

Závěrečný účet Obce Zubné za rok 2018

Predkladá : Mgr. Michaela Vasilenková
Spracoval:

V Zubnom dňa 12.03.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný 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 peňažných fondov a iných 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

Záverečný 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2017 uznesením č 12/2017

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	138 350,00	138 350,00
z toho :		
Bežné príjmy	138 350,00	138 350,00
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	138 340,00	138 340,00
z toho :		
Bežné výdavky	136 340,00	136 340,00
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky	2 000,00	2 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	10,00	10,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
138 350,00	216 536,83	156.51

Z rozpočtovaných celkových príjmov 138 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 216 536,83 EUR, čo predstavuje 156.51% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
138 350,00	206 533,44	149.28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 138 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 206 533,44 EUR, čo predstavuje 149.28 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
125 750,00	143 518,16	114.13

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 105 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 114 037,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 108.61 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 27 639,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 148.6% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 26 336,89 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 302,12 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR.

Daň za psa 171,50 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1670,32 EUR

Dane za tovary a služby

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 150,00	1 851,82	86.131

Z rozpočtovaných 2 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 851,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 86.131 % plnenie

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
600,00	2 419,81	403.3

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 917,88 EUR, čo je - % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 090,94 EUR, čo je 181.82 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	410,99	-

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 410,99 EUR, čo predstavuje ...% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 60 595,47 EUR, čo predstavuje 504,96 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR	118,47	REGOB
MVSR	21,20	Register adries
MVSR	33,92	ŽP
MVSR	132,43	Odmena skladníka
MF SR	13 000,00	Vybavenie KD
KŠU	18 320,00	MŠ
MVSR	778,41	Voľby
MVSR	2 450,00	Kultúra
UPSVaR	25 741,04	Refundácia mzdových nákladov

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	10 003,39	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 003,39 EUR, čo predstavuje - % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9000,00 EUR, čo je -% plnenie

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9000,00 EUR, čo predstavuje - % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR	9000,00	Dotácia na ihrisko

3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií nebol skutočný príjem k 31.12.2018.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Zubné nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
138 340,00	210 712,86	152.32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 138 340,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 210 712,86 EUR, čo predstavuje 152.32 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
136 340,00	210 712,86	154.55

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 136 340,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 210 712,86 EUR, čo predstavuje 154.55 % 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 54 647,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 69 315,70 EUR, čo je 126.84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 25 053,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 21 996,98 EUR, čo je 87.802 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 51 020,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 108 573,36 EUR, čo je 212.81 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 329,03 EUR, čo predstavuje 206.58 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 620,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 497,79 EUR, čo predstavuje 80.289 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

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

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov nebolo skutočne čerpané k 31.12.2018.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2 000,00	0,00	-

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 000,00 EUR nebolo skutočne čerpané k 31.12.2018.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Zubné nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	206 533,44
z toho : bežné príjmy obce	206 533,44
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	210 712,86
z toho : bežné výdavky obce	210 712,86
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-4 179,42
Kapitálové príjmy spolu	10 003,39
z toho : kapitálové príjmy obce	10 003,39
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	10 003,39
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 823,97
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 823,97
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	216 536,83
VÝDAVKY SPOLU	210 712,86
Hospodárenie obce	5 823,97
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	5823,97
Upravené hospodárenie obce	0

Zostatok na účtoch je v sume 14 715,88€ , upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a zostatok sociálneho fondu nasledovne:

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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 9000,00 EUR, a to na :
 - Ihrisko v obci Zubné 9000,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 3900,00 EUR, a to na :
 - vybavenie kuchyne 3900,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 2345,92 EUR,

Na základe uvedených skutočností nenavrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018.