

N Á V R H

Závěrečný účet Obce ZEMPLÍN
za rok 2018

Predkladá :Mikuláš Takács

Spracoval: Erika Trojová

V Zemplíne dňa 20.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 21.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č.15/2017.

Rozpočet bol zmenený osem krát rozpočtovým opatrením nasledovne:

Rozpočtové opatrenie č.1/2018 zo dňa 7.8.2018, č.2/2018 zo dňa 7.8.2018,č.3/2018 zo dňa 7.8.2018,č.4/2018 zo dňa 19.11.2018, č.5/2018 zo dňa 17.1.2019,č.6/2018 zo dňa 17.1.2019,č.7/2018 zo dňa 15.01.2019, č.8/2018 zo dňa 15.01.2019, na základe uznesenia č.29/2014 zo dňa 11.12.2014.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	138.562	164.838,89
z toho :		
Bežné príjmy	138.562	149.062,00
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		15776,89
Výdavky celkom	138.562	159.062,00
z toho :		
Bežné výdavky	138.562	149.062,00
Kapitálové výdavky		10.000
Finančné výdavky		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
149.062 Eur	185.137,82 Eur	124,20

Z rozpočtovaných celkových príjmov 149.062 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 185.137,82 EUR, čo predstavuje 124,20% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
149.062	169.360,93	113,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 149.062 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 169.360,93 EUR, čo predstavuje 113,61% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
103.100 Eur	120.661,15 Eur	117,03

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 103.100 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 120.661,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,03 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17.530 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17.518,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15.010,70 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2.469,07 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 39,08 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17.518,85 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 50,96 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1292,47 EUR.

Daň za psa - 308 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – 2.664 Eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8.550 Eur	10.119,14 Eur	118,35

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5.681,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 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

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3.240 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2.981,21 EUR, čo je 92,01 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
510 Eur	1.086,21Eur	212,98

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 510 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.086,21 EUR, čo predstavuje 212,98% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6.262 EUR bol skutočný príjem vo výške 18.089,79 EUR, čo predstavuje 288,88% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VÚC-Košice	2.500	Na obecné dni
MV SR	123,75	Regop
MF SR	480,75	Voľby
ÚPSVaR	1190,00	Strava HN
ÚPSVaR	116,20	Školské potreby
MŽP SR	29,00	Prenesený výkon ŽP
MV SR	19,60	Register adries
ÚPSVaR	4.704,88	Dotácia § 50jMS
MV SR	718,00	Prenesený výkon MŠ
MV SR	66,22	Skladník CO
MK SR	8.000,00	Dotácia na Župný dom
MV SR	41,39	Vojnové hroby
EGTC	100,00	Na kultúru-Obecné dni

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

1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume EUR, čo predstavuje% plnenie.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15.776,89	15.776,89	100%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 15.776,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15.776,89 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
149.062,00 Eur	162.954,32 Eur	109,31%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 149.062,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 162.954,32 EUR, čo predstavuje 109,31% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
149.062,00 Eur	154.398,72 Eur	103,58%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 149.062,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 154.398,72 EUR, čo predstavuje 103,58% 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 58.800,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 66.171,33 EUR, čo je 112,53 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, pracovníkov materskej škôlky, § 50j MS, odmena skladníka CO

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 19.100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 23.321,62 EUR, čo je 122,10 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 51.900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 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 /§50jMS,regop,voľby,strava HN, školské potreby, register adries, prenesený výkon MŠ, skladník CO, dotácia na Župný dom, vojnové hroby a grant od EGTC.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 8.562 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1.891,61 EUR, čo predstavuje 22,09 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov ...0..... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume...0...EUR, čo predstavuje ..0..... % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
10.000 EUR	8.555,60 EUR	85,55 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10.000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8.555,60 EUR, čo predstavuje 85,55% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	169.360,93
z toho : bežné príjmy obce	169.360,93
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	154.398,72
z toho : bežné výdavky obce	154.398,72
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	14.962,21
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	8.555,60
z toho : kapitálové výdavky obce	8.555,60
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-8.555,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6.406,61
Vylúčenie z prebytku	0,00

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6.406,61
Príjmové finančné operácie	15.776,89
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	15.776,89
PRÍJMY SPOLU	185.137,82
VÝDAVKY SPOLU	162.954,32
Hospodárenie obce	6.406,61
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	22.183,50

Prebytok rozpočtu v sume 6.406,61Eur 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 :

- tvorbu rezervného fondu 6.406,61EUR

-

Zostatok finančných operácií v sume 15.776,19EUR 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 15.776,19EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 6.406,61EUR.

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 1.1.2018	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6.406,61
- 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 31.12.2018	6.406,61

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 1.1.2018	2.894,07
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	619,82
KZ k 31.12.2018	3.513,89

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	582.736,37	589.175,69
Neobežný majetok spolu	559.489,80	558.414,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1.267,98	12.566,92
Dlhodobý hmotný majetok	485.062,42	472.688,14
Dlhodobý finančný majetok	73.159,40	73.159,40
Obežný majetok spolu	22.700,30	30.593,03
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2.216,19	2.919,84
Finančné účty	20.484,11	27.673,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	546,27	168,20

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	582.736,37	589.175,69
Vlastné imanie	573.924,44	582.679,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	573.399,61	573.353,64
Záväzky	2.894,07	4.050,38
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	2.894,07	3.513,89
Krátkodobé záväzky	0	536,49
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	5.917,86	2.446,03

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	536,49	536,49	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	3.513,89	3.513,89	
Záväzky spolu k 31.12.2018	4.050,38	4.050,38	

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 -
VÚC-Košice	Na obecné dni	2.500,00Eur	2.500 Eur	
MVSR	Regop	123,75 Eur	123,75Eur	
MFSR	Vol'by-starosta,poslanci	480,75Eur	480,75 Eur	
ÚPSVaR	Strava-HN	1.190,00 Eur	1.190 Eur	

ÚPSVaR	Školské potreby	116,20Eur	116,20Eur	
MŽPSR	Prenesený výkon ŽP	29,00Eur	29,00Eur	
MV SR	Register adries	19,60Eur	19,60Eur	
ÚPSVaR	Dotácia §50jMS	4.704,88Eur	4.704,88Eur	
MV SR	Prenesený výkon	718,00Eur	718,00Eur	
MVSR	Dotácia-skladník CO	66,22Eur	66,22Eur	
MK SR	Dotácia-Župný dom	8.000,00Eur	8.000,00Eur	
MV SR	Dotácia-vojnové hroby	41,39Eur	41,39Eur	
EGTC	Na kultúru-grant	100,00Eur	100,00Eur	

c) **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2018 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 -
Košice	2.500 EUR	2.500 EUR	0

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

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 6.406,61 EUR a zostatok finančných prostriedkov vo výške 15.776,89 EUR na použitie kapitálových výdavkov v roku 2019