

N á v r h

Závěrečný účet Obce Chvojnice

za rok 2018

Predkladá : Branislav Dobrotka
Spracoval: Anna Pernišová

V Chvojnici dňa 23.05.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupitel'stvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 32/2017

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.08.2018 uznesením č. 23/2018
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2 zamestnancom obce dňa 28.12.2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	76 509	99 979
z toho :		
Bežné príjmy	76 509	78 747
Kapitálové príjmy		1 232
Finančné príjmy		20 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	76 509	99 979
z toho :		
Bežné výdavky	76 509	78 747
Kapitálové výdavky		21 232
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
99 979	89 504,03	89,52

Z rozpočtovaných celkových príjmov 99 979 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 89 504,03 EUR, čo predstavuje 89,52 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
78 747	88 272,03	112,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 78 747 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 88 272,03 EUR, čo predstavuje 112,1 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
73 410	81 945,88	111,62

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 51 700 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 58 442,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,04 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13 194,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 812,56 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 381,46 EUR.

Daň za psa 165,60 EUR, čo je plnenie na 103,5 %

Daň z ubytovania 3 166,80 EUR, čo je plnenie na 126,67 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 977,18 EUR, čo je plnenie na 107,34 %..

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 380	2 609,20	109,63

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 443 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 463,20 EUR, čo je 101,39 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 253,20 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 210 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 337 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 496 EUR, čo je 147,18 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	550,81	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 550,81 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované príjmy z dobropisov za vratky el. energie a z vratiek VŠZP.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 957 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 166,14 EUR, čo predstavuje 107,07 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	18	Na register adries
MDV a RR SR	290,82	Stavebný úrad
MŽP SR	24,90	Životné prostredie
MV SR	86,46	obyvatelia
MV SR	526,86	voľby
ÚPSV a R	1949,10	RP a hmotná núdza Lacková
iné	270	dary

Granty a transfery boli účelovo určené 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
1 232	1 232	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 232 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 232 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 232 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 232 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Obec neprijala kapitálové granty

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
20 000	0	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 20 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 17/1/2018 zo dňa 29.06.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR, z dôvodu nerealizovania opravy múru pri OcÚ, ktoré bolo naplánované na 4. štvrťrok 2018.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: Obec nemá rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
99 979	78 228,64	78,25

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 99 979 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 78 228,64 EUR, čo predstavuje 78,25 % čerpanie. Nízke čerpanie bolo z dôvodu neuskutočnenia opravy múru za OcÚ, ktoré bolo plánované na 4. Q 2018 v sume cca 20 000 EUR.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
78 747	74 636,88	94,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 78 747 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 74 636,88 EUR, čo predstavuje 94,78 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 32 903,26 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 30 058,70 EUR, čo je 91,35 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 10 800,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 171,27 EUR, čo je 94,17 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 32 207,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 31 612,49 EUR, čo je 98,15 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 836 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 794,42 EUR, čo predstavuje 98,53 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
21 232	3 591,76	16,92

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 21 232 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 591,76 EUR, nákup peletkovej pece, čo predstavuje 16,92 % čerpanie. Nízke čerpanie bolo neuskutočnením opravy múru za Obecným úradom.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie. Nečerpanie výdavkov bolo z dôvodu nevykonania prác na oprave múru a plota za OcÚ.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec 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	88 272,03
z toho : bežné príjmy obce	88 272,03
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	74 636,88
z toho : bežné výdavky obce	74 636,88
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	13 635,15
Kapitálové príjmy spolu	1 232
z toho : kapitálové príjmy obce	1 232
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 591,76
z toho : kapitálové výdavky obce	3 591,76
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-2 359,76
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 275,39
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 275,39
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	20 000
PRÍJMY SPOLU	89 504,03
VÝDAVKY SPOLU	78 228,64
Hospodárenie obce	11 275,39
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	0,00
Upravené hospodárenie obce	11 275,39

Prebytok rozpočtu v sume 11 275,39 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, [navrhujeme použiť na :](#)

- tvorbu rezervného fondu 11 275,39 EUR

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	33 080,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 597,06
- 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	41 677,11

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **Smernica** .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	191,40
Prírastky - povinný prídelen - %	298,28
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	235,56
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	240
KZ k 31.12.2018	14,12

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	224 315,02	299 689,45
Neobežný majetok spolu	182 058,72	245 881,78
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	182 058,72	245 881,78
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	41 924,75	53 452,73
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		365,29
Finančné účty	41 924,75	53 087,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	331,55	354,94

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	224 315,02	299 689,45
Vlastné imanie	224.123,62	295 067,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	224 123,62	295 067,21
Záväzky	191,40	4622,24
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	191,40	42,60
Krátkodobé záväzky	0	4579,64
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

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			
- zamestnancom	2 559,58	2 559,58	
- poisťovniam	1 619,70	1 619,70	
- daňovému úradu	394,36	394,36	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	6	6	
Záväzky spolu k 31.12.2018	4 579,64	4 579,64	

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám nemáme
- b) štátnemu rozpočtu v tabuľke
- c) štátnym fondom nemáme
- d) rozpočtom iných obcí nemáme
- e) rozpočtom VÚC nemáme

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVRR SR	Potreby stavebného úradu	290,82	290,82	0
MŽP SR	Životné prostredie	24,90	24,90	0
MV SR	Obyvatelia	86,46	86,46	0
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0
MV SR	Voľby	526,86	526,86	0
ÚPSV a R	Rodinné prídavky a hmotná núdza	1 949,10	1 949,10	0
Dary	Na bežné výdavky obce	270,00	270,00	0
	Spolu	3 166,14	3 166,14	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

8. 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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 11 275,39 EUR.

Vypracoval: Anna Pernišová