

Verejné pripomienkové konanie

Obec Zemné, Obecný úrad Zemné, 941 22, Zemné č. 268, dáva vyvesením na mieste v obci obvyklom, podľa § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na verejné pripomienkové konanie
NÁVRH

ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROK 2023
A VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2024 - 2025
PROGRAMOVÝ ROZPOČET OBCE Zemné na roky 2023 - 2025

Dňom zverejnenia návrhu rozpočtu začína plynúť 15 dňová lehota a počas ktorej sa môžu obyvatelia obce vyjadriť ku zverejnenému návrhu a uplatniť pripomienky.

Návrh rozpočtu je na úradnej tabuli obce, k dispozícii na obecnom úrade a na stránke www.zemne.sk.

Vyjadrenia a pripomienky k návrhu je potrebné predložiť od 1.12.2022 do 12.12.2022 v písomnej forme na adresu obecného úradu:

Obec Zemné

Obecný úrad Zemné 268

941 22 Zemné,

prípadne elektronicky: obecny.urad@zemne.sk

V Zemnom, 1.12.2022

OBEC ZEMNÉ

NÁVRH

ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROK 2023 A VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2024 - 2025 PROGRAMOVÝ ROZPOČET OBCE ZEMNÉ NA ROKY 2023 - 2025

Návrh rozpočtu Obce Zemné na roky 2023, 2024 a 2025, Programový rozpočet Obce Zemné na roky 2023 - 2025 bol spracovaný v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. pred schválením zverejnený na úradnej tabuli Obce Zemné a na internetovej stránke obce dňa: 01. 12. 2022

Predkladaný na rokovanie:

1. Finančnej a sociálnej komisie pri Obecnom zastupiteľstve v Zemnom dňa: 12. 12. 2022
2. Obecnému zastupiteľstvu v Zemnom, dňa 16. 12. 2022
3. Návrh rozpočtu po pripomienkovaní a rokovaní pracovných komisií

Schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemnom dňa:

Uznesením číslo:

Zvesený:

Platný od: 01.01.2023

Ing. János Bób v.r.
starosta obce



NÁVRH

ROZPOČET OBCE ZEMNÉ 2023
Rozpočet Obce Zemné na roky 2024 - 2025
Programový rozpočet obce Zemné na roky 2023 - 2025

December 2022

OBEC ZEMNÉ

Dôvodová správa - textová časť návrhu Rozpočtu Obce Zemné na roky 2023 - 2025

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

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

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Zemné. Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2023-2025 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. Prítom 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 2023-2025 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. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a naďalej pokračovať v konsolidácii verejných financií v zmysle pravidiel rozpočtovej zodpovednosti. Návrh rozpočtu obsahuje vlastné finančné prostriedky obce, ktorými sa zabezpečuje financovanie originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy, dotácie zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti Vzdelávania, finančné prostriedky rozpočtových organizácií taxatívne vymedzené novelou zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ďalej finančné prostriedky zo štrukturálnych fondov EÚ a zo štátneho rozpočtu na implementáciu projektov realizovaných v rámci jednotlivých operačných programov

Návrh Rozpočtu Obce Zemné je súčasťou rozpočtu sektora verejnej správy a je zostavený tak, aby bol zabezpečený výkon samosprávnych kompetencií obce, plnenia základných povinností spojených so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom obce a vlastnými príjmami. Pri zostavovaní rozpočtu sa vychádza za platného legislatívneho rámca a z návrhov zákonov vzťahujúcich sa k daňovým príjmom prerokovaných v Národnej rade Slovenskej republiky.

OBEC ZEMNÉ

Obec Zemné vstupuje do obdobia tvorby rozpočtov na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 a 2025, ako základného nástroja finančného riadenia obce. Viacročný rozpočet Obce Zemné na roky 2023 - 2025 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 z platného legislatívneho rámca a z návrhov zákonov vzťahujúcich sa k daňovým príjmom prerokovávaných v Národnej rade Slovenskej republiky. Dôležitým faktorom je odporúčanie Rady rozpočtovej zodpovednosti (ďalej len RRZ), ktorá vznikla v roku 2012 ako nezávislý orgán monitorovania a hodnotenia vývoja hospodárenia Slovenskej republiky, poradným charakterom pre MF SR, VS aj pri stanovení prerozdelenia podielových daní na úroveň územných celkov a samospráv miest a obcí.

Prípravu najdôležitejšieho dokumentu obce, ktorý je základom finančného hospodárenia Obce Zemné na roky 2023-2025, 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

OBEC ZEMNÉ

- „Príručka na zostavenie rozpočtu na roky 2023 až 2025“, ktorú vydalo Ministerstvo financií slovenskej republiky vo *Finančnom spravodajcovi pod č. MF/005055/2022-411*: pre obce je dôležitá najmä *príloha č. 1*, ktorá obsahuje kódy zdrojov.

K legislatívnym východiskám tvorby rozpočtu ďalej patria najmä:

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

Na schválenie je predložený návrh vyrovnaného rozpočtu

Súčasťou Rozpočtu Obce Zemné na roky 2023 - 2025 sú aj rozpočtové organizácie obce s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce:

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

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

Návrh rozpočtu je spracovaný podľa platnej rozpočtovej klasifikácie.

Návrh rozpočtu obce je rozčlenený na:

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

OBEC ZEMNÉ

Pri zostavovaní rozpočtu Obce Zemné na roky 2023 - 2025 bolo prioritou dosiahnuť vyrovnaný rozpočet a zároveň vytvoriť podmienky na zabezpečenie funkčnosti obce a obecných organizácií pri zabezpečovaní samosprávnych a verejnoprospešných úloh, splniť záväzky obce vyplývajúce z dlhovej povinnosti a zabezpečiť zdrojové krytie investičných projektov obce.

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

Priority rozpočtu obce

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

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

Najvýznamnejšiu príjmovú položku predstavujú podielové dane. Výnos dane z príjmov fyzických osôb poukávaný 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 obce na rok 2023 predpokladá celkové príjmy a výdavky v objeme **2 262 210,00 EUR**, čo predstavuje vyrovnaný rozpočet.

Bilancia Rozpočtu Obce Zemné na rok 2023

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške	1 784 240,00 Eur
Kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške	27 970,00 Eur
Finančné operácie ako prebytkový vo výške	450 000,00 Eur

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

OBEC ZEMNÉ

	Obec s RO	OBEC	RO – školy
Bežné príjmy	1 784 240,00	1 782 240,00	2 000,00
Bežné výdavky	1 662 125,00	1 009 019,00	653 106,00
Bilancia bežného rozpočtu	+122 115,00	+773 221,00	-651 106,00
Kapitálové príjmy	27 970,00	27 970,00	0,00
Kapitálové výdavky	542 363,00	542 363,00	0,00
Bilancia kapitálového rozpočtu	-514 393,00	-514 393,00	0,00
Príjmové finančné operácie	450 000,00	450 000,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	57 722,00	57 722,00	0,00
Bilancia finančných operácií	+392 278,00	+392 278,00	0,00
Bilancia rozpočtu celkom			
PRÍJMY celkom (vrátane PFO)	2 262 210,00	2 260 210,00	2 000,00
VÝDAVKY celkom (vrátane VFO)	2 262 210,00	1 609,104,00	653 106,00

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

PRÍJMY **2 262 210,00 €**

A.1.) Bežné príjmy sú plánované vo výške: **1 784 240,00 €**

- | | | |
|---|----------------------------------|---------------------|
| • | A.1.1.) (100) Daňové | 915 920,00 € |
| • | A.1.2.) (200) Nedaňové príjmy | 159 976,00 € |
| | Obec | 157 976,00 € |
| | Rozpočtové organizácie | 2 000,00 € |
| • | A.1.3.) (300) Granty a transfery | 708 344,00 € |

A.2.) Kapitálové príjmy **27 970,00 €**

- | | | |
|---|---|-------------|
| • | A.2.1.) (230) Kapitálové príjmy z grantov a z predaja nehnuteľnosti | 27 970,00 € |
|---|---|-------------|

A.3.) Finančné operácie **450 000,00 €**

- | | | |
|---|--|--------------|
| • | A.3.1.) (400) Finančné operácie prevod z peňažných fondov obce | 450 000,00 € |
| • | A.3.2.) (500) Prijatý úvery na investičnú akciu –kanalizácia | 0,00 € |

Rozpis príjmov v ekonomickom členení (EKO)

A.1.) Bežné príjmy **1 784 240,00 €**

OBEC ZEMNÉ

A.1.1.) (100) Daňové príjmy 915 920,00 €

- **(110) Daň z príjmov fyzických osôb (DPFO) 796 964,00 €**

Z výnosov tejto dane obec **zabezpečí financovanie svojich originálnych pôsobností** vrátane všetkých originálnych pôsobností presunutých z orgánov štátnej správy na obce v rámci decentralizácie verejnej správy, školstva, sociálnej služby. Poskytovať pomoc a súčinnosť, vydávať posudky a vyjadrenia pre subjekty verejnej správy, súdy, správcov majetku v konkurze, exekútorovi, nové povinnosti na úseku štátnej štatistiky, nové dozorné funkcie v oblasti hazardných hier, cien, ochrany spotrebiteľa, v oblasti životného prostredia, pri ochrane utajovaných skutočností a realizovaní bezpečnostných projektov atď.. Dôležitým faktorom je odporúčanie Rady rozpočtovej zodpovednosti (ďalej len RRZ), dňa 22. septembra 2022 prebehlo zasadnutie Výboru pre daňové prognózy (VpDP), s cieľom informovať o aktuálnych odhadoch strednodobej prognózy podielov z výnosu DPFO pre samosprávy v rokoch 2022 – 2025. Podľa makroekonomických predpokladov MF SR a RRZ, napriek ekonomickému poklesu vplyvom pandémie, vojny, daňovo-odvodové príjmy za rok 2022 priniesli rast príjmov aj napriek spomaleniu ekonomickej aktivity. MF SR konštatuje historické zvýšenie plátov v štátnej službe a vo verejnom záujme bola z výnosov DPFO povinne vyplatená, avšak nezosúladená, jednorazová odmena 500 € a od 1. januára 2023 má byť valorizácia o 7% a 10%, resp. v školstve o 22%.

- **(120) Daň z nehnuteľností: 83 781,00 €**

počet výmerov 1087 (počet daňovníkov 856 za daň z nehnuteľností) / 943 rozhodnutí TKO, pri skutočnom prepočte obyvateľov ku dňu 31.12.2021 – pri počte obyvateľov 2124. Nie je plánovaná zmena zvýšenie na daní z nehnuteľnosti, sadzba dane je na úrovni výpočtu v zmysle VZN č. 3/2015, výška a počet daňových úľav u občanov starších ako 70 rokov, zo stavieb slúžiace na ich trvalé bývanie bude definitívne po podaní daňových priznaní v rozpočtovom roku 2023 (v roku 2021 sa týkalo 51 občanov, oslobodených od platenie daní 2 – za pozemok a 1 za stavbu)

 - 121 001 Pozemok 65 930,00 €
 - 121 002 Daň zo stavieb 17 500,00 €
 - 121 003 Z bytov a z nebytových priestorov 351,00 €

- **(130) Daň za špecifické služby 35 175,00 €**

- **(133.001) daň za psa 1 500,00 €**

OBEC ZEMNÉ

bez zmeny, na základe skutočne evidovaných počtov psov a očakávaných príjmov vo výške 1,5 tis. €, s počtom **375 ks 4 € za psa**

- **(133.006)** Daň za ubytovanie 500,00 €
(ubytovacia kapacita v PD Zemné)
- **(133.012)** za užívanie verejného priestranstva 1 600,00 €
zostáva možnosť prehodnotenia užívania priestranstiev v súvislosti s užívaním a údržbou verejných komunikácií.
- **(133.013)** daň za komunálne odpady 31 575,00 €
a drobné stavebné odpady TKO v počte 943 s rozhodnutí výmerov v zmysle dodatku VZN v rozpočte je plánované na úrovni predchádzajúceho roka

A.1.2.) (200) Nedaňové príjmy 157 976,00 €

- **(210) príjmy z vlastníctva vo výške 68 761,00 €**
pozostáva z príjmu za pozemok v prenájme PD Zemné vo výške 3 552,00 € znížený o čiastku odpredaného majetku, z prenajatých nebytových priestorov zdravotného strediska, z prenájmu obecných nájomných bytov. Neobsahuje prenájmu rodinného domu vo výške 1 200 €, plánovaný je prenájom nebytového priestoru v zdravotnom stredisku v plánovanej výške 1 200 € (rozpis tab. príjmov)
- **(220) Administratívne poplatky** sú rozpočtované vo výške 89 115,00 €
(221.004) Správne poplatky – rozpočtované máme vo výške 3 150,00 €
plánujeme mierne zvýšenie príjmov v zmysle zákona č. 145/1995 Z. z, o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov. Týka sa overovania podpisov na matrike, za rozkopávky, výrub drevín, za rybárske lístky, za potvrdenie na evidencii obyvateľstva, za ohlásenie drobnej stavby.
- **(222.003) pokuty** za porušenie predpisov, znížené, rozpočtované vo výške 300,00 €
prípady riešené na úrovni okresného úradu a v rámci stavebného konania
- **(223.xxx) poplatky** z náhodného a nepriemyselného predaja v oblasti odpadového hospodárstva - rozpočtované vo výške **85 665,00 €**
vyznačuje sa opatrné rozpočtovanie, zvýšením poplatkov nepočíta obec, verí v rozvážnej činnosti občanov v odpadovom hospodárstve, t.j. zabezpečenie žetónov pri odvoze SN, využívať triedenie v odpadovom hospodárstve, pri bezplatnom odvoze triedeného odpadu.

OBEC ZEMNÉ

223.001 - žetóny na SN **19 500,00 €**

oproti predchádzajúcich rokov zníženie je len z dôvodu zavedenia záložných PET fliaš, pokračovaním využívania bezplatných možností triedeného odpadu, žetóny za 1 odvoz TKO pri predaji 13 tisíc ks žetónov, pri 943 zápisov 13 000,00 s prepočtom na 1,50 € vykazuje šetrné zaobchádzanie sa aj s odpadom, prenájom smetných nádob upraví Brantner s.r.o. NZ - partner v odpadovom hospodárstve, na mesačnej báze,

*stočné vo výške 24 000 € v prepočte pri zvýšenom zapojení domových prípojok

*vývoz fekálie - opatrné zvýšenie napojených domových prípojok generuje zníženie príjmov z vývozu fekálie plán 1 500 €

*zmeny sú plánované v „Cenníku poplatkov a služieb“ vykonávaných Obecným úradom Zemné, v časti „Poplatky za Ekodvor a kompostáreň“ za objemový odpad 50,00 €/t, zelený odpad 2,00 €/1 príves, zelený odpad 8,00 €/1 vlečka, vo výške 2.000,00 €.

- **(223 002) 17/22** poplatky za školné vo výške 1 200,00 €
sú prepočítané na základe Eduzberu k 15.09.2022 platené v zmysle VZN obce 5€*DD 17/9 a 20 detí.

Poplatky za stravné v predškolskom zariadení

v počte 22/7 MŠ s VJS a 23/9 MŠ s VJM 15 000,00 €

- **(292)** z výťažkov lotérií na úrovni 100,00 €
Doxx, Niké, SlovakiaTip na základe rozhodnutí.

Vratky obce a RO po zúčtovaní energií a odvodov do zdravotných poisťovní rozpočtovým opatrením budú premietnuté do rozpočtu v aktuálnom období.-

A.1.3.) (300) Granty – transfery **708 344 €**

- **(312.001)** Stravovanie a rodinné prídavky, referendum **9 130,00 €**

v tom: Zníženie je v príjmoch v zmysle vládneho zákona o dotáciách na stravu vo výške dotácie 1,30 €

stravovanie – celkom 5 980,00 €

rodinné prídavky vo výške 2 250,00 €

referendum 900,00 €

(312.012) Prenesený výkon štátu na samosprávu: **634 821,00 €**

z toho

1. **na prenesený výkon ŠS** v rámci stavebníctva, dopravy, evidencie: **11 224,00 €**

OBEC ZEMNÉ

- Životné prostredie 215,00 €, IOMO 766,00 € (v tom 55,00 € pobyt a 711,00 € evidencia obyvateľov), Matrika 4 050,00 €
- Spoločný stavebný úrad – **2 893,00 €** (v tom stavebníctvo vo výške 2 800,00 € a doprava 93,00 €)
- DHZ 3 000,00 a Civilná ochrana 300,00 €

2. **Originálne kompetencie** – MŠ 39/15 – VJM 21/10 VJS 18/5 **5 491,00 €**

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 počet žiakov (21/10) 2 615,00 €
- 2.2. Materská škola s výchovným jazykom maďarským–Óvoda (21/10) 2 876,00 €
- 2.3. Školská jedáleň pri materskej škole v Zemnom – podiel z daní FO (PDFO) – podľa Eduzberu k 15.09.2022, na školský rok 2022/2023 počet potenciálnych stravníkov je 181, celkový počet stravníkov 116.

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

3. **Prenesený výkon v školstve** –normatívne fin .prostriedky vo výške **618 106,00 €**

- 3.1. Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským 384 981,00 €
- 3.2. Základná škola Zemné 233 125,00 €

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

4. Originálne kompetencie v školstve – s prepočtom DPFO do výšky 40% na výkon mimoškolských aktivít žiakov RO, počet žiakov 40 vo výške sú plánované vo výdavkovej časti obce 35 000,00 €
- 4.1 ŠKD pri ZŠ VJM 17x5 (VZN 3 /2016 a VZN 1/2019)-prepočtom 1 000,00 €
- 4.2.ŠKD pri ZŠ VJS 23x5 prepočet plánu 1 000,00 €

OBEC ZEMNÉ

A.2.) Kapitálové príjmy

27 970,00 €

- **A.2.1.)**

(230) Kapitálové príjmy z grantov a z predaja nehnuteľností sa naplnia aktuálne pri predaja obecného majetku, pri realizácii prevodov na základe kúpnej zmluvy a jej dodatkom č. 1 kupujúcim Prospect, spol. s r.o. z celkovej sumy je 25 970,00 eur (3710 m²*7 €) a vysporiadanie pozemkov – záhrad v plánovanej výške 2 000,00 eur.

- 1. Plánované kapitálové príjmy 25 970,00 €
- 2. Obec má menšie zámery vysporiadania majetkov- pozemkov 2 000,00 €
- Dotácia z EÚ a dotácia zo ŠR

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

A.3.) Finančné operácie

450 000,00 €

A.3.1.) (400) Finančné operácie – sú tie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce, realizujú návratné zdroje financovania (úvery). Príjmy finančných operácie 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 .

(454.001) Čerpanie z RF na realizáciu investícií, projektové dokumentácie na rekonštrukciu – modernizáciu – výstavbu obecného úradu, na kamerový systém v obci, ekodvor – na spoluúčasť žiadaných nenávratných finančných prostriedkov zo zdrojov EÚ (rozpis sa týka kapitálových výdavkov návrhu rozpočtu vo výške

450 000,00 €

A.3.2.) (500) Prijatie úveru nie je predmetom návrhu rozpočtu.. 0,00 €

OBEC ZEMNÉ

VIACROČNÝ A PROGRAMOVÝ ROZPOČET

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

- a) rozpočet obce na rok 2023
- b) rozpočet obce na rok 2024
- c) rozpočet obce na rok 2025

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

Pre obec je záväzný rozpočet na rok 2023, čo v praxi znamená, že tento **rozpočet schváli obecné zastupiteľstvo**.

Rozpočet na ďalšie dva rozpočtové roky, na 2024 - 2025 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 druhovú klasifikáciu, organizačnú klasifikáciu a ekonomickú klasifikáciu rozpočtovej klasifikácie, v znení neskorších zmien a doplnkov).

Poznámky:

Zákon č. 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách v z.n.p., ukladá povinnosť zostaviť viacročný rozpočet na 3 roky. V zmysle §10 ods. 4 zákona 583/2004 Z.z. sa má rozpočet obce

OBEC ZEMNÉ

zostaviť minimálne na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie a pri dodržaní ustanovenia zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti podľa čl. 9 bod 1 „Subjekty verejnej správy sú povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na tri rozpočtové roky, pričom súčasťou návrhu rozpočtu je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky“.

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

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

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Program 2: Ochrana obyvateľstva

Program 3: Bezpečnosť, právo a poriadok

Program 4: Prostredie pre život

Program 5: Odpadové hospodárstvo

Program 6: Občianska vybavenosť (bývanie)

Program 7: Zdravotná starostlivosť

Program 8: Šport, kultúra (náboženstvo)

Program 9: Vzdelávanie (MŠ/ZŠ/ŠKD/ŠJ)

Program 10: Sociálne služby (staroba rodina)

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

Návrh rozpočtu výdavkov Obce Zemné podľa programovej štruktúry **na roky 2023 - 2025** 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).

OBEC ZEMNÉ

**Celkový objem výdavkov rozpočtu Obce Zemné na rok 2023 v sume
2 262 210,00 Eur**

Členenie výdavkov

<u>Výdavková časť rozpočtu</u>	2 262 210,00 €
B.1.) Bežný rozpočet	1 662 125,00 €
B.2.) Kapitálový rozpočet	542 363,00 €
B.3.) Finančné operácie	57 722,00 €
B.1.) <u>Bežný rozpočet</u>	
<u>Výdavky spolu:</u>	1 662 125,00 €
B.1.1.) Obec	1 009 019,00 €
B.1.2.) RO - Základné školy	653 106,00 €
Základná škola VJM	402 481,00 €
Základná škola VJS	250 625,00 €
B.2.) <u>Kapitálový rozpočet</u>	
<u>Výdavky spolu</u>	542 363,00 €
B.2.1.) Obec	542 363,00 €
B.2.2.) RO – Základné školy	0,00 €
B.3.) <u>Finančné operácie</u>	
<u>Výdavky spolu</u>	57 722,00 €
B.3.1.) Obec	57 722,00 €
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 2024 a 2025** 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 2023, 2024, 2025 sú spracované v tabuľkovej a v textovej forme a tvoria prílohu návrhu.)

OBEC ZEMNÉ

Výdavky rozpočtu Obce Zemné vo výške 2 262 210,00 €

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

B.1.) Bežné výdavky (EK 600) vo výške: 1 992 125,00 €

- B.1.1.) Obec 1 662 125,00 €
- B.1.2.) RO - Základné školy 653 106,00 €

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 zariadení, energetickou krízou ako aj valorizáciou plátov

B.2.) Kapitálové výdavky (EK 700) 542 363,00 €

- B.2.1.) Kapitálové výdavky sa naplnia pri realizácii projektových zámerov podľa prioritného členenia obecného zastupiteľstva.
- Projektové dokumentácie na investičné akcie 100 000 €, bezpečnosť a ochrana – 15 000,00 € na kamerový systém, 337 000,00 € na rozvojové projekty obce – rekonštrukcia budovy obecného úradu – fotovoltaičné panely – využívanie obnoviteľných zdrojov na zníženie energetickej náročnosti budov, 5% spoluúčasť pri rozšírení ekodvora, protipovodňové kanály 25 970,00 € pri zabezpečení 50% spoluúčasti.

B.3.) Finančné operácie výdavkové (EK 800) 57 722,00 €

- 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, 17 746,00 € ŠFRB 21bj, 20 932,00 € istiny a zábezpeky v zmysle zmlúv ONB a v zmysle VZN, uzn. č. 324/010321-Z čerpanie úveru na investičnú akciu IROP-Rozšírenie kanalizačnej siete v obci Zemné vo výške 190.418,00 € úrokovou sadzbou 0,59 % p.a., 19 044,00 €

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

vo výške a v členení 2 262 210,00 €

OBEC 1 609 104,00 €

OBEC ZEMNÉ

Program 01) Plánovanie, manažment, kontrola	446 383,00 €
Program 02) CO	1 803,00 €
Program 03) Bezpečnosť, právo a poriadok	38 828,00 €
Program 04) Prostredie pre život (komunikácie)	49 313,00 €
Program 05) Odpadové hospodárstvo	187 162,00 €
Program 06) Občianska vybavenosť	521 552,00 €
Program 07) Zdravotníctvo	1 200,00 €
Program 08) Šport a kultúra	144 280,00 €
*Program 09) Vzdelávanie	859 706,00 €
v tom OBEC - MŠ/MS/ŠJ	206 600,00 €
*Program 09) Vzdelávanie v tom RO_ŠKD	653 106,00 €
Program 10) Sociálne služby	11 983,00 €

Sumarizácia za programový rozpočet v členení:

- OBEC - SPOLU 01-10 programov 1 609 104,00 €
- RO – ZŠ/ZŠ/ŠKD/ŠKD (program 09) 653 106,00 €

Programový rozpočet Obce Zemné 2023 2024 2025 (je prílohou návrhu)

Návrh rozpočtu na nasledujúce roky 2024 - 2025 je súčasťou predkladaného návrhu.

Predkladaný návrh rozpočtu Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti na roky 2024 a 2025 je zostavený ako vyrovnaný:

Rok 2024

- Celkový objem príjmov na rok 2024 v sume 2 036 236,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2024 v sume 2 036 236,00 EUR

Rok 2025

- Celkový objem príjmov na rok 2025 v sume 1 959 329,00 EUR
- Celkový objem výdavkov na rok 2025 v sume 1 959 329,00 EUR

Rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií na roky 2023 2025 (príloha)

Rozpočtový harmonogram k rozpočtovému procesu na rok 2023 - 2025 (príloha)