

Závěrečný účet Obce Dedinky za rok 2018

Predkladá : Milan Červenka, starosta

Spracoval: Janka Leskovjanská

V Dedinkách dňa 10. 06. 2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.06.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.06.2019 uznesením č. 21

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 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

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2017:

uznesením č. 87 – 12/12/2017.

Rozpočet bol zmenený jeden krát:

prvá zmena schválená dňa 20.12.2018 uznesením č. 7 - 20/12/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Prijmy celkom	115 515,00	177 574,43
z toho :		
Bežné príjmy	98 939,00	98 939,00
Kapitálové príjmy	0	56107,42
Finančné príjmy	16576,08	22528,01
Výdavky celkom	107 939,00	166 998,39
z toho :		
Bežné výdavky	98 939,00	98 939,00
Kapitálové výdavky	3 000,00	62 059,39
Finančné výdavky	6 000,00	6000
Rozpočtové hospodárenie obce	7 576,00	10576,04

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
177 574,43	156 711,43	88,25

Z rozpočtovaných celkových príjmov 177 574,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 156 711,43 EUR, čo predstavuje 88,25 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
98 939,00	100 604,01	101,68

Z rozpočtovaných bežných príjmov 98 939,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 100 604,01 EUR, čo predstavuje 98,34 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
75 784,00	76 522,66	100,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 59734,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 62197,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,12 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 638,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 316,26 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7 322,07 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 638,33 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 606,74 EUR.

Daň za psa 272,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 202,50 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 €

Daň z ubytovania 2 460,50 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 751,10 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 130,00	1 548,95	137,08

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 548,95 EUR, čo je 137,08 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6,68 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 542,274 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: 801,10 €

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 801,10 EUR, čo je 100,14 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
850	4 065,16	478,25

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 850,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4065,16 EUR, čo predstavuje 478,25 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za elektrickú energiu, žetóny na komunálne odpady.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16 390,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 633,74 EUR, čo predstavuje 95,39 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	107,61	REGOB, Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 545,58	Voľby
ÚPSVaR	13 980,55	Mzdy ÚPSVaR

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
56 107,42	56 107,42	100,00

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
22 528,01	22 528,01	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 16 576,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 22 528,01 EUR, čo predstavuje % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
166 998,39	145 438,04	87,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 107 939,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 145 438,04 EUR, čo predstavuje 134,74 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
98 939,00	80 378,65	81,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 98 939,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 80 378,65 EUR, čo predstavuje 81,24 % 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 46 350,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 33 716,19 EUR, čo je 72,74 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a kontrolórky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9 485,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 880,14 EUR, čo je 125,25 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 40 234,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 31 161,86 EUR, čo je 77,45 % 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 2 650,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 524,00 EUR, čo predstavuje 132,98 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 220,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 96,46 EUR, čo predstavuje 43,85 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
62 059,39	59 059,39	95,17

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 62 059,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 59 059,39 EUR, čo predstavuje 95,17 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kúpa traktora s príslušenstvom v celkovej výške 17 620,00 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
6 000,00	6 000,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	100 604,01
z toho : bežné príjmy obce	100 604,01
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	80 378,65
z toho : bežné výdavky obce	80 378,65
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	20 225,49
Kapitálové príjmy spolu	56 107,42
z toho : kapitálové príjmy obce	1,00
kapitálové príjmy RO	56 106,42
Kapitálové výdavky spolu	59 059,39
z toho : kapitálové výdavky obce	2 952,97
kapitálové výdavky RO	56 106,42
Kapitálový rozpočet	-2 951,97
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 951,97
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	0
Výdavkové finančné operácie	6 000,00
Rozdiel finančných operácií	-6 000,00
PRÍJMY SPOLU	156 711,43
VÝDAVKY SPOLU	145 438,04
Hospodárenie obce	11 273,39
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	11 273,39

Prebytok rozpočtu v sume **11 273,39** 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 bude použitý v zmysle platnej legislatívy a rozhodnutia obecného zastupiteľstva.

5. 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	16 576,08
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 951,93
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	22 528,01

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	686,42
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	362,35
- povinný prídelenie - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	258,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	790,77

6. 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	739 385,08	791 676,58
Neobežný majetok spolu	711 013,54	746 995,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	662 423,88	698 405,28
Dlhodobý finančný majetok	48 590,16	48 590,16
Obežný majetok spolu	27 618,53	43 858,65
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	14,11	652,75
Finančné účty	27 604,42	43 205,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	753,01	822,49

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	739 385,08	791 676,58
Vlastné imanie	317 651,48	322 139,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	317 651,48	322 139,28
Záväzky	20 444,95	25 0674,96
z toho :		
Rezervy	384,00	432,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	686,42	827,97
Krátkodobé záväzky	754,53	7 187,99
Bankové úvery a výpomoci	18 620,00	12 620,00
Časové rozlíšenie	401 288,65	444 469,34

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	686,81	686,81	0,00
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2018	686,81	686,81	0,00

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutých o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima Banka	Traktor + prísluš.	17 620,00	6 000,00	341,67	11 620,00	r. 2022

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Príspevkové organizácie obec zriadené nemá.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Eurobus, a. s.	616,92	616,92	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá založenú podnikateľskú činnosť.

11. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	REGOB, register adries	107,61	107,61	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	1 545,58	1 545,58	0
ÚPSVaR	Mzdy a materiál prac. ÚPSVaR	13 980,55	13 980,55	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dotácia v rámci VS spoločný stavebný úrad	442,04	442,04	0,00

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

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

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

Vypracovala: Janka Leskovjanská

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **11 273,39** EUR.