

N Á V R H

**Závěrečný účet Obce ZEMPLÍN
za rok 2019**

Predkladá :Mikuláš Takács

Spracoval: Erika Trojová

V Zemplíne dňa 22.5.2020

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.5.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2019
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilance aktiv a pasív k 31.12.2019
7. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehled o poskytnutých dotácích právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelům podle § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti
11. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
 - a) zřízeným a založeným právnickým osobám
 - b) státnímu rozpočtu
 - c) státním fondům
 - d) rozpočtem jiných obcí
 - e) rozpočtem VÚC
12. Hodnocení plnění programů obce

Závěrečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základním nástrojem finančního hospodářství obce byl rozpočet obce na rok 2019. Obec sestavila rozpočet podle ustanovení § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlech územní samosprávy a o změně a doplnění některých zákonů v znení neskorších predpisov

Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2018 uznesením č.11/2018

Rozpočet bol zmenený jeden krát rozpočtovým opatrením nasledovne:č.1/2019 zo dňa 28.08.2019 na základe uznesenia č.29/2014 zo dňa 11.12.2014

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	147 750	169.777,85
z toho :		
Bežné príjmy	147.750	147.750
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		22.027,85
Výdavky celkom	147.750	147.750
z toho :		
Bežné výdavky	147.750	147.750
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
Rozpočet obce		22.027,85

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
169.777,85	240.146,38	141,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov 169.777,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 240.146,38EUR, čo predstavuje 141,44% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
147.750	233.118,53	157,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 147.750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 233.118,53 EUR, čo predstavuje 157,78% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
136.760	148.760,90	108,77

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 120.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 129.911,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,30 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.440 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 18.545,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 112,88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15.968,12 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2.544,23 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 33,35 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných EUR, za nedoplatky z minulých rokov EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 623,69 EUR.

Daň za psa - 304Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – 2.784,75 Eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
Nevyplnené Eur	Eur	

nevyplnené

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5.681,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6.051,72 EUR, čo je 106,51 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 881,60 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 3.959,02 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.211,10 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Nevyplnené?? Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3.240 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2.981,21 EUR, čo je 92,01 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
500 Eur	36,03 Eur	7,20

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 500 EUR, bol skutočný príjem vo výške 36,03 EUR, čo predstavuje 7,20% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2.200 EUR bol skutočný príjem vo výške EUR, čo predstavuje 40.295,01 Eur

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	2978,57	reštart
MV SR	122,43	Regop
MF SR	2031,47	Voľby
ÚPSVaR	1878,00	Strava HN
ÚPSVaR	132,80	Školské potreby
MŽP SR	29,16	Prenesený výkon ŽP
MV SR	18,00	Register adries
ÚPSVaR	6947,87	Dotácia § 50j, §52A
MV SR	850,00	Prenesený výkon MŠ
MV SR	71,74	Skladník CO
MFSR	5.000,00	Dotácia na dom smútku
MŽP SR	816,51	Dotácia ŽP
PPA	19418,46	Dotácia na pôdu
Betlem Gábor nadácia	40.006,40	Dotácia na MŠ

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

1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	5.000	100%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5.000 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
22.027,85	22.027,85	100%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 22.027,85EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 22.027,85 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
147.750	177.159,16	119,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 147.750 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 177.159,16 EUR, čo predstavuje 119,90% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
147.750 Eur	177.159,16 Eur	119,90%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 147.750 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 177.159,16 EUR, čo predstavuje 119,90% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 67.000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 83.497,71 EUR, čo je 124,62 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, pracovníkov materskej škôlky, § 50j, dotácia na mzdy a odvody pre MŠ

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 20.580 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 25.490,96 EUR, čo je 123,86 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 58.020 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 63.014,16 EUR, čo je 121,41 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. V čerpaní sú zahrnuté aj dotácie zo ŠR /§50j,regop,voľby,strava HN, školské potreby, register adries, prenesený výkon MŠ,

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 932,79 EUR, čo predstavuje 60,18 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov ...0..... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume...0...EUR, čo predstavuje ..0..... % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 0EUR, čo predstavuje 0čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	233.118,53
z toho : bežné príjmy obce	233.118,53
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	177.159,16
z toho : bežné výdavky obce	177.159,16
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	55.959,37
Kapitálové príjmy spolu	5000
z toho : kapitálové príjmy obce	5000
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	5000
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	60.959,37
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	60.959,37
Príjmové finančné operácie	22.027,85
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	22.027,85
PRÍJMY SPOLU	260.146,38
VÝDAVKY SPOLU	177.159,16
Hospodárenie obce	60.959,37
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	82.987,22

Prebytok rozpočtu v sume 60.959,37Eur 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, navrhujeme použiť na :

- V prebytku rozpočtu je suma 5.000 Eur., ktorá je určená na rekonštrukciu domu smútku, ako aj suma 40.006,40 Eur, na rekonštrukciu materskej školy v Zemplíne.
- Rozdiel 15.952,97 Eur sa navrhuje do rezervného fondu obce

Zostatok finančných operácií v sume 22.027,85,19EUR zistený podľa §15 ods.1 písm.c) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť do:

- Peňažného fondu 22.027,85 Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 15.952,97EUR.

3. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	6.406,61
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15.952,97
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	22.359,58

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	3513,89
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	734,84
KZ k 31.12.2019	4248,73

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

5. A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	589.175,69	648.032,38
Neobežný majetok spolu	558.414,46	556.229,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12.566,92	12.035,77
Dlhodobý hmotný majetok	472.688,14	471.034,42
Dlhodobý finančný majetok	73.159,40	73.159,40
Obežný majetok spolu	30.593,03	91.070,19
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2.919,84	1973,06
Finančné účty	27.673,19	89.097,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	168,20	732,60

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	589.175,69	648.032,38
Vlastné imanie	582.679,28	597.755,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	573.353,64	582.922,28
Záväzky	4.050,38	45.277,18
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	3.513,89	4.248,73
Krátkodobé záväzky	536,49	40.830,45
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	2.446,03	5.000

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	447,85	447,85	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	198,00	198,00	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	4248,73	4248,73	
- iné záväzky	376,20	376,20	
- zúčt.s Európskou uniou-Betlem Gábor	40.006,40	40.006,40	
Záväzky spolu k 31.12.2019	45.277,18	45.277,18	

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
-Nemáme zriadené a založené žiadne právnické osoby.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Dotácia-reštart	2.978,57Eur	2978,57Eur	
MVSR	Regop	122,43 Eur	122,43Eur	
MFSR	Voľby-EP,prezidenta	2348,52Eur	2031,47 Eur	

MV SR	Register adries	18,00Eur	18,00Eur	
ÚPSVaR	Dotácia §50j,§52A	6947,87	6947,87	
MV SR	Prenesený výkon	850 Eur	850 Eur	
MVSR	Dotácia-skladník CO	71,74Eur	71,74Eur	
MF SR	Dotácia-dom smútku	5.000,00Eur	5.000,00Eur	
MŽP SR	Dotácia ŽP	816,51	816,51	
PPA	Dotácia na pôdu	194189,46	19418,46	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
			0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec Zemplín aj naďalej vedie súdny spor s firmou Agreoréal, Streda nad Bodorogom o obecné pozemky.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 15.952,97 EUR a zostatok finančných prostriedkov vo výške 22.027,85 EUR na použitie kapitálových výdavkov v roku 2020.