



OBEC ZEMNÉ

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO ZEMNÉ

VOLEBNÉ OBDOBIE 2018-2022

NÁVRH

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ, ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2018

Predkladateľ: Ing. János BÓB - starosta obce Zemné
Spracoval(i): z pracovných materiálov zamestnancov referátu ekonomiky
Ing. Mária Bóbová
Eva Adamovicsová
Mgr. Viktória Nagyová

V Zemnom, dňa 24.04.2019
Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.04. 2019
Zvesený , dňa: 05. 2018
Záverečný účet prerokovaný na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Zemnom
dňa: 10.05.2019
schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné
dňa2019, uznesením č./.....**19-Z**



NÁVRH

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ
A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE
ZA ROK 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Programový rozpočet
5. Záverečný účet - prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
 - 6.1. Rezervného fondu
 - 6.2. Peňažného fondu
 - 6.3. Sociálneho fondu
 - 6.4. Fondu prevádzky, údržby a opráv
 - 6.5. Fondu rozvoja bývania
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
9. [Hospodárenie rozpočtovej organizácie k 31. 12. 2018](#)
10. [Hospodárenie príspevkovej organizácie k 31. 12. 2018](#)
11. Prehľad poskytnutých dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
12. Podnikateľská činnosť
13. Finančné usporiadanie finančných vzťahov k 31. 12. 2018 voči:
 - a. zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b. štátnemu rozpočtu
 - c. štátnym fondom
 - d. rozpočtom iných obcí
 - e. rozpočtom VÚC
14. Hodnotenie plnenia programov obce k 31. 12. 2018
15. Prílohy
16. Zoznam skratiek

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy po skončení rozpočtového roka obec súhrnne spracuje údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu obce.

Spracovanie návrhu záverečného účtu je postupný proces, ktorý má svoje zákonitosti a pravidlá. V prvom kroku obec finančne usporiada svoje hospodárenie, vrátane finančných vzťahov k štátu, t. j. najmä k štátnemu rozpočtu (ŠR) a štátnym fondom,

- a. k právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov, z VZN obce, ako aj zo zmlúv,
- b. k zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám,
- c. k právnickým osobám, ktorých je zakladateľom,
- d. k rozpočtom iných obcí, k rozpočtu VÚC, do ktorého územia obec patrí, ak plnia spoločné úlohy.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. Trojročný rozpočet je strednodobým nástrojom riadenia finančných vzťahov obce. Rozpočet obce na aktuálny rozpočtový rok, na rok 2018, je súčasťou tohto strednodobého nástroja riadenia.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný (Tab.č.1). Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový (Tab. č. 2) a kapitálový rozpočet ako schodkový (Tab. č. 3).

Rozpočet Obce Zemné na rok 2018 bol schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné, **dňa 15. 12. 2017**, uznesením číslom: **439/151217-Z**. Rozpočet obce bol spracovaný podľa metodiky a rozpočtovej klasifikácie platnej na rok 2018 a podľa usmernení na rok 2018. Bol spracovaný v podobe finančného i programového rozpočtu ako vyrovnaný a viacročný rozpočet Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce na rok 2019 -2020, uznesením Obecného zastupiteľstva Obce Zemné číslom **440/151217-Z**.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, rozpočet bol zostavený vo výške **1 300 722,00 EUR** ako **vyrovnaný**.

Zmeny rozpočtu schválené uznesením:

(1) prvá zmena schválená OcZ dňa 18. 05. 2018

1.1) uznesením č. 481/180518-Z

1.2) uznesením č. 482-483/180518-Z

1.3) uznesením č. 491-494/180518-Z

(2) druhá zmena schválená dňa 17.08.18-Z

2.1) uznesením č. 509-512/170818-Z

- 2.2) uznesením č. 515/170818-Z
- (3) **tretia zmena** schválená uznesením zo dňa 12. 10. 2018
- 3.1) uznesením č. 529-531/121018-Z
- (4) **štvrtá zmena** schválená dňa 14. 12. 2018
- 4.1) uznesením č. 10/141218-Z
- 4.2) uznesením č. 11/141218-Z
- (5) **Rozpočtovým a programovým plnením účtovnej jednotky k 31. 12. 2018** sa na svojom zasadnutí, konaného dňa 22. 02. 2019, zaoberalo obecné zastupiteľstvo a schválilo zmeny a plnenie rozpočtu Obce Zemné k 31. 12. 2018 uznesením číslo 24-25-26/220219-Z.

Rozpočet obce k 1.1.2018

Tab. č.1

Rozpočtový rok 2018	V EUR
Celkové príjmy	1 300 722,00 EUR
Celkové výdavky	1 300 722,00 EUR
Saldo celkové OBEC- RO vyrovnané	0,00

Rozpočet obce k 32. 12. 2018

Tab. č.1.1

	Schválený rozpočet 2018	Rozpočtové zmeny k 31.12.2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 300 722,00	384 938,84	1 685 660,84
z toho :			
Bežné príjmy	1 294 722,00	181 467,89	1 474 489,89
Kapitálové príjmy	6 000,00	81 422,41	87 422,41
Finančné príjmy	0,00	122 208,54	122 208,54
V tom OBEC	1 299 022,00	385 098,84	1 684 120,84
Príjmy RO s právnou subjektivitou	1 700,00	-160,00	1 540,00
RO ZŠ VJM	800,00	-10,00	790,00
RO ZŠ VJS	900,00	-150,00	750,00
Výdavky celkom	1 300 722,00	384 938,84	1 685 660,84
z toho :			
Bežné výdavky	1 204 544,00	182 894,48	1 387 438,48
Kapitálové výdavky	31 000,00	198 349,11	229 349,11
Finančné výdavky	65 178,00	3 695,25	68 873,25
V tom OBEC	816 115,00	338 600,05	1 154 715,05
Výdavky RO s právnou subj.	484 607,00	46 338,79	530 945,79
RO ZŠ VJM	326 622,00	23 037,23	349 659,23
RO ZŠ VJS	157 985,00	23 301,56	181 286,56
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	0

Bežný rozpočet obce

Tab. č. 2

Bežné príjmy spolu	1 294 722,00
v tom: Obec Zemné	1 293 022,00
Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou	1700,00
• RO ZŠ VJM	800,00
• RO ZŠ VJS	900,00
Bežné výdavky spolu	1 204 544,00
v tom Obec Zemné	719 937,00
Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou	484 607,00
• RO ZŠ VJM	326 622,00
• RO ZŠ VJS	157 985,00
Prebytok bežného rozpočtu	90 178,00

Bežný rozpočet Obce Zemné s jej rozpočtovými organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, pri zabezpečení základných úloh obce a jej rozpočtových organizácií, prenesený výkon štátnej správy, originálne kompetencie obce, bol zostavený ako prebytkový.

Kapitálový rozpočet

Tab. č. 3

Kapitálové príjmy spolu	6 000,00
v tom: Obec Zemné	6 000,00
Kapitálové výdavky spolu	31 000,00
v tom Obec Zemné	31 000,00
Schodok kapitálového rozpočtu	-25 000,00

Plán kapitálového príjmu je naplnený uznesením OcZ č. **355/120517-Z**, v bode **A**: o predaji nehnuteľnosti pod súpisným číslom 350 v Obci Zemné, **a v bode B**: o splatnosti a o termínoch kúpnej ceny.

Príjmy a výdavky sú úzko späté s plnením projektových zámerov obce plánovaného obdobia s možnosťou vykrytia z prebytku bežných príjmov, rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Finančné operácie

Tab. 4

Finančné operácie - príjmové - spolu	0,00
v tom: Obec Zemné	0,00
Finančné operácie – výdavkové spolu	65 178,00
v tom Obec Zemné	65 178,00
Schodok finančných operácií rozpočtu obce	-65 178,00

Finančné operácie boli zostavené v rozpočte ako schodkové s možnosťou krytia prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Sú úzko späté so splátkami úverov realizovaných investícií na rozvoj obce.

Obec Zemné, ako samostatný správny celok má **2 rozpočtové organizácie**, základné školy s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Zemné.

Každá rozpočtová organizácia vstupovala do roku 2018 s návrhom rozpočtu v zmysle Zákona č. **597/2003 Z.z.** o financovaní ZŠ, ŠŠ a školských zariadení, v znení zákona č. 182/2017 Z.z., neskorších predpisov, v zmysle pokynov OU NR v zmysle usmernení Ministerstva financií SR na prenesené kompetencie ŠS na úseku školstva a na základe posledných prepočtov spracovaných v štatistických výkazoch školstva **EDUZBER k 15.9. za školské roky**.

Súčasťou finančného a programového rozpočtu Obce Zemné sú ďalšie dve zariadenia – rozpočtové organizácie bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Zemné, finančne napojené na rozpočet obce. Prenesené, ako aj originálne právomoci, financované v roku 2018, z prostriedkov štátneho rozpočtu, boli do rozpočtu obce zahrnuté na základe prognóz - predpokladaných výpočtov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Tab. 5

Príjmy celkom	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po poslednej zmene k 31. 12. 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	1 299 022,00	1 684 120,84	1 631 631,26	96,88
RO – ZŠ/ZŠ	1 700,00	1 540,00	1 540,00	100,00
SPOLU	1 300 722,00	1 685 660,84	1 633 171,26	96,89

Z rozpočtovaných celkových príjmov vo výške 1 300 722,00 EUR a po zmene upraveného rozpočtu s **navýšením o 384 938,84 €**, Obec Zemné spolu s jej RO dosiahla príjmy vo výške **1 685 660,84 €**, príjmy skutočne dosiahnuté k 31.12.2018 boli v sume 1 633 171,26 EUR, čo predstavuje 96,89 % plnenia rozpočtu.

Príjmy rozpočtových organizácií sú súčasťou celkového príjmu za Obec, rozbor je uvedený v kapitole [Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou \(ZŠ VJM a ZŠ VJS\)](#)

2.1. Bežné príjmy

Tab. 6

Bežné príjmy celkom	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	1 293 022,00	1 474 489,89	1 423 000,31	96,51
RO	1 700,00	1 540,00	1 540,00	100,00
ZŠ VJM	800,00	790,00	790,00	100,00
ZŠ VJS	900,00	750,00	750,00	100,00
SPOLU	1 294 722,00	1 476 029,89	1 424 540,31	96,51

Príjmy rozpočtových organizácií sú súčasťou celkových príjmov obce, rozbor je uvedený v kapitole [Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, o príjmoch sa účtuje v RO](#): oproti plánovanej výške príjmov za školský klub detí (ďalej len ŠKD) vo výške 1.700,00 € bolo

plnenie vo výške 1 540,00 €, (Tab.6), čo predstavuje účasť v školských kluboch detí pri základných školách za rozpočtový rok, v rámci školského roka, t.j. 10 mesiacov, v prepočte 317 žiakov, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 21 žiakov, v tom zo sociálne znevýhodneného prostredia 9 žiakov (v školskom klube pri ZŠ VJS je ročná účasť je 159 žiakov a v školskom klube pri ZŠ VJM je 158 žiakov)

a) daňové príjmy (100)

Tab. č.7

Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
627 938,14	696 694,78	695 742,78	99,86

a.1) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (110)

Schválený rozpočet obce, v položke daňových príjmov – vývoj, vychádzal z prognóz analytikov a počítal s indexom rastu. Rozpočtová položka bola schválená vo výške 527 964,00 € oproti predchádzajúcemu obdobiu viac o 10 964,00 €, na základe nárastu východiskového štatistického údaja k 31. 12. 2017. Na základe indexu rastu DPFO pre rok 2018 bolo rozpočtovým opatrením realizovaná úprava rozpočtu o 67 867,10 €, na 595 831,10 €.

Skutočne dosiahnutý príjem v roku 2018 z podielu DPFO bol vo výške: 595 831,10 € (Tab.8)

a.1.1)

Tab. č. 8

Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
527 964,00	595 831,10	595 831,10	100%

a.1.2)

Tab. č. 9

Východiskové štatistické údaje a podiel obcí na výnose DPFO pre rok 2018						
Kód obce	Obec	Počet obyv. k 1.1.2017 (osoby)	Počet obyv. 62+ k 1.1.2017 (osoby)	PPŽ spolu (osoby-prepočít.)	Z toho: neštátne šk. Zariadenia	Prognóz. podiel pre rok 2018
503649	Zemné	2 165	451	2 022,7	0	572 496,00

Od 1. januára 2016 nadobudla účinnosť novela zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy. Podiel samosprávy na výnose DPFO sa zvýšil o z 68,5% na 70%. Do rozpočtu miest a obcí bol v roku 2018 poukázaný výnos DFPFO vo zvýšenom objeme 1 764 524 EUR, z toho na základe východiskových údajov (Tab.č. 9) oproti plánovanej a rozpočtovanej čiastke podielu obcí na výnose DPFO pre rok 2018 s rastom indexu 5,55% v zmysle Nariadenia vlády SR č. 668/2004 pri 23 % podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57 % prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky obce - výňatok z prílohy nariadenia (Tab.č. 10)

Tab.č. 10

Kód obce	Obec	Kód okresu/kraja	Nadm.výška (NV)	Koeficient NV
503 649	Zemné	404 / 4	112	0,7685

Obci Zemné bola poukázaná čiastka 595 831,10 € o 57 343,48 € vyššia oproti predchádzajúcemu obdobiu a východiskovej štatistiky, prepočítaná koeficientom výpočtu podielu samospráv na výnose DPFO.

b) daňové príjmy – dane z majetku (120)

Tab. 11

Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
76 374,14	76 374,14	76 280,64	99,90

Daň z nehnuteľností Z rozpočtovaných 76 374,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 76 280,64 EUR, čo predstavuje 99,90 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 59 651,12 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 16 352,06 EUR daňové príjmy z bytov boli v sume 277,46 EUR.

Za sledovaný rozpočtový rok boli príjmy z daní v sume 76 280,64 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 993,64 EUR.

b.1) daň z nehnuteľností (121)

Tab. č.12

Text	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
(121.001)Daň z pozemkov	59 599,68	59 699,68	59 651,12	99,9
(121.002)Daň zo stavieb	16 497,00	16 397,00	16 352,06	99,7
(121.003)Daň z bytov s poz.	277,46	277,46	277,46	100,00
Súčet:	76 374,14	76 374,14	76 280,64	99,80

c) Dane za tovary a služby (130)

Tab. č.13

Text	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Dane za tovary a služby	23 600,00	24 489,54	23 631,04	96,50

c.1) dane za špecifické služby (133)

Tab. č.14

Text	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
(133.001)Daň za psa	1 500,00	1 500,00	1 464,00	97,96
(133.003)Daň za nevýh.aut	100,00	100,00	0,00	0,00
(133.006)Daň z ubytovania	500,00	500,00	277,50	55,50
(133.012)Verejné priestory	500,00	1 090,00	590,00	49,58
(133.013)Daň za TKO	21 000 ,00	21 299,54	21 299,54	100,00

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 152 €. Za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bolo za rozpočtové obdobie inkasované 21 299,54 EUR.

Daň za ubytovanie bola rozpočtovaná až po skutočnom nahlásení daňovej povinnosti platiteľa, Poľnohospodárskeho družstva v Zemnom.

Rozpočtovaná položka dane za verejné priestranstvá bola z časti splnená, avšak plnenie vo výške 682,00 EUR bolo vykázané na položke 220 – administratívne poplatky.

d) Nedaňové príjmy: (200)

Tab. č.15

Celkom	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	156 734,60	183 906,43	161 156,52	87,76
Rozpočtové organizácie	1 700,00	1 540,00	1 540,00	100,00
ZŠ VJM	900,00	750,00	750,00	100,00
ZŠ VJS	800,00	790,00	790,00	100,00

Poznámka: Tabuľka č 6) obsahuje popis príjmov podľa subjektov RO.

d.1) príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Tab. č. 15.1

celkom	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	70 453,73	76 493,32	72 929,76	95,34 %

d.1.1) príjmy z vlastníctva (212)

Tab. č. 16

Text	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
(212.002) prenáj. pozemkov	6 471,77	6 801,36	5 781,36	85,30
(212.003) prenáj.budov,bytov	63 981,96	69 691,96	67 148,40	96,32

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov po poslednej zmene vo výške 76 493,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 72 929,76 EUR, čo je 95,34 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 781,36 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 67 148,40 EUR.

Uvedená čiastka predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške

- 5 781,36 € - súčet nájomného za pozemok je od PD Zemné 4 451,77 a ZelStar vo výške 1.000,00 €, nájomné za pozemok Šufliarsky 20,00 € a prenájom pozemku ADRIVA s.r.o vo výške 309,59 € -nájomná zmluva od 5.9.2018.
- 67 148,40 € - z prenajatých budov a priestorov – Zdravotného strediska, ONB, Domu Jedlika, Domu športu, Strelnice..

d.2.) administratívne poplatky a iné poplatky (220)

Tab. č. 17

celkom	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	84 880,87	98 387,21	79 315,55	80,62 %

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 98 387,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 79 315,55 EUR, čo je 80,62 % plnenie.

Ďalšie významné položky poplatkov a platieb za

školné	1 295,00
strava	14 732,30
kopírovacie služby, miestne poplatky	492,74
vyhlasovanie rozhlasom	856,00
administratívne poplatky-stavebníctvo	3 586,00
stočné	20 115,74
administratívne poplatky-osvedčenia	1 417,00
verejné priestranstvá - trhovisko	1 939,00
cintorínsky poplatok	915,00
žetóny	16 889,00
vývoz fekálie	1 150,80
drobný odpad -	291,10
záloha za energiu ONB	3 276,00
nájomné za smetné nádoby	4 991,25
domová prípojka-kanalizácia	300,00
záloha za energiu-nebytové priestory	6 328,26
pokuty za porušenie prepisov	261,36
Ostatné poplatky-rybárske listy	479,00

Príjem za stravu v rozpočtovníctve neobsahuje dotácie zo SF za MŠ a ŠJ-príspevok za zamestnávateľa.

d.3) úroky z vkladov (240)

Tab. č. 18

Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
100,00	100,00	65,41	65,41

e) iné nedaňové príjmy (290)

Tab. č. 19

Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 300,00	8 925,90	8 845,80	99,10

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 300,00 EUR, , po zmene schváleného rozpočtu o 8 925,90 € bol skutočný príjem vo výške 8 845,80 EUR, čo predstavuje 99,10% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria ostatné príjmy (292) z dobropisov, vratky, z kurzového rozdielu:

- vratky od zdravotných poisťovní: Obec 3 780,48 €
poistné plnenie –budovy ZŠ/Komunálna poisťovňa/ 1 163,36 €
herná istina z výherných automatov: 3 901,96 €

f) prijaté granty a transfery (300)

Tab. č. 20

Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
508 349,26	672 811,09	645 023,42	95,88

f.1) prijaté granty a transfery – bežné (300)

Tab. č. 20.1

Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
508 349,26	593 888,68	566 101,01	95,32

f.2) prijaté granty a transfery – kapitálové (300)

Tab. č. 20.2

Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	78 922,41	78 922,41	100,00

Granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 672 811,09 EUR, skutočný príjem vo výške 645 023,42 EUR, predstavuje 95,87 % plnenie.

Tab. č. 20.3

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Celkom:	645 023,42	
V tom:	3 700,00	Šport a kultúra
ZSE Bratislava	500,00	RK311 111-kultúra a strekové dni
VÚC Nitra	1 500,00	RK312 008 11H Kultúra a ozvučenie
VÚC Nitra	1 700,00	RK312 008 11H rozvoj obce
V tom: RO	504 054,60	Vzdelávanie: Prenesený výkon
ZŠ s VJS	165 591,00	312 012 normatíva /dohod (11 700 €)
ZŠ s VJM	329 139,00	312 012 normatíva/dohod(25 900 €)
Ministerstvo financií pre RO	1 030,00	312 012 dopravné
Ministerstvo financií pre RO	2 300,00	312 012 Sociálne znevýhodnené prostr
Ministerstvo financií pre RO	4 026,00	312 012 vzdelávací poukaz
Ministerstvo financií pre RO	1 600,00	312 012 mimoriadne výsledky žiakov
Ministerstvo financií pre RO	103,00	312 012 učebné pomôcky
ÚPSVaR Nové Zámky	265,60	312 012 školské potreby
Obec: MV SR OU SR	10 262,79	Prenesený výkon ŠS

V tom: MŠ s VJM	1 098,00	312 012 Účelové dotácie
MŠ s VJS	881,00	312 012 Účelové dotácie
Spolu:	1 979,00	
MV SR OÚ NZ odb.organiz.	3 243,18	ŠS na úseku matriky
MV SR OÚ NZ odb.organiz.	714,45	Pobyt a reg. obyvateľov REGOB
MV SR OÚ NZ odb.organiz.	45,20	Register adries
MDVaRR SR	93,53	Úsek dopravy
MDVaRR SR	2 403,15	Úsek stavebníctva
MŽP SR	206,53	Úsek životného prostredia
MV OU NZ odbor org.	1 346,03	Voľby do orgánov samosprávy obcí
MV OU NZ odbor org.	231,72	Civilná obrana
Granty ostatné:	16 123,76	
MSVaR SR Úrad práce	783,24	Hmotná núdza
MV SR OÚ NZ odb.organiz.	3 000,00	DPO SR- dobrovoľný hasičský zbor
ÚPSVaR	4 331,04	Rodinné prídavky
ÚPSVaR	2 703,59	Podpora zamestnanosti- Baloghová D
ÚPSVaR	5 074,65	RK312 001 111 Aktivačná činnosť
ÚPSVaR	231,24	RK312 001 1AC1 Aktivačná činnosť
Zahraničné granty:	68 309,37	
V tom: GBA HU	1 859,86	Turizmus –Jedlik -Strekové dni
BGA HU/kapitálové príjmy/	41 449,51	Modernizácia MŠ a ŠJ
EU-Town Twinning	25 000,00	Strekové dni
Dotácie zo ŠR SR:	42 472,90	
Kapitálové príjmy	27 472,90	Na modern a rekonš has.j zbrojnice
Kapitálové príjmy	10 000,00	Na modernizáciu tribuný TJ AGRO
Bežné príjmy	5 000,00	Na výsadbu stromov
Iné	100,00	Peňažný dar od rodiny Brutovských

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom

Účelovo určená dotácia za ocenenie obce MŽP za 2.miesto v súťaži „DEDINA ROKA 2017“ 2 800,00 EUR na realizáciu projektu na podporu rozvoja a obnovy dediny nebola v roku poskytnutia finančných prostriedkov použitá, v zmysle zmluvných podmienok bude v nasledujúcom rozpočtovom roku, v roku 2018, do 31.07.2018 použitá na realizáciu drobnej architektúry obce..

2.2) Kapitálové príjmy (230):

Tab. č.20.4.

Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 000,00	8 500,00	7 500,00	88,24 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 500,00 EUR, po rozpočtovom opatrení, čo predstavuje 88,24 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív (231)

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR, po rozpočtovom opatrení bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 500,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

2.3) Príjmové finančné operácie

Tab. č. 21

Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	122 208,54	122 208,54	100,00

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 479/180518/-Z zo dňa 18.5.2018 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume **40 528,75 EUR**.

2.3.1.) Finančné operácie (453)

Tab. č. 21.1

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŽP SR	2 800,00	Dedina roka 2017 – 2.miesto

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR s po následnom rozpočtovom opatrení rozpočet po zmene bol vo výške 122 208,54 € skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 122 208,54 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec Zemné v sledovanom roku, v roku 2018 neprijala nový úver.

2.4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

2.4.1) Bežné príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Rozbor plnenia - Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Tab. č. 22

Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 700,00	1 540,00	1 540,00	100,00

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasťou rozpočtového hospodárenia Obce Zemné sú aj rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, pri rozbere plnenia rozpočtu v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu sa uvádzajú plnenia rozpočtových organizácií.

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 700,00 EUR, po poslednej schválenej zmene vo výške 1 540,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 1 540,008 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

2.4.1. Bežné príjmy základných škôl s právnou subjektivitou

Tab. 22.1

Bežné celkom	príjmy	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
RO		1 700,00	1 540,00	1 540,00	100
	ZŠ VJM	900,00	750,00	750,00	100,00
	ZŠ VJS	800,00	790,00	790,00	100,00

Príjmy rozpočtových organizácií sú súčasťou celkových príjmov obce, rozbor je uvedený aj v kapitole Bežné príjmy 2.1.)

O príjmoch sa účtuje v RO, rozpočtovníctvo je vedené za rozpočtové organizácie s povinnosťou spoločného výkazníctva.

Nedaňové príjmy (200)

Tab. č. 23

celkom	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po mene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
RO – ZŠ/ZŠ	1 700,00	1 540,00	1 540,00	100,00%

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (223.002)

Predstavuje príjem zo školného za žiaka navštevujúceho školský klub detí, mesačne 5,00 €/žiak. Oproti plánovanej výške príjmov za školský klub detí (ďalej len ŠKD) vo výške 1.700,00 € bolo plnenie vo výške 1 540,00 €, (Tab.6 a 23)

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho: 1 540,00 EUR

Základná škola Zemné (VJS) 750,00 EUR
 Základná škola A. Jedlika,(VJM) 790,00 EUR

Úprava bežných príjmov rozpočtu za sledovaný rok bola na základe skutočného počtu účastníkov vzdelávacieho procesu mimoškolských aktivít – počet žiakov v školskom klube detí pri základných školách - , čo predstavuje účasť v školských kluboch detí pri základných školách za rozpočtový rok, v rámci školského roka, t.j. 10 mesiacov, v prepočte 317 žiakov, nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 21 žiakov za celý rok.

2.4.2) Kapitálové príjmy

Školské zariadenia nemali žiadne kapitálové príjmy.

2.4.3.)Príjmy finančných operácií

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasťou rozpočtového hospodárenia Obce Zemné sú aj rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, pri rozbere plnenia rozpočtu v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu sa uvádzajú plnenia rozpočtových príjmov za RO a za Obec ako celok.

Príjmy nevyčerpaných finančných prostriedkov z predchádzajúceho rozpočtového obdobia, za rok 2017, vo výške **6 492,84 EUR** sú zapojené do príjmov v rámci celkového rozpočtu obce - cez príjmové finančné operácie, avšak výdavky sú už súčasťou čerpania rozpočtu školských zariadení s právnou subjektivitou – RO obce.

Príjmy finančných operácií obce tvoria zostatky RO účelovo určených finančných prostriedkov na výkon štátnej správy na úseku školstva, v zmysle ustanovenia §8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z.z. v z.n.p. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o nevyčerpaných finančných prostriedkov predchádzajúceho obdobia.

Zostatok prostriedkov z 2017– presun na 2018

Tab. 24

P.č.	Školské zariadenie	Spolu	normatívne	nenormatívne
1	ZŠ VJM	3 283,20	3 266,60	16,60
2	ZŠ VJS	2 857,40	2 687,60	169,80
3	ZŠ VJM//ÚPSVaR/	352,24		352,24
x	Súčet	6 492,84	5 954,20	538,64

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Obec

Rozpočtové organizácie

Tab. 25

Text	Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	816 115,00	1 154 715,05	975 292,28	84,46
<i>RO-ZŠ/ZŠ</i>	<i>484 607,00</i>	<i>530 945,79</i>	<i>522 993,19</i>	<i>98,50</i>
SPOLU	1 300 722,00	1 685 660,84	1 498 285,47	88,88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 1 300 722,00 EUR , po poslednej zmene na sumu 1 685 660,84 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 498 285,47 EUR, čo predstavuje 88,88 % čerpania.

3.1) Bežné výdavky (600)

Tab. 26

Text	Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	719 937,00	856 492,69	747 618,96	87,29
<i>RO-ZŠ/ZŠ</i>	<i>484 607,00</i>	<i>530 945,79</i>	<i>522 993,19</i>	<i>98,50</i>
SPOLU	1 204 544,00	1 387 438,48	1 270 612,15	91,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 719 937,00 EUR, po poslednej zmene na sumu 856 492,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 747 618,96 EUR, čo predstavuje 87,29 % čerpanie. (Príloha plnenia rozpočtu k 31.12. uzn.: 24-25-26/220219-Z)

3.1.A) Rozbor významných položiek bežného rozpočtu – bežné výdavky(600)

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných výdavkov 276 075,00 EUR, a po poslednej zmene vo výške 305 988,89 EUR k 31.12.2018 v sume 285 681,13 EUR, čo je 93,36 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, obecnej polície, matriky, náklady Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 105 726,00 EUR, po poslednej zmene vo výške 121 207,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 106 261,53 EUR, čo je 87,67 % čerpanie.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 288 236,00 € po poslednej zmene vo výške 383 748,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 313 401,15 EUR, čo je 81,67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady , energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 38 700 EUR a po poslednej zmene rozpočtu vo výške 34 653,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 32 858,81 EUR, čo predstavuje 94,82 % čerpanie.

Tabuľka plnenia výdavkov organizácií obsahuje podrobný rozpis výdavkov – čerpania dotácií z rozpočtu Obce k 31. 12. 2018.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)

Z rozpočtovaných výdavkov po poslednej zmene vo výške 10 893,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9 416,34 EUR, čo predstavuje 86,44 % čerpanie.

Tab. 27

Text	Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	11 200,00	10 893,75	9 416,34	86,44

(v eurách)

Zdroj	Program	Funkčná	Ekonomická	Schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť
				2018	stav k 31.12.2018	stav k 31.12.2018
41	004.09	0490	651004	900,00	600,00	552,82
41	006.01.16	0610	651004	4 400,00	4 400,00	4 256,94
41	006.01.21	0610	651004	3 900,00	3 900,00	3 777,19
41	006.02.02	0620	651004	580,00	580,00	158,40
41	006.02.09	0620	651004	420,00	413,75	0,00
41	006.02.09	0660	651004	500,00	500,00	416,34
41	008.08.09	0820	651004	500,00	500,00	254,65
Σ				11 200,00	10 893,75	9 416,34

Tlačová zostava (R11.352) vytvorená v RisSam

Významné výdavkové položky finančných operácií sa týkajú najmä **splátok úverov vrátane úrokov investičného charakteru:**

- ŠFRB ONB 21 bj
- ŠFRB ONB 16 bj
- 3 INV
- ROP obnova :
- ROP HU SK Dom Károlyiho –Tradícia ľudových remesiel

3.2) Kapitálové výdavky

Tab. 28

Text	Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	31 000,00	229 349,11	158 800,07	69,24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov vo výške 31.000,00 € rozpočet po poslednej zmene vo výške 229 349,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 158 800,07 EUR, čo predstavuje 69,24 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu .

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Na účte 031- pozemky

Zvýšenie v sume 3 866,66 €, ktorý vznikol pri kúpe stavby od COOP Jednota Nové Zámky¹

Na účte 032- umelecké diela

Zvýšenie v sume 2 000,00 € je vykazovaný prírastok na umeleckých dielach (bezodplatný príjem pamätných vecí pri príležitosti udelenia ceny pre Obec Zemné-2. miesto v súťaži Dedina roka)

Na účte 021-budovy a stavby

Je vykazovaný prírastok v sume **146 537,98 €**

V tom:

- Sódovkáreň vo výške **4 920,34 €** na účte 021 830
- Rekonštrukcia MŠ a ŠJ z dotácií BGA vo výške **43 184,84 €** (41 449,51 cudzí zdroj- 1 735,33 vlastný zdroj)
- Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice vo výške **30 823,00 €** /27 472,90 zo ŠR a 3 350,10 z RO obce/
- Nová stavba-sýpka na „Dvor ľudových remesiel“ vo výške **15 955,85 €** z rezervného fondu na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č.492/180518-Z (13 155,85 € z rezervného fondu a 2 800,00 € nevyčerpaných prostriedkov prijatých ako dotácie z príležitosti Dedina roka)
- Nová stavba-chodníky a príjazdové cesty vo výške **15 270,84 €** financované z rezervného fondu na základe uznesenia -Ocz zo dňa 18.05.2018 číslom 491/180518-Z
- Významný prírastok je rekonštrukcia Tribúny TJ Agro Zemné vo výške **13 334,17 €** zo ŠR(10 000,00 € zo ŠR a 3 334,17 € z vlastných zdrojov obce)
- Z rozpočtu obce boli vybudované aj vnútorné chodníky v areáli ľudových remesiel pri Dome Károlyiho vo výške **6 915,60 €**.
- Obec na základe kúpnej zmluvy nadobudla stavbu bývalého pohostinstva od COOP Jednota Nové Zámky vo výške **16 133,34 €**
-

Na účte 022 900-Samostatne hnutelné veci a súbory

Je vykazovaný prírastok vo výške **2 977,63 €**

V tom:

- Obecné zastupiteľstvo - notebook Dell 12 ks pre poslancov obecného zastupiteľstva
- Obecný úrad - drobný hmotný majetok vo výške 1 657,80 € a to: výpočtová technika/tlačiarne KYOCERA 2 ks, PC Dell a tlačiareň HP)

¹ Uznesenie OcZ 485/180518-Z : realizované z rezervného fondu

Na účte 042 - Obstaranie DHM

je vykázaný prírastok obstaraných nových investícií vo výške **160 800,07 €**

sú to investičné výstavby podľa vyššie uvedeného zoznamu účtu 021a zároveň nové projektové dokumentácie.

Projekt –rekonštrukcia a dostavba obecného úradu, vypracovanie architekt. Štúdie LEITMERITZ (2 880,00 € a 2 500,00 €) . Úprava rozpočtovej dokumentácie telocvične – vo výške 180,00 €.

3.3) Výdavkové finančné operácie (800)

Tab. 29

Text	Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	65 178,00	68 873,25	68 873,25	100,00

Tab. 29.1

Text	Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Obec	65 178,00	65 184,25	65 184,25	100,00
ŠFRB 16bj	0	3 070,00	3 070,00	100,00
ŠFRB 21bj	0	619,00	619,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 65 178,00 EUR, po poslednej zmene vo výške 68 873,25 EUR bola skutočnosť čerpania k 31.12.2018 v sume 68 873,25 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je uvedené v tabuľke .RisSam.

(v eurách)

Zdroj	Typ zdroja	Program	Funkčná	Ekonomická	Schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť
					2018	stav k 31.12.2018	stav k 31.12.2018
41		004.09	0490	824	4 836,00	4 832,18	4 832,18
41		006.01.16	0610	821005	16 900,00	0,00	0,00
41		006.01.16	0610	821007	0,00	16 846,62	16 846,62
41		006.01.21	0610	821005	19 800,00	0,00	0,00
41		006.01.21	0610	821007	0,00	19 877,45	19 877,45
41		006.02.02	0620	821005	9 228,00	9 228,00	9 228,00
41		006.02.09	0660	821005	8 954,00	8 940,00	8 940,00
41		008.08.09	0820	821005	5 460,00	5 460,00	5 460,00
71		006.01.16	0610	819002	0,00	3 070,00	3 070,00
71		006.01.21	0610	819002	0,00	619,00	619,00
Σ					65 178,00	68 873,25	68 873,25

Pri splátkach úverov obec postupovala podľa splátkových kalendárov platných úverových zmlúv.

3.4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

3.4.1) Bežné výdavky rozpočtových organizácií (600)

Tab. 30

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
484 607,00	530 945,79	98,74

Tab 30.1

Text	Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
RO	484 607,00	530 945,79	522 993,19	98,50
ZŠ VJM	326 622,00	349 659,23	344 725,43	98,59
ZŠ VJS	157 985,00	181 286,56	178 267,76	98,33

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 484 607,00 EUR, upravený rozpočet po poslednej zmene vo výške 530 945,79 EUR bolo k 31. 12. 2018 skutočne čerpané v sume 522 993,19 EUR, čo predstavuje 98,50 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s VJM 349 659,23 EUR

v tom: ŠKD pri ZŠ VJM bez právnej subjektivity 9 429,00 EUR

Základná škola s VJS 181 286,56 EUR

V tom: ŠKD pri ZŠ VJS bez právnej subjektivity 8 716,36 EUR

Poznámka: Rozpočtové organizácie – ďalej len „RO“ sú organizácie s právnou subjektivitou samostatne hospodáriace na základe schváleného rozpočtu (podrobný rozpis rozpočtu na subjekty tvorí prílohu záverečného účtu)

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu rozpočtových organizácií sú prílohou Záverečného účtu Obce Zemné.

3.4.2).Kapitálové výdavky

Rozpočtové organizácie nemali výdavky kapitálového charakteru

3.4.3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočtové organizácie nemali výdavkové finančné operácie

4. Programový rozpočet 2018

Plnenia programového rozpočtu rozpočtových organizácií sú prílohou Záverečného účtu Obce Zemné. Prílohou Záverečného účtu Obce Zemné za rok 2018 je aj programový rozpočet Obce

5. Záverečný účet - prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za 2018

Tab. 31

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 424 540,31
z toho : bežné príjmy obce	1 423 000,31
bežné príjmy RO	1 540,00
Bežné výdavky spolu	1 270 612,15
z toho : bežné výdavky obce	747 618,96
bežné výdavky RO	522 993,19
Bežný rozpočet	153 928,16

Kapitálové príjmy spolu	86 422,41
z toho : kapitálové príjmy obce	86 422,41
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	158 800,07
z toho : kapitálové výdavky obce	158 800,07
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-72 377,66
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	81 550,50
Vylúčenie z prebytku	45 711,72
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	35 838,78
Príjmové finančné operácie	122 208,54
Výdavkové finančné operácie	68 873,25
Rozdiel finančných operácií	53 335,29
PRÍJMY SPOLU	1 633 171,26
VÝDAVKY SPOLU	1 498 285,47
Hospodárenie obce	134 885,79
Vylúčenie z prebytku	45 711,72
Upravené hospodárenie obce	89 174,07

5.1. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Prebytok rozpočtu v sume 81 550,50 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený prebytok po vylúčení z prebytku navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške 35 838,78 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **35 838,78 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

Vylúčenie z prebytku	45 711,72 EUR
a) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy A. Jedlika s vyučovacím jazykom maďarským (ďalej len ZŠ VJM), účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, a to: na nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu ZŠ VJM poskytnuté na	
a.1) originálne kompetencie, na dopravné vo výške	13,80 EUR
a.2) na prenesené kompetencie vo výške	4 920,00 EUR
a.3) podpora v zamestnanosti ÚPSVaR	450,60 EUR
b) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy v Zemnom (ďalej len ZŠ VJS) poskytnuté na	
b.1) originálne kompetencie, na dopravné vo výške	148,80 EUR
b.2) na prenesené kompetencie vo výške	2 870,00 EUR

- c) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od dotácie z MŽP SR DEDINA ROKA podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **- 2 800,00 EUR**
- d) nevyfakturovaná projektová dokumentácia od EkoAuris Plus na základe zmluvy a FA zo dňa 7.1.2018 č. 20180008 **+ 1 680,00 EUR**
- e) neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.2018 6 613,32 EUR
 - záväzky z miezd k 31.12.2018 /pôžičky 379 ..) 1 310,88 EUR
 - zamestnanci-mzdy k 31.12.2018/ 331 .../ 16 864,85 EUR
 - zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenie k 31.12.2018/336 .../ 11 083,10 EUR
 - daň zo závislej činnosti k 31.12.2018 /342 .../ 2 556,37 EUR

Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	35 838,78 EUR
--	----------------------

6. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

6.1. Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Tab. 32

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	78 414,000
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	40 528,75
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnik činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	48 426,69
- uznesenie č.492/180518-Z zo dňa 18.5.2018 obstaranie Sýpky vo dvore DK	13 155,85
- uznesenie č.491/180518-Z zo dňa 18.5.2018 obstaranie chodníkov	15 270,84
- uznesenie č. 485/180518-Z zo dňa 18.5.2018 nákup budovy COOP Zemné	20 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	70 516,06

6.2. Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

6.3. Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Tab. č. 33

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	5 017,91
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3 540,71
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - čerpanie na stravovanie OcÚ príspevok	1 618,42
- čerpanie na stravovanie MŠ a ŠJ	316,95
- dopravné	821,70
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	5 801,55

6.4. Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Tab. č. 34

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018 (účet 384)	18 058,01
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	7 626,30
Úbytky - použitie fondu :	6 358,27
a) na opravu	
KZ k 31.12.2018	19 326,04

6.5. Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p. V znení zákona 182/1993 Z.z. - Zákon o vlastníctve bytov a nebytových priestorov Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príslušných pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Tab. č. 35

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	8 439 210,97	8 446 369,48
Neobežný majetok spolu	8 104 673,51	8 102 579,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 487,50	3 037,50
Dlhodobý hmotný majetok	7 612 330,50	7 610 686,53
Dlhodobý finančný majetok	488 855,51	488 855,51
Obežný majetok spolu	327 316,79	340 024,69
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	28 153,41	22 885,16
Finančné účty	299 163,38	317 139,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	7 220,67	3 765,25

P A S Í V A

Tab. č. 36

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	8 439 210,97	8 446 369,48
Vlastné imanie	3 019 657,23	3 133 203,62
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	3 019 657,23	3 133 203,62
Záväzky	966 307,11	895 173,84
z toho :		
Rezervy	1 380,00	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 492,84	8 403,20
Dlhodobé záväzky	777 181,17	736 900,42
Krátkodobé záväzky	116 603,79	107 448,91
Bankové úvery a výpomoci	64 649,31	41 021,31
Časové rozlíšenie	4 453 246,63	4 417 992,02

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Tab. č. 37

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:	885 370,64	885 370,64	
- dodávateľom	6 613,32	6 613,32	
- zamestnancom	16 864,85	16 864,85	
- poisťovniam	11 083,10	11 083,10	
- daňovému úradu	2 556,37	2 556,37	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	41 021,31	41 021,31	
- ŠFRB- štátnym fondom	768 262,66	768 262,66	
- ostatné záväzky-z nájmu/zo istina	38 969,03	38 969,03	
479 Istina 29.	27 956,00		
472 Sociálny fond	5 801,55		
474 KIA	3 900,60		
379 zrážky z miezd	1 310,88		
- Rezervy	1 400,00	1 400,00	
- Zúčtovanie medzi subjektmi VS	8 403,20	8 403,20	
Záväzky spolu k 31.12.2018 (Súvaha r.126)	895 173,84	895 173,84	

Stav úverov a lízingu k 31.12.2018

Tab. č. 38

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
PRIMA banka	Ekodvor 3INV	71 569,22	9 228,00	139,88	1 384,41	28.03.2019
SZRB	ROP -dlhodobý	51 412,36	8 940,00	416,34	24 592,36	21.09.2021
SZRB	HUSK-lhodobý	31 424,54	5 460,00	254,65	15 044,54	21.09.2021
ČSOB leasing	KIA SPORTAGE	22 264,60	4 832,18	552,82	3 900,60	29.09.2019
SPOLU:		176 670,72	28 460,18	1 363,69	44 921,91	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku **2017**:

Bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1- EUR **1 353 098,74 EUR**

Spolu v EUR
 - z toho 60 % **811 859,24 EUR**
 - z toho 25 % **338 274,69 EUR**

Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:

- zostatok istiny z bankových úverov 41 021,31 EUR
 - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 768 262,66 EUR
 - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí 0 EUR
 - **zostatok istiny finančného lízingu 3 900,60 EUR**

SPOLU celková suma dlhu obce 813 184,57 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 768 262,66 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 44 921,91 EUR

Tab. č. 39

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
44 921,91	1 353 098,74	3,32 %

Tab. č. 40

Suma ročných splátok vrátane úhrady úrokov za rok 2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
28 460,18	1 353 098,74	2,10 %
29 823,87	1 353 098,74	2,20 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

9. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácií k 31. 12.

Obec je zriaďovateľom 2 rozpočtových organizácií, ich hospodárenie je spracované súbežne v rámci kapitol záverečného účtu. (Príloha SSoH)

9.1 Základné školstvo a školský klub detí

Súčasťou rozpočtového hospodárenia Obce Zemné sú aj rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou:

- IČO: 37860844 Základná škola A Jedlika vyučovacím jazykom maďarským v Zemnom
- IČO: 37864033 Základná škola vyučovacím jazykom slovenským v Zemnom

Sú zriadené na prenesený výkon štátnej správy vo veciach výchovy a vzdelávania maloletého žiaka.

Hospodária samostatne na základe normatívneho členenia finančných prostriedkov a na základe schváleného rozpočtu Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné.

Základné školy zabezpečujú aj mimoškolské vzdelávanie detí. Školské kluby detí pri základných školách sú bez právnej subjektivity a sú založené na výkon originálnych kompetencií – hospodária samostatne z finančných prostriedkov pridelených zo schváleného rozpočtu Obce Zemné.

Hospodárenie rozpočtových organizácií tvorí prílohu Záverečného účtu Obce, rozbor uvádzame priamo pri hodnotení príjmov a výdavkov Obce.

Programové hospodárenie je súčasťou záverečného účtu Obce Zemné, tvorí prílohu ,

Rozbor plnenia rozpočtu rozpočtových organizácií sa uvádza aj pri hodnotení plnení príjmov a výdavkov za Obec Zemné – (sú aj farebne odlišné)

9.2 Výchova a vzdelávanie detí v predškolskom veku

- Výchovu a vzdelávanie detí v predškolskom veku zabezpečujú 2 materské školy. V zriaďovateľských listinách sú označené ako rozpočtové organizácie bez právnej subjektivity, Sú v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, sú základnými článkami rozpočtového hospodárenia obce, sú priamo financované z rozpočtu obce z kapitoly a programu Vzdelávanie.

9.3 Stravovacie zariadenie

- Stravovacie zariadenie je zriadené pri materskej škole bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, je priamo napojené na rozpočtové hospodárenie obce, v programe „Školské stravovanie“

Právna forma predškolských zariadení a stravovacieho zariadenia, ktorá bola aj predmetom kontrolných zistení, má byť zosúladená s legislatívou o štátnej správe, o rozpočtovníctve, o účtovníctve ako aj smerníc a pokynov ministerstiev.

Delimitácií školských zariadení boli zaužívané a ministerstvom podporené formy rozpočtových organizácií, opatrením bude riešená forma hospodárenia rozpočtových organizácií bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.

Rozbor plnenia príjmov a výdavkov je súčasťou rozpočtového a programového hospodárenia obce, ako súčasť záverečného účtu obce.

10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

11. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. (Príloha o dotáciách) K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o dotáciách.

12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2018 nepodnikala na základe živnostenského oprávnenia

13. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC

(Tabuľka č. 20.3 ZÚ rozpis dotácií – grantov a transferov (Príloha ZÚ))

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom, vyúčtované v zmysle zmlúv a predpisov o finančnom usporiadaní vzťahov

14. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Hodnotenie finančného a programového rozpočtu k 31.12 (Príloha)

15. Návrh uznesenia:

- 16.1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.
- 16.2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
- 16.3. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **35 838,78 EUR.**

Zoznam skratiek:

ÚZ	účtovná závierka
ÚJ	účtovná jednotka
ZÚ	záverečný účet
RO	rozpočtové organizácie
PO	právnické osoby
ZŠ VJS	Základná škola s vyučovacím jazykom slovenským
ZŠ VJM	Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským
IS	informačný systém
VP	vnútorný predpis
DNM	drobný nehmotný majetok
DHM	dlhodobý nehmotný majetok
OcZ	obecné zastupiteľstvo
PD	projektová dokumentácia
ČOV	čistička odpadových vôd
ŠFRB	Štátny fond rozvoja bývania
ONB	obecné nájomné byty
BD	bytový dom
bj	bytová jednotka
MDVa RR SR	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR
MD aV SR	Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky
MŽP	Ministerstvo životného prostredia
DPO SR	dobrovoľná požiarna organizácia Slovenska
ZI	základné imanie
Vl.im.	vlastné imanie
CP	cenné papiere
BÚ	bankový úver
IÚ	investičný úver
MM	mesačná splátka istiny
TKO	tuhý komunálny odpad
DSO	drobný stavebný odpad
SN	smetné nádoby
NBO	náklady budúcich období
PBO	príjmy budúcich období
Výdavky BO	výdavky budúcich období
VBO	výnosy budúcich období
VJM	vyučovacím jazykom maďarským
VJS	vyučovacím jazykom slovenským
FP	finančný prenájom
SK – HU	Slovenská republika a Maďarská republika
EÚ	Európska únia
SZRB	Slovenská záručná a rozvojová banka
VÁTI	Maďarská regionálna rozvojová a urbanistická agentúra n.o. HU
BGA	Bethlen Gábor Alap – Fond Gábora Bethlena
MŠVVaŠ SR	Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky