



# OBEC ZEMNÉ

## OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO ZEMNÉ

---

VOLEBNÉ OBDOBIE 2018 - 2022

### ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ, ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2019

Predkladateľ: Ing. János BÓB - starosta obce Zemné

Spracoval(i): z pracovných materiálov zamestnancov referátu ekonomiky a riadenia

Ing. Mária Bóbová

Eva Adamovicsová

Mgr. Viktória Nagyová

V Zemnom, dňa 28.04.2019

Návrh záverečného účtu pred jeho schválením Obecným zastupiteľstvom v Zemnom bol:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.05. 2020
- zverejnený na elektronickej tabuli obce dňa 12.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.05.2020

Návrh Záverečného účtu Obce Zemné, rozpočtového hospodárenia za rok 2019 bol predložený do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka 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

- na rokovaní Obecnému zastupiteľstvu Obce Zemné, konaného dňa 27. 05. 2020

Záverečný účet bol prerokovaný na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Zemnom:

- dňa: 27.05.2020
- **schválený** Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné
- **dňa 27. 05. 2020**, uznesením č. **190/270520-Z**

Zvesený, dňa: 28. 05. 2020

# OBEC ZEMNÉ

---



## ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ, ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE **ZA ROK 2019**

## **OBSAH :**

|  |    |
|--|----|
| 1. Rozpočet obce na rok 2019 .....   | 4  |
| 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 .....  | 8  |
| 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 .....  | 16 |
| 4. Programový rozpočet 2019 .....  | 20 |
| 5. Záverečný účet - prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za 2019.....  | 21 |
| 6. Tvorba a použitie prostriedkov fondov .....   | 22 |
| 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 .....   | 24 |
| 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019.....   | 25 |
| 9. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácií k 31. 12. ....  | 26 |
| 10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií .....  | 27 |
| 11. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z. .... | 27 |
| 12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti .....   | 28 |
| 13. Finančné usporiadanie vzťahov voči.....  | 29 |
| 14. Hodnotenie plnenia programov obce .....  | 29 |
| 15. Návrh uznesenia: .....   | 29 |
| Zoznam skratiek: .....   | 30 |

## Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

### 1. Rozpočet obce na rok 2019

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 (VZN), 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 2019, je súčasťou tohto strednodobého nástroja riadenia.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

**Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný (Tab.č.1).**

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 **1 348 840,00 EUR**.

Tab. č. 1.

| Rozpočtový rok 2019               | v EUR            |
|-----------------------------------|------------------|
| Celkové príjmy                    | 1 348 840,00 EUR |
| Celkové výdavky                   | 1 348 840,00 EUR |
| Saldo celkové OBEC - RO vyrovnané | <b>0,00</b>      |

Tab. č. 2.

| Rozpočet 2019 - Príjmy  | Príjmy       | BP - Bežné   | KP - Kapitálové | FO - príjmové |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|
| Schválený (k 1 .1 2019) | 1 348 840,00 | 1 348 840,00 | 0,00            | 0,00          |
| V tom: OBEC*            | 1 347 040,00 | 1 347 040,00 | 0,00            | 0,00          |
| RO                      | 1 800,00     | 1 800        | 0,00            | 0,00          |
|                         |              |              |                 |               |
| Rozpočet 2019 Výdavky   | Výdavky      | BV - Bežné   | KV - Kapitálové | FO výdavkové  |
| Schválený (k 1 .1 2019) | 1 348 840,00 | 1 240 991,20 | 50 000,00       | 57 848,80     |
| V tom: OBEC*            | 863 266,00   | 755 418,00   | 50 000,00       | 57 848,80     |
| RO                      | 485 574,00   | 0            | 0,00            | 0,00          |

## Zmeny rozpočtu schválené uznesením (Tab. č. 3.):

### 1.Q 2019

(1.) prvá zmena za 1.Q 2019 schválená OcZ dňa **22.02.2019**

1.1) uznesením č. 28/220219-Z (RF 4 701,00€)

1.2) uznesením č. 33/22022019 (RF 15 000,00€)

(2.) druhá zmena schválená k 30.03.2019 OcZ dňa **10.05.2019**

2.1) uznesením č. 62/100519-Z (celkom +**75.467 €**)

### 2.Q 2019

(3.) tretia zmena schválená dňa 16.08.2019

3.1) uznesením č. 84 -85/160819-Z (spolu + 20 575,78 €)

### 3.Q 2019

(4.) štvrtá zmena schválená dňa 16.08.2019

4.1) uznesením č. 87/160819-Z (RF + 55 000,00)

4.2) uznesením č. 88/160819-Z (+ 67 000,00 €)

(5.) piata zmena schválená dňa **22.11. 2019**

5.1) uznesením č. 130/221119-Z (+ 8 709,87€)

### 4.Q 2019

(6.) šiesta zmena k 31.12.2019 schválené 17.10.2019 a braté na vedomie

6.1) uznesením č. 108-110/171019-Z (FO 4 421,00 € )

6.2) uznesením č. 120/171019-Z (TJ 2 750,00 €)

6.3) uznesením č. 160/13122019-Z (KP + 150,00€)

6.4) uznesením č. 169/131219-Z (320,00)

(7.) **Rozpočtovým a programovým plnením účtovnej jednotky k 31.12.2019** sa na svojom zasadnutí, konaného dňa 27.02.2020, zaoberalo obecné zastupiteľstvo, bralo na vedomie úpravu rozpočtu a schválilo rozpočtové hospodárenie a plnenie rozpočtu Obce Zemné k 31.12.2019 podľa §14 ods.2 a) až d) Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtu ([uzn. č. 184-185/270220-Z](#))

## Rozpočet obce po zmenách k 31. 12. 2019

Tab. č. 3.

| Rozpočet                      | Príjmy              | Skutočnosť          | Výdavky             | Skutočnosť          |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Schválený (k 1.1.2019)</b> | <b>1 348 840,00</b> |                     | <b>1 348 840,00</b> |                     |
| *úprava (k 30.06.19)          | <b>96 043,53</b>    |                     | <b>96 043,53</b>    |                     |
| v tom: 1q k 31.03.19          | 75 467,75           |                     | 75 467,75           |                     |
| 2q k 30.06.19                 | 20 575,78           |                     | 20 575,78           |                     |
| <b>Upravený k 30.6.19</b>     | <b>1 444 883,53</b> | <b>752 973,85</b>   | <b>1 444 883,53</b> | <b>653 475,13</b>   |
| Úprava za II. Polrok          | <b>216 157,84</b>   |                     | <b>216 157,84</b>   |                     |
| Úprava za 3.q 2019            | <b>130 709,87</b>   |                     | <b>130 709,87</b>   |                     |
| V tom: 08/2019                | 59 499,40           |                     | 59 499,40           |                     |
| 09/2019                       | 71 210,47           |                     | 71 210,47           |                     |
| Úprava za 4.q 2019            | <b>85 447,97</b>    |                     | <b>85 447,97</b>    |                     |
| Obec                          | 85 323,30           |                     |                     |                     |
| <b>RO</b>                     | <b>124,60</b>       |                     |                     |                     |
| <b>Úprava za 2019</b>         | <b>312 201,37</b>   |                     | <b>312 201,37</b>   |                     |
| Obec                          | 312 076,77          |                     | 193 519,15          |                     |
| <b>RO</b>                     | <b>124,60</b>       |                     | <b>118 682,22</b>   |                     |
| <b>Upravený k 31.12.19</b>    | <b>1 661 041,37</b> | <b>1 577 443,62</b> | <b>1 661 041,37</b> | <b>1 476 173,71</b> |

## Rozpočet obce – schválený k 1.1.2019 a rozpočet obce po zmenách k 31.12.2019

Tab. č. 3.1.

|   | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočtové zmeny k 31.12.2019 | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|-------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>                      | 1 348 840,00            | 312 201,37                    | 1 661 041,37                          |
| z toho :                                  |                         |                               |                                       |
| Bežné príjmy                              | 1 348 840,00            | 223 736,17                    | 1 572 576,17                          |
| Kapitálové príjmy                         | 0,00                    | 150,00                        | 150,00                                |
| Finančné príjmy                           | 0,00                    | 88 315,20                     | 88 315,20                             |
| <b>tom OBEC</b>                           | 1 347 040,00            | 312 076,57                    | 1 659 116,57                          |
| <b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>  | 1 800,00                | 124,80                        | 1 924,80                              |
| RO ZŠ VJM                                 | 950,00                  | 4,80                          | 954,80                                |
| RO ZŠ VJS                                 | 850,00                  | 120,00                        | 970,00                                |
| <b>Výdavky celkom</b>                     | 1 348 840,00            | 312 201,37                    | 1 661 041,37                          |
| z toho :                                  |                         |                               |                                       |
| Bežné výdavky                             | 1 240 991,20            | 231 593,06                    | 1 472 584,26                          |
| Kapitálové výdavky                        | 50 000,00               | 75 397,31                     | 125 397,31                            |
| Finančné výdavky                          | 57 848,80               | 5 211,00                      | 63 059,80                             |
| <b>V tom OBEC</b>                         | 755 417,20              | 112 910,84                    | 868 328,04                            |
| <b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b> | 485 574,00              | 118 682,000                   | 604 256,22                            |
| RO ZŠ VJM                                 | 318 893,00              | 87 654,93                     | 406 547,93                            |
| RO ZŠ VJS                                 | 166 681,00              | 31 027,29                     | 197 708,29                            |

**Schválený rozpočet** obce a jej RO v zriaďovateľskej pôsobnosti obce **na rok 2019**, ako vyrovnaný rozpočet, **vo výške 1 348 840,00 EUR**, uzneseniami obecného zastupiteľstva, bol upravený rozpočtovými opatreniami v piatich zmenách, **navýšením o + 312 201,37 EUR** podľa §14 ods.2 a) až d) Zákona č. 5832004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri dodržaní vyrovnanosti rozpočtu:

Tab. č. 3.2.

| PrRoz.   | I. štvrťrok                 | II. štvrťrok     | III. štvrťrok              | IV. štvrťrok     | <b>Celkom</b>     |
|----------|-----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|-------------------|
| 01       | 8 257,95                    | 8 844,77         | 5 594,27                   | - 2 488,26       | 20 308,73         |
| 02       | 0,00                        | 0,00             | 0,00                       | 0,00             | 0,00              |
| 03       | 4 701,00                    | 3 000,00         | 4 000,00                   | 0,00             | 11 701,00         |
| 04       | 1 984,60                    | 0,00             | 40 000,00                  | 2 133,00         | 44 476,60         |
| 05       | 15 000,00                   | 417,00           | 5 000,00                   | - 2 750,00       | 17 667,00         |
| 06       | - 2 053,00                  | 2 845,49         | 26 434,71                  | 7 752,90         | 32 126,20         |
| 07       | 0,00                        | 0,00             | 0,00                       | 0,00             | 0,00              |
| 08       | 1 053,00                    | 3 750,92         | 18 571,89                  | 4 968,77         | 28 549,48         |
| 09       | 46 524,20                   | 0,00             | 28 109,00                  | 73 760,02        | 150 583,22        |
| 10       | 0,00                        | 1 717,60         | 3 000,00                   | 2 071,54         | 6 789,14          |
| <b>x</b> | <b>75 467,75</b>            | <b>20 575,78</b> | <b>130 709,87</b>          | <b>85 447,97</b> | <b>312 201,37</b> |
| x        | V tom: (02/19)<br>19 701,00 |                  | V tom:(08/19)<br>59 499,40 |                  |                   |
| x        | (03/19) 55 766,75           |                  | (09/19) 71 210,47          |                  |                   |

*Schválený rozpočet:*

|               |              |
|---------------|--------------|
| Príjmy spolu  | 1 348 840,00 |
| Výdavky spolu | 1 348 840,00 |

*Úprava rozpočtu:*

|         |              |
|---------|--------------|
| Príjmy  | + 312 201,37 |
| Výdavky | + 312 201,37 |

*Rozpočet po úprave:*

|         |              |
|---------|--------------|
| Príjmy  | 1 661 041,37 |
| Výdavky | 1 661 041,37 |

Schválený rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný (Tab. č. 1.). Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový (Tab. č. 4.) a kapitálový rozpočet ako schodkový. (Tab. č. 5.).

**Bežný rozpočet obce**

Tab. č. 4.

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Bežné príjmy spolu</b>                         | <b>1 348 840,00</b> |
| v tom: Obec Zemné                                 | 1 347 040,00        |
| <b>Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou</b> | <b>1800,00</b>      |
| • RO ZŠ VJM                                       | 950,00              |
| • RO ZŠ VJS                                       | 850,00              |
| <b>Bežné výdavky spolu</b>                        | <b>1 240 991,20</b> |
| v tom: Obec Zemné                                 | 755 417,20          |
| <b>Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou</b> | <b>485 574,00</b>   |
| • RO ZŠ VJM                                       | 318 893,00          |
| • RO ZŠ VJS                                       | 166 681,00          |
| <b>Prebytok bežného rozpočtu</b>                  | <b>+107 848,80</b>  |

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. 5.

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| <b>Kapitálové príjmy spolu</b>       | <b>0,00</b>        |
| v tom: Obec Zemné                    | 0,00               |
| <b>Kapitálové výdavky spolu</b>      | <b>50 000,00</b>   |
| v tom: Obec Zemné                    | 50 000,00          |
| <b>Schodok kapitálového rozpočtu</b> | <b>- 50 000,00</b> |

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. č. 6.

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Finančné operácie - príjmové - spolu</b>      | <b>0,00</b>        |
| v tom: Obec Zemné                                | 0,00               |
| <b>Finančné operácie – výdavkové spolu</b>       | <b>57 848,80</b>   |
| v tom Obec Zemné                                 | 57 848,80          |
| <b>Schodok finančných operácií rozpočtu obce</b> | <b>- 57 848,80</b> |

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 2019 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., v znení neskorších predpisov, v zmysle pokynov OU NR a 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 2019, z prostriedkov štátneho rozpočtu, boli do rozpočtu obce zahrnuté na základe prognóz - predpokladaných výpočtov.

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Tab. č. 7.

| Príjmy celkom | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|---------------|-------------------------|--|-------------------------|--------------|
| Obec          | 1 347 040,00            | 1 659 116,57                             | 1 575 518,82            | 94,96        |
| RO – ZŠ/ZŠ    | 1 800,00                | 1 924,80                                 | 1 924,80                | 100,00       |
| <b>SPOLU</b>  | <b>1 348 840,00</b>     | <b>1 661 041,37</b>                      | <b>1 577 443,62</b>     | <b>94,97</b> |

Z rozpočtovaných celkových príjmov vo výške 1 348 840,00 EUR a po zmene upraveného rozpočtu s **navýšením o 312 201,37 €**, Obec Zemné spolu s jej RO dosiahla príjmy vo výške **1 661 041,37 €**, príjmy skutočne dosiahnuté k 31.12.2019 boli v sume 1 577 443,62 EUR, čo predstavuje 94,97 % 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. č. 8.

| Bežné príjmy celkom | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|---------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>Obec</b>         | <b>1 347 040,00</b>     | <b>1 659 116,57</b>         | <b>1 575 518,82</b>     | <b>94,96</b> |
| RO                  | 1 800,00                | 1 924,80                    | 1 924,80                | 100,00       |
| ZŠ VJM              | 950,00                  | 954,80                      | 954,80                  | 100,00       |
| ZŠ VJS              | 850,00                  | 970,00                      | 970,00                  | 100,00       |
| <b>SPOLU</b>        | <b>1 348 840,00</b>     | <b>1 661 041,37</b>         | <b>1 577 443,62</b>     | <b>94,97</b> |

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) o výške 1 800,00 € bolo plnenie vo výške 1 835,00 €, (Tab. č. 8), čo predstavuje účasť v školských kluboch detí pri základných školách za rozpočtový rok, v rámci školského roka, t.j. 10 mesiacov, v prepočte 367 žiakov, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 5 žiakov, v tom zo sociálne znevýhodneného prostredia 9 žiakov (v školskom klube pri ZŠ VJS ročná účasť je 194 žiakov v školskom klube pri ZŠ VJM je 173 žiakov). Príjem ZŠ s VJM vo výške 89,80 € je zo zberu papiera.



**a) daňové príjmy (100)**

Tab. č. 9.

| Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 702 706,00              | 782 201,51        | 775 568,28              | 99,15     |

**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 593 827,00 € oproti predchádzajúcemu obdobiu viac o 65 863,00 €, na základe nárastu východiskového štatistického údajá k 31.12.2019. Na základe indexu rastu DPFO pre rok 2019 bolo rozpočtovým opatrením realizovaná úprava rozpočtu o 79 253,61 €, na 673 080,61 €. Skutočne dosiahnutý príjem v roku 2019 z podielu DPFO bol vo výške: 673 080,61 € (Tab. č. 10.)

a.1.1)

Tab. č. 10.

| Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 593 827,00              | 673 080,61        | <b>673 080,61</b>       | 100%      |

a.1.2)

Tab. č. 11.

| Východiskové štatistické údaje a podiel obcí na výnose DPFO pre rok 2019 |       |                                |                                    |                             |                                 |                              |
|--|-------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Kód obce   | Obec  | Počet obyv. k 1.1.2018 (osoby) | Počet obyv. 62+ k 1.1.2018 (osoby) | PPŽ spolu (osoby-prepočít.) | Z toho: neštátne šk. zariadenia | Prognóz. podiel pre rok 2018 |
| 503649   | Zemné | 2 167                          | 474                                | 2 191,20                    | 0                               | 661 815                      |

Na základe finančnej analýzy a rokovaní ZMOS vládnymi predstaviteľmi SR 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 DPFO vo zvýšenom objeme 1 764 524 EUR, z toho na základe východiskových údajov (Tab. č. 10.) 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 (Tab. č. 12.) obce výňatok z prílohy nariadenia.

Tab. č. 12.

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

**b) daňové príjmy – dane z majetku (daň z nehnuteľností) (120)**

Tab. č. 13.

| Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 81 879,00               | 81 629,42         | 76 719,43               | 93,98     |

**Daň z nehnuteľností** - Z rozpočtovaných 81 629,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 76 719,43 EUR, čo predstavuje 93,98 % plnenie. Tab. č. 13.1.

- ❖ príjmy z dane z pozemkov boli v sume 59 981,25 EUR
- ❖ príjmy dane zo stavieb boli v sume 16 467,15 EUR a
- ❖ daňové príjmy z bytov boli v sume 271,03 EUR.

Za sledovaný rozpočtový rok boli príjmy z daní v sume 76 719,43 EUR, z toho za nedoplatky minulých rokov 993,64 EUR.

**b.1) daň z nehnuteľností (121)**

Tab. č. 13.1.

| Text                         | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| (121.001) Daň z pozemkov     | 64 900,00               | 63 655,01         | 59 981,25               | 94,23        |
| (121.002) Daň zo stavieb     | 16 688,00               | 17 688,52         | 16 467,15               | 93,09        |
| (121.003) Daň z bytov s poz. | 291,00                  | 285,89            | 271,03                  | 94,80        |
| <b>Súčet:</b>                | <b>81 879,00</b>        | <b>81 629,12</b>  | <b>76 719,43</b>        | <b>93,98</b> |

**c) Dane za tovary a služby (130)**

Tab. č. 14.

| Text                           | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| <b>Dane za tovary a služby</b> | <b>27 000,00</b>        | <b>27 491,48</b>  | <b>25 768,24</b>        | <b>93,73</b> |

**c.1) dane za špecifické služby (133)**

Tab. č. 14.1.

| Text                        | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| (133.001) Daň za psa        | 1 500,00                | 1 600,00          | 1 420,00                | 88,75     |
| (133.003) Daň za nevýh. aut | 100,00                  | 100,00            | 0,00                    | 0,00      |
| (133.006) Daň z ubytovania  | 500,00                  | 858,60            | 741,90                  | 86,40     |
| (133.012) Verejné priestory | 900,00                  | 900,00            | 717,50                  | 79,72     |
| (133.013) Daň za TKO        | 24 000,00               | 24 032,88         | 22 888,84               | 95,24     |

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 180 €. Za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bolo za rozpočtové obdobie inkasované 22 888,84 EUR.

Daň za ubytovanie bola rozpočtovaná až po skutočnom nahlásení daňovej povinnosti platiteľa, Poľnohospodárskeho družstva v Zemnom predpis za IV.Q – vo výške 82,50 €, t.j. 824,40, pri prepočte 96%. Rozpočtovaná položka dane za verejné priestranstvá bola z časti splnená.

Plnenie vo výške 717,50 €: príjem „Strekových dní“ v obci Zemné.

**d) Nedaňové príjmy: (200)**

Tab. č. 15.

| Celkom                 | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| Obec                   | 158 152,00              | 163 865,11        | 157 270,35              | 95,97     |
| Rozpočtové organizácie | 1 800,00                | 1 924,80          | 1 924,80                | 100,00    |
| ZŠ VJM školné          | 950,00                  | 865,00            | 865,00                  | 100,00    |
| ZŠ s VJM zber papiera  | 0                       | 89,40             | 89,40                   | 100,00    |
| ZŠ VJS školné          | 850,00                  | 970,00            | 970,00                  | 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 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|--------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| Obec   | 75 752,00               | 75 122,00         | 71 500,79               | 95,18     |

**d.1.1) príjmy z vlastníctva (212)**

Tab. č. 16.

| Text                           | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| (212.002) prenáj. pozemkov     | 11 520,00               | 8 892,50          | 6 896,77                | 77,56     |
| (212.003) prenáj. budov, bytov | 64 232,00               | 66 226,80         | 64 604,02               | 97,55     |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných príjmov po poslednej zmene vo výške 75 122,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 71 500,79 EUR, čo je 95,18 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 896,77 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 64 604,02 EUR.

Uvedená čiastka predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške

- 6 896,77 € - 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 1 000,00 € - nájomné z pohrebísk predstavuje čiastku 425,00 €.
- 64 604,02 € - z prenajatých budov a priestorov – Zdravotného strediska, ONB, Domu Jedlika, Domu športu, Strelnice, NZZ Relax, Dom Károlyiho.

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

Tab. č. 17.

| celkom | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|--------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| Obec   | 81 000,00               | 83 494,68         | 80 556,61               | 96,48 %   |

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 83 494,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 80 556,61 EUR, čo je 96,48% plnenie.

Ďalšie významné položky poplatkov a platieb za

Tab. č. 17.1.

|  |           |
|--|-----------|
| školné                                   | 1 555,00  |
| strava                                   | 10 705,38 |
| strava dôchodcom                         | 570,56    |
| kopírovacie služby, miestne poplatky     | 274,65    |
| vyhlasovanie rozhlasom                   | 492,00    |
| poplatok za užívanie verejného priestoru | 1 250,50  |
| poplatok za užívanie VP-strekové dni     | 717,50    |
| stočné                                   | 20 078,16 |
| administratívne poplatky-osvedčenia      | 1 654,50  |
| verejné priestranstvá - trhovisko        | 1 939,00  |
| cintorínsky poplatok                     | 380,00    |
| žetóny                                   | 17 734,80 |
| vývoz fekálie                            | 1 256,60  |
| drobný stavebný odpad                    | 1 928,00  |
| záloha za energiu ONB                    | 1 836,00  |
| nájomné za smetné nádoby                 | 5 388,75  |
| domová prípojka-kanalizácia              | 800,00    |
| záloha za energiu-nebytové priestory     | 2 672,63  |

|   |          |
|---|----------|
| pokuty za porušenie prepisov                | 173,27   |
| ostatné správne poplatky, rybárske lístky - | 457,00   |
| Príjmy-zbierka „Strekové dni“,              | 1 363,31 |
| tržby z predaja hmotného majetku –záhrady   | 150,00   |
| zmluvné pokuty a penále                     | 762,50   |
| ročná istina z prenájmu herných automatov   | 816,86   |
| poistná udalosť(Gúg zast., Zemné infoTab)   | 549,01   |
| cintorínsky poplatok/za pohrebiská/         | 42,00    |

Príjem za stravu v rozpočtovníctve neobsahuje dotácie zo sociálneho fondu (SF) za materské školy (MŠ) a školskú jedáleň (ŠJ) -príspevok za zamestnávateľa.

### d.3) úroky z vkladov (240)

Tab. č. 18.

| Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|--------------------------------|---|-------------------------|--------------|
| 100,00                         | 100,00  | 65,41                   | <b>65,41</b> |

### e) iné nedaňové príjmy (290)

Tab. č. 19.

| Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|--------------------------------|---|-------------------------|--------------|
| 1 300,00                       | 5 148,43  | 5 122,32                | <b>99,49</b> |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 300,00 EUR, po zmene schváleného rozpočtu o 5 148,43 € bol skutočný príjem vo výške 5 122,32 EUR, čo predstavuje 99,49 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria ostatné príjmy (292) z dobropisov, vrátene finančné prostriedky, z kurzového rozdielu:

|  |            |
|--|------------|
| * vyúčtovanie zdravotných poisťovní: Obec:           | 3 731,02 € |
| * poistné plnenie –budovy ZŠ/Komunálna poisťovňa/    | 549,01 €   |
| * poistná udalosť UNION poisťovňa – (Gúg zastávka)   | 255,49 €   |
| * poistná udalosť UNIQA – info. tabuľa –Korona Zemné | 26+1,92€   |
| * herná istina z výherných automatov                 | 842,29 €   |

### f) prijaté granty a transfery (300)

Tab. č. 20.

| Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|--------------------------------|---|-------------------------|--------------|
| 487 982,00                     | 626 509,55  | 615 840,79              | <b>98,30</b> |

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

Tab. č. 20.1.

| Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|--------------------------------|---|-------------------------|--------------|
| 487 982,00                     | 624 958,63  | 614 289,87              | <b>98,29</b> |

#### f.2) prijaté granty a transfery – bežné zahraničné (330)

Tab. č. 20.2.

| Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia     |
|--------------------------------|---|-------------------------|---------------|
| 0                              | 1 550,92  | 1 550,92                | <b>100,00</b> |

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 626 509,55 EUR, skutočný príjem vo výške 615 840,79 EUR, predstavuje 98,30 % plnenie.

Tab. č. 20.3.

| Poskytovateľ dotácie         | Suma v eur        | Účel  |
|------------------------------|-------------------|---|
| <b>Celkom:</b>               | <b>615 840,79</b> |   |
| V tom:                       | <b>5 700,00</b>   | <b>Šport a kultúra</b>                            |
| ZSE Bratislava               | 500,00            | RK311 111 - kultúra a strekové dni                |
| VÚC Nitra                    | 1 700,00          | RK312 008 11H Kultúra a ozvučenie                 |
| VÚC Nitra                    | 1 800,00          | RK312 008 11H rozvoj obce-bilboard, cestovný ruch |
| VÚC Nitra                    | 1 700,00          | RK312 008 11H Pre TJ Zemné-brány                  |
| V tom: RO                    | <b>556 526,00</b> | <b>Vzdelávanie: Prenesený výkon</b>               |
| ZŠ s VJS                     | 179 177,00        | 312 012norm/dohod(6260,00+5000,00)                |
| ZŠ s VJM                     | 367 192,00        | 312 012 normatíva/dohod(16 600,00+10 000,00 €)    |
| MF SR pre RO                 | 850,00            | 312 012 dopravné                                  |
| MF SR pre RO                 | 2 050,00          | 312 012 Sociálne znevýhodnené prostredie          |
| MF SR pre RO                 | 4 762,00          | 312 012 vzdelávací poukaz                         |
| MF SR pre RO                 | 400,00            | 312 012 mimoriadne výsledky žiakov                |
| MF SR pre RO                 | 820,00            | 312 012 učebné pomôcky                            |
| ÚPSVaR Nové Zámky            | 166,00            | 312 012 školské potreby                           |
| MF SR í pre RO               | 1 109,00          | Účelové dotácie-asistent učiteľa                  |
| Obec: MV SR OU SR            | <b>12 476,79</b>  | Prenesený výkon ŠS                                |
| V tom: MŠ s VJM              | 968,00            | 312 012 Účelové dotácie                           |
| MŠ s VJS                     | 910,00            | 312 012 Účelové dotácie                           |
| <b>Spolu:</b>                | <b>1 878,00</b>   |   |
| MV SR OÚ NZ                  | 3 679,19          | ŠS na úseku matriky                               |
| MV SR OÚ NZ                  | 715,11            | Pobyt a reg. obyvateľov REGOB                     |
| MV SR OÚ NZ.                 | 22,80             | Register adries                                   |
| MDVaRR SR                    | 93,61             | Úsek dopravy                                      |
| MDVaRR SR                    | 2 830,10          | Úsek stavebníctva                                 |
| MŽP SR                       | 202,57            | Úsek životného prostredia                         |
| MV OU NZ odbor org.          | 2 804,37          | Voľby do NR                                       |
| MV OU NZ odbor org.          | 251,04            | Civilná obrana                                    |
| <b>Granty ostatné:</b>       | <b>31 610,08</b>  |   |
| MSVaR SR Úrad práce          | 13 330,80         | Hmotná núdza                                      |
| MV SR OÚ NZ                  | 3 000,00          | DPO SR- dobrovoľný hasičský zbor                  |
| ÚPSVaR                       | 4 145,64          | Rodinné prídavky                                  |
| ÚPSVaR                       | 1 717,60          | Rodičovský príspevok                              |
| ÚPSVaR                       | 549,17            | Podpora zamestnanosti- Balogh Tibor               |
| ÚPSVaR                       | 3 516,87          | RK312 001 111 Akt. činnosť-Herczegová             |
| Slovenský futbal. zväz       | 350,00            | Dajme spolu gól                                   |
| Slovenská agentúra ŽP        | 5 000,00          | Výsadba stromov –zelený obec                      |
| <b>Zahraničné granty:</b>    | <b>9 527,92</b>   |   |
| V tom: GBA HU                | 1 550,92          | Turizmus – Jedlik - Strekové dni                  |
| EÚ Erasmus                   | 7 977,00          | ERAZMUS - pre ZŠ s VJM                            |
| <b>SPOLU Granty/ dotácie</b> | <b>615 840,79</b> |   |
| v tom:                       | 605 812,87        | 312   |
|                              | 1 550,92          | 331   |
|                              | 8 477,00          | 311   |

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

## 2.2) Kapitálové príjmy (230):

Tab. č. 20.4.

| Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|--------------------------------|---|-------------------------|-----------|
| 0,00                           | 150,00  | 150,00                  | 100,00 %  |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 150,00 EUR, po rozpočtovom opatrení, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov (233) v zmysle uznesenia OcZ 160/131219-Z.

## 2.3) Príjmové finančné operácie

Tab. č. 21.

| Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 0,00                    | 88 315,20         | 28 614,20               | 32,40     |

Uzneseniami obecného zastupiteľstva č. 28/220219-Z, č. 33/220219-Z a č. 87/160819-Z bolo schválené rozpočtovými opatrenia možné čerpanie z rezervného fondu v sume 74 701,00 EUR.

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR s po následnom rozpočtovom opatrení rozpočet po zmene bol vo výške 88 315,20 € skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 28 614,20 EUR, čo predstavuje 32,40 % plnenie.

Obec Zemné v sledovanom roku, v roku 2019 neprijala nový úver.

## 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 2019 | Rozpočet po zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 1 800,00                | 1 924,80          | 1 924,80                | 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 1 800,00 EUR, po poslednej schválenej zmene vo výške 1 924,80 EUR, skutočný príjem k 31.12.2019 bol v sume 1 924,80 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

#### 2.4.1.1. Bežné príjmy základných škôl s právnou subjektivitou

Tab. č. 22.1.

| Bežné príjmy celkom | Schválený rozpočet 2019 | Rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------|
| RO                  | 1 800,00                | 1 924,80                    | 1 924,80                | 100       |
| ZŠ VJM              | 950,00                  | 865,00                      | 865,00                  | 100,00    |
| ZŠ VJS              | 850,00                  | 954,80                      | 954,80                  | 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 2019 | Rozpočet po mene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|------------|-------------------------|------------------|-------------------------|-----------|
| RO – ZŠ/ZŠ | <b>1 800,00</b>         | 1 924,80         | 1 924,80                | 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 1.835,00 € a zber papiera vo výške 89,80 bolo plnenie vo výške 1 924,80 €, (Tab.6 a 23)

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:</b> | <b>1 834,00 EUR</b> |
| Základná škola Zemné (VJS )  | 970,00 EUR          |
| Základná škola A. Jedlika (VJM)  | 865,00 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 367 žiakov, nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 5 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 2018, vo výške **8 403,20 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 prostriedkoch predchádzajúceho obdobia.

### Zostatok prostriedkov z 2018– presun na 2019

Tab. č. 24.

| P.č. | Školské zariadenie | Spolu           | normatívne      | nenormatívne  |
|------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1    | ZŠ VJM             | <b>4 933,80</b> | 4 920,00        | 13,80         |
| 2    | ZŠ VJS             | <b>3 018,80</b> | 2 870,00        | 148,80        |
| 3    | ZŠ VJM//ÚPSVaR/    | <b>450,60</b>   |                 | 450,60        |
| x    | Súčet              | <b>8 403,20</b> | <b>7 790,00</b> | <b>613,20</b> |

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Obec

Rozpočtové organizácie

Tab. č. 25.

| Text            | Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|-----------------|--------------------------------|---|-------------------------|--------------|
| Obec            | 863 266,00                     | 1 056 785,15                                      | 908 191,40              | 85,94        |
| <i>RO-ZŠ/ZŠ</i> | <i>485 574,00</i>              | <i>604 256,22</i>                                 | <i>567 982,31</i>       | <i>93,99</i> |
| <b>SPOLU</b>    | <b>1 348 840,00</b>            | <b>1 661 041,37</b>                               | <b>1 476 173,71</b>     | <b>88,87</b> |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 1 348 840,00 EUR, po poslednej zmene na sumu 1 661 041,37 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 476 173,71 EUR, čo predstavuje 88,87 % čerpania.

#### 3.1) Bežné výdavky (600)

Tab. č. 26.

| Text            | Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|-----------------|--------------------------------|--|-------------------------|--------------|
| Obec            | 755 417,20                     | 868 328,04                                 | 811 835,00              | 93,49        |
| <i>RO-ZŠ/ZŠ</i> | <i>485 574,00</i>              | <i>604 256,22</i>                          | <i>567 982,31</i>       | <i>94,00</i> |
| <b>SPOLU</b>    | <b>1 240 991,20</b>            | <b>1 472 584,26</b>                        | <b>1 379 817,91</b>     | <b>93,70</b> |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 755 417,20 EUR, po poslednej zmene na sumu 868 328,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 811 835,60 EUR, čo predstavuje 93,49 % čerpanie. (Príloha plnenia rozpočtu k 31.12. (184-185/270220-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 288 460,00 EUR, a po poslednej zmene vo výške 315 308,38 EUR k 31.12.2019 v sume 309 424,88 EUR, čo je 98,13 % 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 111 262,00 EUR, po poslednej zmene vo výške 120 906,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 117 944,95 EUR, čo je 97,55 % čerpanie.

##### c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 314 350,20 € po poslednej zmene vo výške 382 706,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 341 516,08 EUR, čo je 89,24 % 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 33 900,00 EUR a po poslednej zmene rozpočtu vo výške 41 039,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 34 747,88 EUR, čo predstavuje 84,67 % čerpanie.



Pri podrobnom analýze sa člení na:

- \* schválenú sumu dotácie miestnym organizáciám vo výške 18.900,00 €, čerpanie 18.700,00 €
- \* navýšenie dotácie k 31.12.2019 o 3.070,00 €
- \* na podporu kultúry – nadácia Jókaiho vo výške 100,00 €
- \* finančnú pomoc v mimoriadnej situácií – požiar – 400,00 €.
- \* (642006) členské príspevky do ZMOS/DCOM, SSÚ, RVC, MAS 10.993,94 €
- \* (642.015) náhrada príjmu pri PN 983,94 €
- \* (642.014) dávka v hmot. núdzi v zmysle VZN 500,00 €

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

Z rozpočtovaných výdavkov po poslednej zmene vo výške **8 367,57 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 8 201,81 EUR, čo predstavuje 86,44 % čerpanie.

Tab. č. 27.

| Zdroj    | Program        | Funkčná | Ekonomická | Schválený     | Upravený rozpočet | Skutočnosť        |
|----------|----------------|---------|------------|---------------|-------------------|-------------------|
|          |                |         |            | 2019          | stav k 31.12.2019 | stav k 31.12.2019 |
| 41       | 004.09 KIA     | 0490    | 651004     | 120,00        | 141,31            | 138,15            |
| 41       | 006.01.16 ONB  | 0610    | 651003     | 3 051,00      | 4 072,26          | 4 050,53          |
| 41       | 006.01.21 ONB  | 0610    | 651003     | 3 544,00      | 3 544,00          | 3 543,88          |
| 41       | 006.02.02 3INV | 0620    | 651004     | 30,00         | 30,00             | 6,90              |
| 41       | 006.02.09 ROP  | 0660    | 651004     | 400,00        | 400,00            | 286,82            |
| 41       | 008.08.09 HUSK | 0820    | 651004     | 300,00        | 180,00            | 175,53            |
| <b>Σ</b> |                |         |            | <b>7 445i</b> | <b>8 367,57</b>   | <b>8 201,81</b>   |

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. č. 28.

| Text | Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Obec | 50 000,00                      | 125 397,31                            | 36 476,00               | 29,08     |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov vo výške 50 000,00 € rozpočet po poslednej zmene vo výške 125 397,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 36 476,00 EUR, čo predstavuje 29,08 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu .

**031- Pozemky** – na syntetickom účte je vykázaný **prírastok v sume 3 084,00 EUR**, Prírastok je na **analytickom účte 031.805** – Pozemok - zastavaná plocha, nádvorie budov v sume 3.084,00€, na ktorom je postavený rodinný dom pod súpisným číslom 230. Nehnuteľnosť

bol obstaraný na základe kúpnej zmluvy uzatvorenej medzi účastníkmi Illés Vojtech 941 22 Zemné č. 377 a Obcou Zemné (uznesenie OcZ číslo 162/131219-Z)

**031 – Pozemky** - na syntetickom účte je vykázaný **úbytok v sume 150,00 €**.

Pohyb na analytickom účte 031 900 - zastavaná plocha a nádvorie, bol predmetom kúpnej zmluve o prevode vlastníctva k nehnuteľnosti zo dňa 17.12.2019, medzi Obcou Zemné a JUDr. Peter Balogh a Bc. Hajnalka Baloghová, rod. Kantárová.

**032 – Umelecké diela a zbierky** vykazuje prírastok v **sume 1 500,00 €**

Pohyb – prírastok je na analytickom účte **032.500** – Súbor umeleckých diel – dvojhrob a pomník v tvare „KNIHA“ pre zosnulých farárov slúžiacich v obci Zemné.

**021 – Stavby** - je vykázaný prírastok v sume **916,00 v tom:**

❖ **A) 021.804 Stavba** – Rodinný dom súp. č. 230 –od Illés Vojtech 416,00 €

❖ **B) 021.900 Stavby ostatné** -- Rodinný dom č. 231-Jóba František , zvýšenie nákupnej ceny o **500,00 €**. Stavba bola obstaraná ešte v roku 2016 - 2017.

**021 – Stavby** je vykazovaný úbytok vo výške **1 327,76** v dôsledku opotrebenia/autobusové čakárne – Ič. IM110026 a IM110027/.

**022 – Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí** – prírastok o **18 858,00 EUR**.

❖ **022.400 Samostatné hnuťelné veci ostatné** - nákup bubnovej kosačky z dotácie vo výške 3 834,00 v rámci projektu „Zelený obec“.

❖ **022 510 Samostatné hnuťelné veci**- nákup elektronickej mostovej váhy pre Ekodvor na základe uznesenia OcZ č. 33/220219-Z-z rezervného fondu vo výške **15 024,00 €**

**022 –Samostatné hnuťelné veci – úbytok o 1 921,76 €** vyradenie v dôsledku opotrebenia /počítač AMD Sempron , HIFI veža, sedacia súprava/.

**028 – Drobný dlhodobý majetok** - účet vykazujúci majetok nižšou hodnotou ako 1.700,00 € dobou použitia viac ako 1 rok, vykazuje **zvýšenie v hodnote 3 002,00 EUR**.

❖ **028.801 DDHM** účet analytickej evidencie vykazuje prírastok o drobný hmotný majetok vo výške 3 002,00 € nákup zariadenia do Domu Károlyiho na základe uznesenia OcZ č. 32/220219-Z.

**028 – Drobný dlhodobý majetok – je vykazovaný úbytok v dôsledku vyradenia , na základe uznesenia OcZ č. 27/220219-Z a 159/131219-Z o 15 114,83 € .**

**A) 028 010** – DDHM - MŠ s VJM – úbytok v hodnote 514,50 €

**B) 028 020** – DDHM - MŠ s VJS – úbytok v hodnote 806,19 €

**C) 028 030** – DDHM - ŠJ s MŠ – úbytok v hodnote 507,94 €

**D) 028 040** – DDHM - ŠJ ZŠ – úbytok v hodnote 216,92 €

**E) 082 050** – DDHM - Obec- úbytok v hodnote 7 711,99 €

**F) 082 800** – DDHM - Obec Dom Jedlika v hodnote 2 980,40 €

**G) 082 801** – DDHM - Obec Dom Károlyiho - aktivácia sódoých fliaš v hodnote 2 376,89€

**042 – Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)** - účet tabuľky vykázal pohyb vo výške obstaraného majetku–**prírastok** - v hodnote **36 476,00 €**

❖ v tom: projektové dokumentácia v hodnote **9 116,00 €** a v účelovom členení:

❖ Vila rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice: 2 316,00 €

❖ VHPLANS.r.o. –projekt výstavby rómskej komunity 6 800,00 €

❖ investície vo výške 27 360,00 EUR

**042 – Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)****Úbytok účtu vo výške zaradeného majetku v hodnote 27 360,00 EUR –**

(týka sa investícií zaradených a vedených na účtoch 021, 022, 028, 031 a 032 tj. celková hodnota úbytku je nižšia o obstarané projektové dokumentácie /t j. 9116,00 €/, ktoré sú súčasťou nedokončených investícií k 31.12.2019.

**3.3) Výdavkové finančné operácie (800)**

Tab. č. 29.

| Text | Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Obec | 57 848,80                      | 63 059,80                             | 59 879,80               | 94,96     |

Tab. č. 29.1.

| Text         | Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|--------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Obec         | 57 848,80                      | 63 059,80                             | 59 879,80               | 94,96     |
| ŠFRB 16bj    | 0                              | 1 930,00                              | 1 930,00                | 100,00    |
| ŠFRB 21bj    | 0                              | 1 101,00                              | 1 101,00                | 100,00    |
| MŠ istina    | 0                              | 340,00                                | 340,00                  | 100,00    |
| ZŠ roč.1-4.  | 0                              | 980,00                                | 980,00                  | 100,00    |
| ZŠ roč. 5-9. | 0                              | 860,00                                | 860,00                  | 100,00    |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 57 848,80 EUR, po poslednej zmene vo výške 63 059,80 EUR bola skutočnosť čerpania k 31.12.2019 v sume 59 879,80 EUR, čo predstavuje 94,96 % 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        |
|----------|------------|-----------|---------|------------|------------------|-------------------|-------------------|
|          |            |           |         |            | 2019             | stav k 31.12.2019 | stav k 31.12.2019 |
| 41       |            | 004.09    | 0490    | 824        | 3 901,00         | 3 901,00          | 3 900,60          |
| 41       |            | 006.01.16 | 0610    | 821007     | 18 053,00        | 18 052,04         | 17 053,03         |
| 41       |            | 006.01.21 | 0610    | 821007     | 20 109,80        | 20 110,76         | 20 110,76         |
| 41       |            | 006.02.02 | 0620    | 821005     | 1 385,00         | 1 385,00          | 1 384,41          |
| 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             | 1 930,00          | 1 930,00          |
| 71       |            | 006.01.21 | 0610    | 819002     | 0,00             | 1 101,00          | 1 101,00          |
| 71       |            | 006.01.16 | 09601   | 819002     | 0,00             | 340,00            | 0,00              |
| 71       |            | 006.01.16 | 09602   | 819002     | 0,00             | 980,00            | 0,00              |
| 71       |            | 006.01.16 | 09603   | 819002     | 0,00             | 860,00            | 0,00              |
| <b>Σ</b> |            |           |         |            | <b>57 848,80</b> | <b>63 059,80</b>  | <b>59 879,80</b>  |

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. č. 30.

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 485 574,00  | 567 982,31              | 94,00      |

Tab. č. 30.1.

| Text      | Schválený rozpočet na rok 2019 | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia    |
|-----------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>RO</b> | <b>485 574,00</b>              | <b>604 256,22</b>                     | <b>567 982,31</b>       | <b>94,00</b> |
| ZŠ VJM    | 318 893,00                     | 406 547,93                            | 373 235,69              | 91,81        |
| ZŠ VJS    | 166 681,00                     | 197 708,29                            | 194 746,62              | 98,50        |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 485 574,00 EUR, upravený rozpočet po poslednej zmene vo výške 604 256,22 EUR bolo k 31. 12. 2019 skutočne čerpané v sume 567 982,31 EUR, čo predstavuje 94,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

|  |                |
|--|----------------|
| Základná škola s VJM                           | 361 244,69 EUR |
| v tom: ŠKD pri ZŠ VJM bez právnej subjektivity | 11 991,00 EUR  |
| Základná škola s VJS                           | 182 106,93 EUR |
| V tom: ŠKD pri ZŠ VJS bez právnej subjektivity | 12 639,69 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 2019

Plnenia programového rozpočtu rozpočtových organizácií sú prílohou Záverečného účtu Obce Zemné. Prílohou Záverečného účtu Obce Zemné za rok 2019 je aj programový rozpočet Obce

## 5. Záverečný účet - prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za 2019

Tab. č. 31.

| Hospodárenie obce  | Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu                                       | 1 548 679,42                  |
| z toho : bežné príjmy obce                               | 1 546 754,62                  |
| bežné príjmy RO  | 1 924,80                      |
| Bežné výdavky spolu                                      | 1 379 817,91                  |
| z toho : bežné výdavky obce                              | 811 835,60                    |
| bežné výdavky RO   | 567 982,31                    |
| <b>Bežný rozpočet/schodok príjmov a výdavkov/</b>        | <b>168 861,51</b>             |
| Kapitálové príjmy spolu                                  | 150,00                        |
| z toho : kapitálové príjmy obce                          | 150,00                        |
| kapitálové príjmy RO                                     | 0                             |
| Kapitálové výdavky spolu                                 | 36 476,00                     |
| z toho : kapitálové výdavky obce                         | 36 476,00                     |
| kapitálové výdavky RO                                    | 0                             |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                               | <b>-36 326,00</b>             |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>  | <b>132 535,51</b>             |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                              | <b>103 628,07</b>             |
| <b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>28 907,44</b>              |
| Príjmové finančné operácie                               | 28 614,20                     |
| Výdavkové finančné operácie                              | 59 879,80                     |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                       | <b>-31 265,60</b>             |
| PRÍJMY SPOLU   | <b>1 577 443,62</b>           |
| VÝDAVKY SPOLU  | <b>1 476 173,71</b>           |
| <b>Hospodárenie obce/celkový schodok</b>                 | <b>101 269,91</b>             |

### 5.1. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

**Prebytok** rozpočtu v sume 132 535,51 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 vo výške 28.907,44 EUR po vylúčení z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 132.535,51 EUR o sumu 103 628,07 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške 28 907,44.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019**

**vo výške 28 907,44 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****103 628,07€UR**

- a) **nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy A. Jedlika s vyučovacím jazykom maďarským (ďalej len ZŠ VJM), vo výške (uč.357) 33.312,24 EUR**  
 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 77,10 EUR  
 a.2) na prenesené kompetencie vo výške 25 812,99 EUR  
 a.3) dotácia ERAZMUS 7 422,15 EUR
- b) **nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy v Zemnom (ďalej len ZŠ VJS) (357) 3.162,44 EUR**  
 poskytnuté na
- b.1) originálne kompetencie, na dopravné vo výške 10,60 EUR  
 b.2) na prenesené kompetencie vo výške 3 151,84 EUR
- c) **nevyčerpané prostriedky – dotácie pre ŠJ na stravovanie deti predškolského veku a žiakov základných škôl (357) 2 878,80 EUR**
- d) **neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.2019 6 461,18 EUR**
- e) **mzdové prostriedky za 12/2019 35.871,25 EUR**  
 záväzky z miezd k 31.12.2019 /pôžičky 379 ..) 1 088,53 EUR  
 zamestnanci-mzdy k 31.12.2019/ 331 .../ 19 529,76 EUR  
 zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia k 31.12.2019/336 .../ 12 235,67 EUR  
 daň zo závislej činnosti k 31.12.2019 /342 .../ 3 017,29 EUR  
**fond opráv 21.942,16 EUR**  
 fond opráv bj č.861, 862, 863 k 31.12.19 ( 92066542/5200) 10.759,49 EUR  
 fond opráv bj č.864, b.j.865 k 31.12.2019 (13388622/5200) 11.182,69 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. č. 32.

| <b>Fond rezervný</b>  | <b>Suma v EUR</b> |
|---|-------------------|
| ZS k 1.1.2019   | 70 516,06         |
| <b>Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok</b>                               |                   |
|   | <b>35 838,78</b>  |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnik činnosti po zdanení                              | 0,000             |
| - z finančných operácií   | 0,00              |
| <b>Úbytky - použitie rezervného fondu :</b>   | <b>15 000,00</b>  |
| - <b>uznesenie č. /uzn.33/220219-Z/</b> zo dňa 22.02.2019 mostová váha na Ekodvore typu TERZONA | 15 000,00         |
| - krytie schodku rozpočtu   | 0                 |
| - ostatné úbytky  | 0                 |
| <b>KZ k 31.12.2019</b>  | <b>91 354,84</b>  |

## 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 1.1.2019                                  | 5 801,55   |
| Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %           | 3 857,60   |
| - povinný prídelen - %                         |            |
| - ostatné prírastky                            |            |
| Úbytky - čerpanie na stravovanie OcÚ príspevok | 1 635,14   |
| - čerpanie na stravovanie MŠ a ŠJ              | 298,39     |
| - dopravné                                     | 771,90     |
| - ostatné úbytky                               |            |
| KZ k 31.12.2019                                | 6 953,72   |

## 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

Tab. č. 34.

| Fond prevádzky, údržby a opráv                 | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2019 (účet 384)                       | 19 326,04  |
| Prírastky - z náj. vo výške 0,5 % N na obst NB | 7 084,41   |
| Úbytky - použitie fondu :                      | 5 145,56   |
| KZ k 31.12.2019                                | 21 264,89  |

## 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, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..



## 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

### A K T Í V A

Tab. č. 35.

| Názov                                   | ZS k 1.1.2019 v EUR | KZ k 31.12.2019 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | 8 446 369,48        | 8 402 826,24          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | 8 102 579,54        | 7 969 160,93          |
| z toho :                                |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 3 037,50            | 2 587,50              |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 7 610 686,53        | 7 477 717,92          |
| Dlhodobý finančný majetok               | 488 855,51          | 488 855,51            |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | 340 024,69          | 427 651,82            |
| z toho :                                |                     |                       |
| Zásoby                                  | 0                   | 1 737,50              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 0                   | 0                     |
| Dlhodobé pohľadávky                     |                     |                       |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 22 885,16           | 23 406,53             |
| Finančné účty                           | 317 139,53          | 402 507,79            |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0                   | 0                     |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0                   | 0                     |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | 3 765,25            | 6 013,49              |

### P A S Í V A

Tab. č. 36.

| Názov                                 | ZS k 1.1.2019 v EUR | KZ k 31.12.2019 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | 8 446 369,48        | 8 402 826,24          |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | 3 133 203,62        | 3 210 437,18          |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0                   | 0                     |
| Fondy                                 | 0                   | 0                     |
| Výsledok hospodárenia                 | 3 133 203,62        | 3 210 437,18          |
| <b>Záväzky</b>                        | 895 173,84          | 876 611,40            |
| z toho :                              |                     |                       |
| Rezervy                               | 1 400,00            | 1 500,00              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 8 403,20            | 39 353,48             |
| Dlhodobé záväzky                      | 736 900,42          | 700 533,13            |
| Krátkodobé záväzky                    | 107 448,91          | 109 987,89            |
| Bankové úvery a výpomoci              | 41 021,31           | 25 236,90             |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | 4 417 992,02        | 4 315 777,66          |



## 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

### Stav záväzkov k 31.12.2019

Tab. č. 37.

| Druh záväzku  | Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|---|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči:                                 | <b>835 757,92</b>                 | <b>835 757,92</b>          |                             |
| - dodávateľom                                       | 6 461,18                          | 6 461,18                   |                             |
| - zamestnancom                                      | 19 529,76                         | 19 529,76                  |                             |
| - poisťovniam                                       | 12 235,67                         | 12 235,67                  |                             |
| - daňovému úradu                                    | 3 017,29                          | 3 017,29                   |                             |
| - štátnemu rozpočtu                                 | 0                                 | 0                          |                             |
| - bankám  | 25 236,90                         | 25 236,90                  |                             |
| - ŠFRB- štátnym fondom                              | 731 098,87                        | 731 098,87                 |                             |
| - ostatné záväzky-z nájmu/zo istina                 | 38 178,25                         | 38 178,25                  |                             |
| <b>479 Istina 29.</b>                               | 27 956,00                         |                            |                             |
| <b>472 Sociálny fond</b>                            | 6 953,72                          |                            |                             |
| <b>474 KIA</b>                                      | 0                                 |                            |                             |
| <b>379 zrážky z miezd</b>                           | 1 037,53                          |                            |                             |
| <b>379 iné záväzky/istina ŠJ/</b>                   | 2 180,00                          |                            |                             |
| <b>379 iné záväzky/cestovné/</b>                    | 51,00                             |                            |                             |
| - Rezervy   | 1 500,00                          | 1 500,00                   |                             |
| - Zúčtovanie medzi subjektmi VS                     | 39 353,48                         | 39 353,48                  |                             |
| <b>Záväzky spolu k 31.12.2019</b><br>(Súvaha r.126) | <b>876 611,40</b>                 | <b>876 611,40</b>          |                             |

### Stav úverov a lízingu k 31.12.2019

Tab. č. 38

| Veriteľ       | Účel            | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za 2019 | Ročná splátka úrokov za rok 2019 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019 | Rok splatnosti |
|---------------|-----------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| PRIMA banka   | Ekodvor 3INV    | 71 569,22                | 1 384,41                     | 3,17                             | 0                                    | 28.03.2019     |
| SZRB          | ROP -dlhodobý   | 51 412,36                | 8 940,00                     | 286,82                           | 15 652,36                            | 21.09.2021     |
| SZRB          | HUSK-dlhodobý   | 31 424,54                | 5 460,00                     | 175,53                           | 9 584,54                             | 21.09.2021     |
| ČSOB leasing  | KIA<br>SPORTAGE | 22 264,60                | 3 900,60                     | 138,15                           | 0                                    | 29.09.2019     |
| <b>SPOLU:</b> |                 | <b>176 670,72</b>        | <b>19 685,01</b>             | <b>603,67</b>                    | <b>25 236,90</b>                     |                |

### 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 **2018**:

Bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1- EUR **1 423 000,31 EUR**

**Spolu**

- z toho 60 % **853 800,19 EUR**
- z toho 25 % **355 750,07 EUR**

**Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:**

- zostatok istiny z bankových úverov 25 236,90 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 731 098,87 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí 0 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce 813 184,57 EUR**

**Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky**

- z úverov zo ŠFRB 731 098,87 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 25 236,90 EUR**

Tab. č. 39.

| Zostatok istiny k 31.12.2019 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| <b>25 236,90</b>             | 1 423 000,31                       | <b>1,77 %</b>       |

Tab. č. 40.

| Suma ročných splátok vrátane úhrady úrokov za rok 2019 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018 | § 17 ods.6 písm. b) |
|--|------------------------------------|---------------------|
| <b>19 685,04</b>                                       | 1 423 000,31                       | <b>1,38 %</b>       |
| 20 288,71  | 1 423 000,31                       | <b>1,43 %</b>       |

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 2019 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 – Tab. č. 40.) K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o dotáciách. Na základe uznesenia OcZ boli vo dvoch prípadoch upravené – navýšené dotácie- boli aj vyúčtované a použité podľa účelu, nedočerpaná dotácia bola v prípade MO mládežníckej organizácie: zo schválenej dotácie vo výške 400 € na kultúrno-spoločenskú akciu čerpaná a vyúčtovala v súlade „Zmluvy“.

Dotácie z rozpočtu obce na činnosť miestnych organizácií za rok 2019

Tab. č. 41.

| P.č. | Organizácia                                      | Schválená dotácia | Čerpanie k 1.12.19 | Zostatok |
|------|--|-------------------|--------------------|----------|
| 1    | TJ Agro Zemné - futbalový oddiel                 | 12 000,00 €       | <b>12 000,00 €</b> | - €      |
|      | navýšenie dotácie v zmysle uzn. č.119/171019/OcZ | 2 750,00 €        | 2 750,00 €         | - €      |
|      | stolnotenisový oddiel                            | 800,00 €          | 800,00 €           | - €      |
| 2    | Csemadok Základná organizácia                    | 1 000,00 €        | 1 000,00 €         | - €      |
| 3    | Jednota dôchodcov na Slovensku                   | 600,00 €          | 600,00 €           | - €      |
| 4    | Slovenský Červený kríž miestny spolok            | 400,00 €          | 400,00 €           | - €      |
| 5    | ZO ZPCCH a SZTP (Zdravotne postih.)              | 500,00 €          | 500,00 €           | - €      |
| 6    | Spolok na zachovanie tradícií obce               | 500,00 €          | 500,00 €           | - €      |
| 7    | Združenie športových rybárov Zemné - Dúgoc       | 600,00 €          | 600,00 €           | - €      |
| 8    | Kyokushin Karate Klub Zemné                      | 300,00 €          | 300,00 €           | - €      |
| 9    | Spolok Levédia                                   | 400,00 €          | 400,00 €           | - €      |
| 10   | Dobrovoľný hasičský zbor Zemné                   | 900,00 €          | 900,00 €           | - €      |
| 11   | ROMA Spirit                                      | 500,00 €          | 500,00 €           | - €      |
| 12   | Spolok Mládeže Zemné                             | 400,00 €          | 200,00 €           | 200,00 € |
| 13   | Poľovnícka spoločnosť Zemné - mimoriadna dotácia | 320,00 €          | 320,00 €           | - €      |
|      |  | 21 970,00 €       | <b>21 770,00 €</b> | 200,00 € |

## 12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2019 vykonáva podnikateľskú činnosť od 07/2019 na základe živnostenského oprávnenia OU-NZ-ZP-2019/006734-2 číslom živnostenského registra **440-39621**.

Výsledok hospodárenia za obdobie júl – december 2019 je strata 1 135,45 €.

Strata výsledku hospodárenia za rok 2019 bude vykrytá v roku 2020 očakávaným pozitívnym výsledkom hospodárenia roka 2020.

**Prehľad o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti v Tab. č. 41**

**Výkaz ziskov a strát podnikateľskej činnosti Obce Zemné za obdobie vykonávania Podnikateľskej činnosti k 31.12. od 07/2019 do 12/2019.**

Tab. č. 42.

| Náklady                           | Účet      | Čiastka v €     |
|-----------------------------------|-----------|-----------------|
| <b>Spotrebné nákupy</b>           | <b>50</b> | <b>551,59</b>   |
| Spotreba materiálu                | 501       | 551,59          |
| <b>Služby</b>                     | <b>51</b> | <b>61,00</b>    |
| Ostatné služby                    | 518       | 61,00           |
| <b>Osobné náklady</b>             | <b>52</b> | <b>1 496,73</b> |
| Mzdové náklady                    | 521       | 1 109,20        |
| Zákonné sociálne poistenie        | 524       | 387,53          |
| <b>Ostatné náklady na prev.č.</b> | <b>54</b> | <b>762,50</b>   |
| Predaný materiál                  | 542       | 762,50          |
| <b>Odpisy rez.zostatková hod.</b> | <b>55</b> | <b>1 856,93</b> |
| Odpisy DHM                        | 551       | 1 856,93        |
| <b>Celkové náklady pod.čin.</b>   |           | <b>4 728,75</b> |

| Výnosy                           | Účet      | Čiastka v €       |
|----------------------------------|-----------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony</b>   | <b>60</b> | <b>430,80</b>     |
| Tržby za vlastné výrobky         | 601       | 430,80            |
| <b>Aktivácia</b>                 | <b>62</b> | <b>2 500,00</b>   |
| Aktivácia materiálu              | 621       | 2 500,00          |
| <b>Ostatné výnosy prev. čin.</b> | <b>64</b> | <b>762,50</b>     |
| Tržby z predaja materiálu        | 642       | 762,50            |
| <b>Celkové výnosy pod. čin.</b>  |           | <b>3 693,30</b>   |
| Výsledok hospod. pred zdan.      |           | - 1 135,45        |
| <b>Výsledok hospod. po zdan.</b> |           | <b>- 1 135,45</b> |

### 13. Finančné usporiadanie vzťahov voči

Usporiadanie finančných 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. [\(Príloha MS k 31.12.2019\)](#)

### 15. Návrh uznesenia:

- 15.1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.
- 15.2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
- 15.3. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **28 907,44 EUR**

## Zoznam skratiek:

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