
<b>Bilancia finančných operácií</b>	<b>-48 741,00</b>	<b>-48 741,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilancia rozpočtu celkom</b>			
<b>PRÍJMY celkom (vrátane PFO)</b>	<b>1 577 747,00</b>	<b>1 575 747,00</b>	<b>2 000,00</b>
<b>VÝDAVKY celkom (vrátane VFO)</b>	<b>1 577 747,00</b>	<b>996 630,00</b>	<b>581 117,00</b>

**PRÍJMY****1 577 747,00 eur**

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:

**A.1.) Bežné príjmy sú plánované vo výške: 1 577 747,00 €**

- |   |                   |
|---|-------------------|
| • <b>A.1.1.) (100) Daňové</b>             | <b>794 185,00</b> |
| • <b>A.1.2.) (200) Nedaňové príjmy</b>    | <b>180 448,00</b> |
| Obec                                      | 178 448,00        |
| Rozpočtové organizácie                    | 2 000,00          |
| • <b>A.1.3.) (300) Granty a transfery</b> | <b>603 114,00</b> |

**A.2.) Kapitálové príjmy 0,00 €**

- o A.2.1.) (230) Kapitálové príjmy sa naplnia aktuálne pri predaji obecného majetku, pri realizácii prevodov. Obec má menšie zámery, sú 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 0,00**

- **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 realizácii prevodu prostriedkov z rezervného fondu ako aj z iných príjmových finančných operácií,
- **A.3.2.) (500) Prijaté úvery** - v priebehu realizácie investičných akcií budú realizované

**A.1.) Bežné príjmy 1 577 747,00 €**

**a) Daňové príjmy (100) 794 185,00 €**

- **(110) Daň z príjmov fyzických osôb (DzPFO)** je rozhodujúcim vlastným príjmom rozpočtu obce. Súčasná legislatíva stanovuje mierny pokles, resp. stagnáciu, ich prerozdelenie ovplyvňujú štatistické údaje za jednotlivé samosprávy, podľa koeficientov obce, plánovanie je v zmysle prognóz MF SR .
- **Výnos dane z príjmov fyzických osôb** rozpočtujeme vo výške **672.725,00 €** o **4 tisíc** nižšie. Na základe súčasných informácií o aktuálnom vývoji rastu hospodárstva, rastu zamestnanosti, rastu priemerných miezd bolo triezvo a uvážlivo rozpočtované. Z výnosov tejto dane musíme **zabezpečiť 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, exekútori, 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:** počet výmerov (daňovníkov) 837 pri skutočnom prepočte obyvateľov ku dňu 24.11.2020 v počte **2 132**. Nie je plánované zvýšenie na daní z nehnuteľnosti, sadzba dane je na úrovni výpočtu v zmysle VZN č. 3/2015, mierne zvýšenie je z dôvodu zníženia nedoplatkov s dopadom aj na zvýšené výdavky na právnych službách.
- **(130) Daň za špecifické služby** – vo výške 1,5 tis. €, s počtom **375 ks**
- (133.001) daň za psa – vykazujeme mierne zvýšenie, na základe skutočne evidovaných počtov vo výške 1,5 tis. €, s počtom **375 ks 4 € za psa**
- **(133.013) daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady TKO v počte 795** výmerov v zmysle dodatku VZN v rozpočte je plánované zvýšenie poplatkov s možnosťou zvýšenia separovaného zberu na domácnosti.
- **(133.012) verejné priestranstva** – zostáva možnosť prehodnotenia užívania priestranstiev v súvislosti s užívaním a údržbou verejných komunikácií.

**b) (200) Nedaňové príjmy 178 448,00 €**

- **(210) príjmy z vlastníctva za prenajaté nehnuteľnosti, pozemky** – vo výške **75.331,00 €** plánovaný príjem pozostáva z príjmov za pozemok v prenájme PD Zemné, z prenajatých nebytových priestorov zdravotného strediska, z prenájmu obecných nájomných bytov. Zvýšenie príjmov z prenájmu rodinného domu vo výške 1 200 € a z prenájmu nebytového priestoru v zdravotnom stredisku v plánovanej výške 1 200 €.
- **(220) Administratívne poplatky** sú rozpočtované vo výške **102.517,00 €**  
**(221.004) Správne poplatky** – rozpočtované máme vo výške **3.760,00** – 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 – sú rozpočtované vo výške **500,00 €** 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 **85.110,00 €** vyznačuje sa so zvýšením o 21 tis. eur z dôvodu nových napojení na kanalizačnú sieť, za spoplatnenie objemového odpadu a zeleného odpadu. dôležitou zložkou sú:  
\*žetóny za 1 odvoz TKO pri plánovanom počte 12 800 ks/1,50 €, zvýšenie pri ročnom rozpočtujeme zvýšené príjmy za ročné žetóny - rozpočtované vo výške 7.000,00 €



\*smetné nádoby v prenájme od spoločnosti Brantner NZ v prepočte na ks 670 110/120l

\*stočné vo výške 20 tis. € v prepočte pri zvýšenom zapojení domových prípojok

\*Vychádzajúc z reálneho počtu 9 zapojených .opatrene sme postupovali

\*vývoz fekálie - opatrné zvýšenie napojených domových prípojok generuje zníženie príjmov z vývozu fekálie plán 1 tis.€

\*zmeny sú plánované v „Cenníku poplatkov a služieb“ vykonávaných Obecným úradom Zemné, v časti „Poplatky za Ekodvor a kompostárenie“ za objemový odpad 50,00 €/t (1000 kg), zelený odpad 2,00 € 1 príves, zelený odpad 8,00 € Ivlečka, 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

sú prepočítané na základe EDUzberu k 15.09.2019 platené v zmysle VZN 5€\*d 23 a 22

Poplatky za stravné v predškolskom zariadení v počte 24 MŠVJ a 23 MŠVJM

z výťažkov lotérií na úrovni (292) Niké SlovakiaTip

- c) **Granty – transfery (300)**

**603 114,00 €**

- Príjmy v zmysle vládneho zák. o dotáciách na stravu. (1,20\*1-4 roč 7440 5-9 14.640 €)
- Prenesený výkon : ŽP 205 , IOMO 28/720 pobyt a evidencia obyvateľov, Matrika 4 000 € SSÚ –stavebníctvo a doprava vo výške 3.151 €
- Originálne kompetencie – materské školy 2 400\*2
- Prenesený výkon v školstve – **normatív 366.283,00 a 190.634,00 €**. Plánovaná čiastka rozpočtovým organizáciám obce s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce:
  - 1.1. ZŠ VJS – Základná škola Zemné, Školská 846, 94122 Zemné
  - 1.2. ZŠ VJM – Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským, Školská 845, 94122 Zemné – Jedlik Ányos Alapiskola, Szímő

**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.

- 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.

### **Viacročný a programový rozpočet**

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

- a) rozpočet obce na rok 2021
- b) rozpočet obce na rok 2022
- c) rozpočet obce na rok 2023

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 2021.**

**Ďalšou súčasťou viacročného rozpočtu sú rozpočty na roky 2022 a 2023**, 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 2021**, čo v praxi znamená, že tento **rozpočet schváli obecné zastupiteľstvo.**

**Rozpočet na ďalšie dva rozpočtové roky, na 2022-2023** 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).

**Programový rozpočet je tvorený 10 programami**, ktoré sa členia na program, podprogram, prvok alebo 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)

**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.**

**Návrh rozpočtu výdavkov** Obce Zemné podľa programovej štruktúry **na roky 2021-2023** 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 2021 v sume 1 577 747,00 EUR**

**Rok 2021**

**Členenie výdavkov rozpočtu Obce Zemné a jej RO na rok 2021:**

<b>A) Výdavková časť rozpočtu</b>	<b>1 577 747,00</b>
B.1.) Bežný rozpočet	1 487 006,00
B.2.) Kapitálový rozpočet	42 000,00
B.3.) Finančné operácie	48 741,00

**z toho :**

**Bežný rozpočet**

<b>B.1.) Výdavky spolu:</b>	<b>1 577 747,00</b>
B.1.1.) Obec	996 630,00
B.1.2.) RO - Základné školy	581 117,00
Základná škola VJM	378 483,00
Základná škola VJS	202 634,00

**Kapitálový rozpočet**

<b>B.2.) Výdavky spolu</b>	<b>42 000,00</b>
B.2.1.) Obec	42 000,0
B.2.2.) RO – Základné školy	0,00

**Finančné operácie**

<b>B.3.) Výdavky spolu</b>	<b>48 741,00</b>
B.3.1.) Obec	48 741,00
B.3.2.) RO – Základné školy	0,00

**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 2022 a 2023 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 2021 2022 2023 sú spracované v tabuľkovej a v textovej forme a tvoria prílohu návrhu.)



**Výdavky rozpočtu Obce Zemné vo výške 1 577 747,00 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

**B.1.) Bežné výdavky (EK 600) vo výške: 1 487 006,00**

- B.1.1.) Obec 905 889,00
- B.1.2.) RO - Základné školy 581 117,00

Bežné výdavky návrhu rozpočtu obce na rok 2021 (ich výška, nárast a klasifikácia do programovej štruktúry) sú ovplyvnené najmä nasledovnými faktormi:

- zvýšenými mzdovými a materiálovými nákladmi na zabezpečenie plynulého chodu stravovacieho zariadenia
- zvýšenými nákladmi na záujmové činnosti v predškolskom a v školskom veku
- udržiavaním plynulého chodu kultúrno-športových zariadení, zabezpečením dostupnosti verejnosti, občanom obce
- zvýšené náklady v zmysle zákona o pozemných komunikáciách
- zvyšujúcimi sa výdavkami v zmysle zákona o odpadovom hospodárstve
- údržbou a dochvíľnou opravou a zabezpečením plynulého chodu ZČS pri ČOV
- zvýšením bezpečnosti a poriadku v obci, starostlivosť o bezpečnú cestnú dopravu pri školských, stravovacích a zdravotníckych zariadení v správe obce
- účelovo určenými bežnými výdavkami na poistenie, opravy a údržbu budov, objektov a priestorov

**B.2.) Kapitálové výdavky (EK 700) 42.000,00**

- 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, ZEZ – rekonštrukcia VO, MVSR – hasičská zbrojnica, športové ihriská Obstaranie nehnuteľnosti za účelom rozšírenia hasičskej zbrojnice)



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

**48 741,00 EUR**

- 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, ROP a úver na HUSK od SZRB splatnosťou do 09/2021, istiny a zábezpeky v zmysle zmlúv ONB a v zmysle VZN

(V plánovanom roku, v roku 2021 sme zaznamenali zníženie výdavkov FO z dôvodu splatenia SZRB úver v 09/2021)

**Programový rozpočet Obce Zemné na rok 2021 sú alokované do 10 programov**

<b>vo výške a v členení</b>	<b>1 577 747,00 EUR</b>
<b>OBEC</b>	<b>996 630,00</b>
Program 01) Plánovanie, manažment, kontrola	378 069,00
Program 02) CO	1 485,00
Program 03) Bezpečnosť, právo a poriadok	24 247,00
Program 04) Prostredie pre život (komunikácie)	36 619,00
Program 05) Odpadové hospodárstvo	159 022,00
Program 06) Občianska vybavenosť	82 505,00
Program 07) Zdravotníctvo	1 200,00
Program 08) Šport a kultúra	105 386,00
<b>*Program 09) Vzdelávanie v tom MŠ_ŠJ</b>	<b>202 180,00</b>
Program 10) Sociálne služby	5 917,00
<b>v tom: RO – ZŠ/ZŠ</b>	<b>581 117,00</b>
<b>*Program 09) Vzdelávanie v tom RO_ŠKD</b>	<b>581 117,00</b>
(Program *09: 783 297,00 € -tabč.4 )	

**Programový rozpočet Obce Zemné 2021 2022 2023 (je prílohu návrhu )**



**Návrh rozpočtu na nasledujúce roky 2022- 2023** je súčasťou predkladaného návrhu.

**Predkladaný návrh rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti na roky 2022 a 2023 je zostavený ako vyrovnaný:**

**Rok 2022**

- Celkový objem príjmov na rok 2022 v sume 2 609 008,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2022 v sume 2 609 008,00 EUR

**Rok 2023**

- Celkový objem príjmov na rok 2023 v sume 1 669 008,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2023 v sume 1 666 008,00 EUR

**Rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií na roky 2021 2022** ([príloha](#))

**Rozpočtový harmonogram** k rozpočtovému procesu na rok 2021 ([príloha](#))



OBEC ZEMNÉ



ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROK 2021  
A VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2022 - 2023  
PROGRAMOVÝ ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROKY 2021 - 2023

Návrh rozpočtu Obce Zemné na roky 2021, 2022 a 2023, Programový rozpočet Obce Zemné na roky 2021-2023 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: 30.11.2020

Predkladaný na rokovanie:

1. Finančnej a sociálnej komisie pri Obecnom zastupiteľstve v Zemnom dňa 08. 12. 2020
2. Obecnému zastupiteľstvu v Zemnom, dňa 15. 12. 2020

Schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemnom dňa: 15. 12. 2020

Uznesením číslo: 293/151220-Z, 295/151220-Z

a uznesením číslo 296/151220-Z

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Rozpočet Obce Zemné na roky 2022-2023

Zvesený: 16. 12. 2020

Platný: 01. 01. 2021

Podpis štatutárneho zástupcu  
Ing. János Bób – starosta obce



ROZPOČET OBCE ZEMNÉ 2021  
Rozpočet Obce Zemné na roky 2022 - 2023  
Programový rozpočet obce Zemné na roky 2021-2023





## Dôvodová správa - textová časť návrhu Rozpočtu Obce Zemné na roky 2021 2023

### **Regulačný komplex právnych noriem a metodických postupov pre proces zostavenia rozpočtu**

Obec Zemné vstupuje do obdobia tvorby rozpočtov na rok 2021 s výhľadom na roky 2022 a 2023, ako základného nástroja finančného riadenia obce. Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2021-2023 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 2021 bude vo veľkej miere v dôsledku šírenia choroby COVID – 19 ovplyvnená prepadom nielen slovenskej, ale aj celosvetovej ekonomiky. Podľa makroekonomických predpokladov z prognózy MF SR zo septembra 2020 sa predpokladá, že ekonomika Slovenska klesne v roku 2020 v dôsledku pandémie o 6,7 %. V roku 2021 by sa mala ekonomika začať zotavovať a HDP by mal stúpnuť o 5,5 %, no aj napriek tomu predpokladu budú samosprávy pociťovať pokles ekonomiky v roku 2021 v podobe predpokladaného zníženia výnosu dane z príjmov fyzických osôb v porovnaní s rokom 2020.

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
- **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 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**

Návrh rozpočtu Obce Zemné na rok 2021 vychádza z doteraz známych skutočností a nadväzuje na predpokladané príjmy a výdavky. Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu verejnej správy. 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.

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“.

Viacročný rozpočet je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce, v ktorom sú v rámci ich pôsobnosti vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľstva vrátane programov obce najmenej na tri rozpočtové roky. Príjmy a výdavky rozpočtov na dva roky nasledujúce po príslušnom rozpočtovom roku nie sú záväzné.

Rozpočet je otvorený dokument, ktorý je možné v priebehu roku na základe vývoja tvorby verejných zdrojov zákonným spôsobom aktualizovať.



Návrh rozpočtu je záväzným **rozpočtom na príslušný rok 2021**, pričom rozpočet **na roky 2022 a 2023 je orientačný** a bude sa upresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.

**Na schválenie je predložený návrh vyrovnaného rozpočtu..**

Súčasťou Rozpočtu Obce Zemné **na roky 2021 - 2023 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. Každý program má špecifický zámer, ciele programu a aktivitu.

**Návrh rozpočtu je spracovaný podľa platnej rozpočtovej klasifikácie.**

**Návrh rozpočtu obce je rozčlenený na:**

- **Príjmy** v členení na:
  - a) Daňové príjmy
  - b) Nedaňové príjmy
  - c) Granty a transfery
  - d) 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 2021-2023 bolo prioritou dosiahnuť vyrovnaný rozpočet a zároveň vytvoriť podmienky na zabezpečenie funkčnosti obce a obecných organizácií**



## Rozpočet Obce Zemné na roky 2021 – 2023

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 predstavuje 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.

**Návrh rozpočtu na rok 2021** predpokladá celkové príjmy a výdavky v čiastke  
čo predstavuje vyrovnaný rozpočet.

**1.577.747,00 EUR,**

### **Bilancia Rozpočtu Obce Zemné na rok 2021**

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške **+ 90 741,00 eur**

Kapitálový ako schodkový vo výške **- 42.000,00 eur**

Finančné operácie ako schodkový vo výške **- 48.741,00 eur** vykrytý prebytkom bežného rozpočtu

	<b>Obec + RO</b>	<b>OBEC</b>	<b>RO –školy</b>
Bežné príjmy	1 577 747,00	1 575 747,00	2 000,00
Bežné výdavky	1 487 006,00	905 889,00	581 117,00
<b>Bilancia bežného rozpočtu</b>	<b>+90 741,00</b>	<b>+669 858,00</b>	<b>-579 117,00</b>
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	42 000,00	42 000,00	0,00
<b>Bilancia kapitálového rozpočtu</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>0,00</b>
Príjmové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	48 741,00	48 741,00	0,00
<b>Bilancia finančných operácií</b>	<b>-48 741,00</b>	<b>-48 741,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilancia rozpočtu celkom</b>			
<b>PRÍJMY celkom (vrátane PFO)</b>	<b>1 577 747,00</b>	<b>1 575 747,00</b>	<b>2 000,00</b>
<b>VÝDAVKY celkom (vrátane VFO)</b>	<b>1 577 747,00</b>	<b>996 630,00</b>	<b>581 117,00</b>

**PRÍJMY****1 577 747,00 eur**

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:

**A.1.) Bežné príjmy sú plánované vo výške: 1 577 747,00 €**

- |   |                   |
|---|-------------------|
| • <b>A.1.1.) (100) Daňové</b>             | <b>794 185,00</b> |
| • <b>A.1.2.) (200) Nedaňové príjmy</b>    | <b>180 448,00</b> |
| Obec                                      | 178 448,00        |
| Rozpočtové organizácie                    | 2 000,00          |
| • <b>A.1.3.) (300) Granty a transfery</b> | <b>603 114,00</b> |

**A.2.) Kapitálové príjmy 0,00 €**

- o A.2.1.) (230) Kapitálové príjmy sa naplnia aktuálne pri predaji obecného majetku, pri realizácii prevodov. Obec má menšie zámery, sú 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 0,00**

- **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 realizácii prevodu prostriedkov z rezervného fondu ako aj z iných príjmových finančných operácií,
- **A.3.2.) (500) Prijaté úvery** - v priebehu realizácie investičných akcií budú realizované

**A.1.) Bežné príjmy 1 577 747,00 €**

**a) Daňové príjmy (100) 794 185,00 €**

- **(110) Daň z príjmov fyzických osôb (DzPFO)** je rozhodujúcim vlastným príjmom rozpočtu obce. Súčasná legislatíva stanovuje mierny pokles, resp. stagnáciu, ich prerozdelenie ovplyvňujú štatistické údaje za jednotlivé samosprávy, podľa koeficientov obce, plánovanie je v zmysle prognóz MF SR .
- **Výnos dane z príjmov fyzických osôb** rozpočtujeme vo výške **672.725,00 €** o **4 tisíc** nižšie. Na základe súčasných informácií o aktuálnom vývoji rastu hospodárstva, rastu zamestnanosti, rastu priemerných miezd bolo triezvo a uvážlivo rozpočtované. Z výnosov tejto dane musíme **zabezpečiť 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, exekútori, 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:** počet výmerov (daňovníkov) 837 pri skutočnom prepočte obyvateľov ku dňu 24.11.2020 v počte **2 132**. Nie je plánované zvýšenie na daní z nehnuteľností, sadzba dane je na úrovni výpočtu v zmysle VZN č. 3/2015, mierne zvýšenie je z dôvodu zníženia nedoplatkov s dopadom aj na zvýšené výdavky na právnych službách.
- **(130) Daň za špecifické služby** – vo výške 1,5 tis. €, s počtom **375 ks**
- (133.001) daň za psa – vykazujeme mierne zvýšenie, na základe skutočne evidovaných počtov vo výške 1,5 tis. €, s počtom **375 ks 4 € za psa**
- **(133.013) daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady TKO v počte 795** výmerov v zmysle dodatku VZN v rozpočte je plánované zvýšenie poplatkov s možnosťou zvýšenia separovaného zberu na domácnosti.
- **(133.012) verejné priestranstva** – zostáva možnosť prehodnotenia užívania priestranstiev v súvislosti s užívaním a údržbou verejných komunikácií.

**b) (200) Nedaňové príjmy 178 448,00 €**

- **(210) príjmy z vlastníctva za prenajaté nehnuteľnosti, pozemky** – vo výške **75.331,00 €** plánovaný príjem pozostáva z príjmov za pozemok v prenájme PD Zemné, z prenajatých nebytových priestorov zdravotného strediska, z prenájmu obecných nájomných bytov. Zvýšenie príjmov z prenájmu rodinného domu vo výške 1 200 € a z prenájmu nebytového priestoru v zdravotnom stredisku v plánovanej výške 1 200 €.
- **(220) Administratívne poplatky** sú rozpočtované vo výške **102.517,00 €**  
**(221.004) Správne poplatky** – rozpočtované máme vo výške **3.760,00** – 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 – sú rozpočtované vo výške **500,00 €** 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 **85.110,00 €** vyznačuje sa so zvýšením o 21 tis. eur z dôvodu nových napojení na kanalizačnú sieť, za spoplatnenie objemového odpadu a zeleného odpadu. dôležitou zložkou sú:  
\*žetóny za 1 odvoz TKO pri plánovanom počte 12 800 ks/1,50 €, zvýšenie pri ročnom rozpočtujeme zvýšené príjmy za ročné žetóny - rozpočtované vo výške 7.000,00 €



\*smetné nádoby v prenájme od spoločnosti Brantner NZ v prepočte na ks 670 110/120l

\*stočné vo výške 20 tis. € v prepočte pri zvýšenom zapojení domových prípojok

\*Vychádzajúc z reálneho počtu 9 zapojených .opatrene sme postupovali

\*vývoz fekálie - opatrné zvýšenie napojených domových prípojok generuje zníženie príjmov z vývozu fekálie plán 1 tis.€

\*zmeny sú plánované v „Cenníku poplatkov a služieb“ vykonávaných Obecným úradom Zemné, v časti „Poplatky za Ekodvor a kompostárenie“ za objemový odpad 50,00 €/t (1000 kg), zelený odpad 2,00 € 1 príves, zelený odpad 8,00 € Ivlečka, 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

sú prepočítané na základe EDUzberu k 15.09.2019 platené v zmysle VZN 5€\*d 23 a 22

Poplatky za stravné v predškolskom zariadení v počte 24 MŠVJ a 23 MŠVJM

z výťažkov lotérií na úrovni (292) Niké SlovakiaTip

- c) **Granty – transfery (300)**

**603 114,00 €**

- Príjmy v zmysle vládneho zák. o dotáciách na stravu. (1,20\*1-4 roč 7440 5-9 14.640 €)
- Prenesený výkon : ŽP 205 , IOMO 28/720 pobyt a evidencia obyvateľov, Matrika 4 000 € SSÚ –stavebníctvo a doprava vo výške 3.151 €
- Originálne kompetencie – materské školy 2 400\*2
- Prenesený výkon v školstve – **normatív 366.283,00 a 190.634,00 €**. Plánovaná čiastka rozpočtovým organizáciám obce s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce:
  - 1.1. ZŠ VJS – Základná škola Zemné, Školská 846, 94122 Zemné
  - 1.2. ZŠ VJM – Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským, Školská 845, 94122 Zemné – Jedlik Ányos Alapiskola, Szímő

**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.

- 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.

### **Viacročný a programový rozpočet**

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

- a) rozpočet obce na rok 2021
- b) rozpočet obce na rok 2022
- c) rozpočet obce na rok 2023

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 2021.**

**Ďalšou súčasťou viacročného rozpočtu sú rozpočty na roky 2022 a 2023**, 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 2021**, čo v praxi znamená, že tento **rozpočet schváli obecné zastupiteľstvo**.

**Rozpočet na ďalšie dva rozpočtové roky, na 2022-2023** 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).

**Programový rozpočet je tvorený 10 programami**, ktoré sa členia na program, podprogram, prvok alebo 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)

**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.**

**Návrh rozpočtu výdavkov** Obce Zemné podľa programovej štruktúry **na roky 2021-2023** 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 2021 v sume 1 577 747,00 EUR**

**Rok 2021**

**Členenie výdavkov rozpočtu Obce Zemné a jej RO na rok 2021:**

<b>A) Výdavková časť rozpočtu</b>	<b>1 577 747,00</b>
B.1.) Bežný rozpočet	1 487 006,00
B.2.) Kapitálový rozpočet	42 000,00
B.3.) Finančné operácie	48 741,00

**z toho :**

**Bežný rozpočet**

<b>B.1.) Výdavky spolu:</b>	<b>1 577 747,00</b>
B.1.1.) Obec	996 630,00
B.1.2.) RO - Základné školy	581 117,00
Základná škola VJM	378 483,00
Základná škola VJS	202 634,00

**Kapitálový rozpočet**

<b>B.2.) Výdavky spolu</b>	<b>42 000,00</b>
B.2.1.) Obec	42 000,0
B.2.2.) RO – Základné školy	0,00

**Finančné operácie**

<b>B.3.) Výdavky spolu</b>	<b>48 741,00</b>
B.3.1.) Obec	48 741,00
B.3.2.) RO – Základné školy	0,00

**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 2022 a 2023 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 2021 2022 2023 sú spracované v tabuľkovej a v textovej forme a tvoria prílohu návrhu.)



**Výdavky rozpočtu Obce Zemné vo výške 1 577 747,00 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

**B.1.) Bežné výdavky (EK 600) vo výške: 1 487 006,00**

- B.1.1.) Obec 905 889,00
- B.1.2.) RO - Základné školy 581 117,00

Bežné výdavky návrhu rozpočtu obce na rok 2021 (ich výška, nárast a klasifikácia do programovej štruktúry) sú ovplyvnené najmä nasledovnými faktormi:

- zvýšenými mzdovými a materiálovými nákladmi na zabezpečenie plynulého chodu stravovacieho zariadenia
- zvýšenými nákladmi na záujmové činnosti v predškolskom a v školskom veku
- udržiavaním plynulého chodu kultúrno-športových zariadení, zabezpečením dostupnosti verejnosti, občanom obce
- zvýšené náklady v zmysle zákona o pozemných komunikáciách
- zvyšujúcimi sa výdavkami v zmysle zákona o odpadovom hospodárstve
- údržbou a dochvíľnou opravou a zabezpečením plynulého chodu ZČS pri ČOV
- zvýšením bezpečnosti a poriadku v obci, starostlivosť o bezpečnú cestnú dopravu pri školských, stravovacích a zdravotníckych zariadení v správe obce
- účelovo určenými bežnými výdavkami na poistenie, opravy a údržbu budov, objektov a priestorov

**B.2.) Kapitálové výdavky (EK 700) 42.000,00**

- 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, ZEZ – rekonštrukcia VO, MVSR – hasičská zbrojnica, športové ihriská Obstaranie nehnuteľnosti za účelom rozšírenia hasičskej zbrojnice)



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

**48 741,00 EUR**

- 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, ROP a úver na HUSK od SZRB splatnosťou do 09/2021, istiny a zábezpeky v zmysle zmlúv ONB a v zmysle VZN

(V plánovanom roku, v roku 2021 sme zaznamenali zníženie výdavkov FO z dôvodu splatenia SZRB úver v 09/2021)

**Programový rozpočet Obce Zemné na rok 2021 sú alokované do 10 programov**

<b>vo výške a v členení</b>	<b>1 577 747,00 EUR</b>
<b>OBEC</b>	<b>996 630,00</b>
Program 01) Plánovanie, manažment, kontrola	378 069,00
Program 02) CO	1 485,00
Program 03) Bezpečnosť, právo a poriadok	24 247,00
Program 04) Prostredie pre život (komunikácie)	36 619,00
Program 05) Odpadové hospodárstvo	159 022,00
Program 06) Občianska vybavenosť	82 505,00
Program 07) Zdravotníctvo	1 200,00
Program 08) Šport a kultúra	105 386,00
<b>*Program 09) Vzdelávanie v tom MŠ_ŠJ</b>	<b>202 180,00</b>
Program 10) Sociálne služby	5 917,00
<b>v tom: RO – ZŠ/ZŠ</b>	<b>581 117,00</b>
<b>*Program 09) Vzdelávanie v tom RO_ŠKD</b>	<b>581 117,00</b>
(Program *09: 783 297,00 € -tabč.4 )	

**Programový rozpočet Obce Zemné 2021 2022 2023 (je prílohu návrhu )**



**Návrh rozpočtu na nasledujúce roky 2022- 2023** je súčasťou predkladaného návrhu.

**Predkladaný návrh rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti na roky 2022 a 2023 je zostavený ako vyrovnaný:**

**Rok 2022**

- Celkový objem príjmov na rok 2022 v sume 2 609 008,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2022 v sume 2 609 008,00 EUR

**Rok 2023**

- Celkový objem príjmov na rok 2023 v sume 1 669 008,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2023 v sume 1 666 008,00 EUR

**Rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií na roky 2021 2022** ([príloha](#))

**Rozpočtový harmonogram** k rozpočtovému procesu na rok 2021 ([príloha](#))