

OK

Záverečný účet Obce Ďurková 2018 a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Ivana Opinová, starostka obce

Spracoval: Emília Kunáková, odborný referent orgánu samosprávy

V Ďurkovej dňa 10.6.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 17.6.2019 uznesením č. 5/2019

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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2017 uznesením č. 5/2017

Rozpočet bol zmenený

- prvá zmena schválená dňa 11.5.2018 uznesením č. 2/2018
- druhá zmena schválená dňa 10.08.2018 uznesením č.8/2018
- tretia zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 1-1/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	58.300	165.177,81
z toho :		
Bežné príjmy	58.300	74195,75
Kapitálové príjmy		81.931,56
Finančné príjmy		9050,50
Výdavky celkom	58.300	165.411,20
z toho :		
Bežné výdavky	50.300	71798,02
Kapitálové výdavky	8.000	93.613,18
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	58300,-	-233,39

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
165.177,81	165375,98	100,12

Z rozpočtovaných celkových príjmov 165177,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018v sume 165 375,98 EUR, čo predstavuje 100,12 %plnenie.

Tuzemský úver 81931,56 + zapojenie zostatkov z predchádzajúcich rokov 9 050,50+ bežný rozpočet 74 393,92 = 165375,98

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
74195,75	74393,92	100,27

Z rozpočtovaných bežných príjmov 74195,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 74393,92 EUR, čo predstavuje 100,27% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
62927,-	62997,6	100,11

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 57157,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 57.156,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.270,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2244,61 EUR, čo je 98,88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 638,93 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1605,68 EUR .

Obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností

Daň za psa 96,- eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3.500eur. Obec neviduje pohľadávky za TKO

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2097	2187,27	104,30

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2097,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2187,27 EUR, čo je 104,30 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
201,15	201,15	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 201,15 EUR, bol skutočný príjem vo výške 201,15 EUR, vrátka poisťného dôvera.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8970,60 EUR bol skutočný príjem vo výške 9007,9 EUR, čo predstavuje 100,41% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVAR	1579,87	MOS + aktivačná činnosť
MV	1400	DHZ
MF - dotácia	5400	rekonštrukcia priestorov OcU
MV	505,73	VOL-SA
MF	19,60	Register adries
MV	22,70	Dotácia ŽP
MF	80,-	regob

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

2. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
81 931,56	81931,56	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 81931,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 81931,56 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2018 bol prijatý úver v sume 81931,56 (84953,5) EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.5.2018 uznesením č. 2/2018 na úhradu výdavkov - Projekt „Zlepšenie technickej infraštruktúry obce“

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

3. Finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
9.050,50	9050,50	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 9050,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9.050,50 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Do rozpočtu obce bol zapojený zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka vo výške 9.050,5 na pokrytie výdavkov - údržba miestnej komunikácie.

(Zostatok rezervného fondu k 31.12.2017 bol 10.850,24 – zapojenie FO v roku 2018 vo výške 9050,5)

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
165.411,20	165.375,98	99,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 165.411,2 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 165.375,98 EUR, čo predstavuje 99% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
71798,02	71762,80	99,95

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
93613,18	93613,18	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Do výdavkov kapitálového rozpočtu boli použité zapojené finančné operácie vo výške 9.050,50

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 18.138,27 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 18073,47 EUR, čo je 99,64 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a starostu obce

Poistné a príspevok do poisťovní starosta a adm. zamestnanec OcÚ

Z rozpočtovaných cca 5.969,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5969,95EUR, čo je 100,01 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40595,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 40594,65 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, stravné lístky dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby. Významné položky čerpania tovarov a služieb:

Spotreba materiálu – 6737,24, spotreba energie – 3033,90, opravy a udržiavanie – 21299,55, cestovné – 1278,65, náklady na reprezentáciu – 871,97, ostatné služby – 7.032,19 vývoz TKO – 3431,78, telefón - 1510,69 interierové vybavenie 1544,15, údržba budov priestorov 19648,94 , všeobecné služby 6 503,69, stravovanie 784,77, údržba výpočtovej techniky 525,94

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1352 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1.351,81 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

Čiastka 1.351,81- príspevky obciam na spoločné úrady plus členské príspevky

Údaje čerpané z plnenia rozpočtu, hlavnej knihy

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

Obec nespĺacala úroky v súvislosti s úvermi

Z rozpočtovaných EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume.....EUR, čo predstavuje % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
93613,18	93613,18	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 93613,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 93613,18 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

realizácia projektu PRV - úhrady faktúr vo výške 81931,56 z prijatého úveru
údržba budov a objektov – miestna komunikácia - 11681,62 – z vlastných zdrojov

3) Výdavkové finančné operácie : neboli

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	

Z rozpočtovaných EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume..... EUR, čo predstavuje %.

Obec v roku 2018 prijala úver od OTP banky na krytie výdavkov z projektu PRV – „Zlepšenie technickej infraštruktúry“ vo výške 84.953,5 , z ktorého v roku 2018 boli realizované len úroky z úveru, bez splácania istiny.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	74393,92
z toho : bežné príjmy obce	74393,92
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	71762,8
z toho : bežné výdavky obce	71762,8
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	2631,12
Kapitálové príjmy spolu	81931,56
z toho : kapitálové príjmy obce	81931,56
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	93613,18
z toho : kapitálové výdavky obce	93613,18
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-11681,62
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11681,62
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11681,62
Prijmy z finančných operácií	9050,50
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	9050,50
PRÍJMY SPOLU	165375,98
VÝDAVKY SPOLU	165375,98
Hospodárenie obce	0
Vylúčenie z prebytku (vyluč socfond)	0
Upravené hospodárenie obce	0

Prebytok rozpočtu v sume 0,-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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu (v prípade schválenia projektov na kapitálový výdaj)
-

Zostatok finančných operácií v sume 0,- EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fonduEUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške Eur

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	10850,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,-
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	9050,50
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	1799,74

Obec použila z RF 9050,50 na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu – výstavba novej miestnej komunikácie.)

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..
O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	414,86
Prírastky - povinný prídel - %	170,53
- povinný prídel - %	

- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	585,39

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	205965,26	285887,66
Neobežný majetok spolu	194338,64	283550,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	156563,96	245780,6
Dlhodobý finančný majetok	37774,68	37770,22
Obežný majetok spolu	11626,62	2336,84
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	227,12	0
Finančné účty	11399,5	2336,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	205965,26	285887,66
Vlastné imanie	118198,68	112543,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4662,96	-5654,73
Záväzky	3399,64	92519,56
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	414,86	585,39
Krátkodobé záväzky	2984,78	10002,61
Bankové úvery a výpomoci		81931,56
Časové rozlíšenie	84366,94	80824,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - úver OTP	81931,56 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,-EUR
- voči dodávateľom	962,29 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	EUR
- voči zamestnancom	5336,92 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3551,79 EUR
- ostatné	EUR

8. Návrh uznesenia:

(Obecné zastupiteľstvo prebytok v sume 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 navrhuje použiť na tvorbu rezervného fondu.)

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