

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2018

Predkladá : Ján Hrčka - starosta obce

Spracoval: Alena Selnekovičová

V Hornom Dubovom, dňa 25.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.06.2019 Uznesením č. 14/2019

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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**
- 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018**
- 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018**
- 8. Hospodárenie príspevkových organizácií**
- 9. Prehľad o poskytnutých zárukách**
- 10. Podnikateľská činnosť**
- 11. Vysporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - štátnemu rozpočtu**
 - štátnym fondom**

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2018.

1.Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018.

Obec v roku 2018 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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2017 uznesením č. 28/2017.

V priebehu roku bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2018 uznesením č. 3/2018-rozpočtové opatrenie č.2018/1
- druhá zmena schválená dňa 08.02.2018 rozpočtovým opatrením č.2018/2
- tretia zmena schválená dňa 08.03.2018 starostom obce rozpočtovým opatrením č.2018/3
- štvrtá zmena schválená dňa 05.04.2018 uznesením č. 6/2018-rozpočtové opatrenie č.2018/4
- piata zmena schválená dňa 26.04.2018 rozpočtovým opatrením č.2018/5
- šiesta zmena schválená dňa 14.06.2018 uznesením č.12/2018-rozpočtové opatrenie č.2018/6
- siedma zmena schválená dňa 29.06.2018 starostom obce-rozpočtové opatrenie č.2018/7
- ôsma zmena schválená dňa 02.08.2018 uznesením č.16/2018- rozpočtové opatrenie č.2018/8
- deviata zmena schválená dňa 27.09.2018 uznesením č. 17/2018 – rozpočtové opatrenie č.2018/9
- desiatu zmena schválená dňa 06.12.2018 uznesením č. 23/2018 a 25/2018 rozpočtové opatrenie č.2018/10
- jedenásta zmena schválená dňa 28.12.2018 rozpočtovým opatrením č.2018/11

Rozpočet obce k 31.12.2018 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	125 436,00	176 503,59
z toho :		
Bežné príjmy	125 436,00	139 859,99
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	36 643,60

Výdavky celkom	125 436,00	174 773,24
z toho :		
Bežné výdavky	113 736,00	118 219,64
Kapitálové výdavky	3 300,00	48 153,60
Finančné výdavky	8 400,00	8 400,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	1 730,35

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
176 503,59	176 480,00	99,99

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
113 829,16	113 813,70	99,98

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 80 604,16 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 80 604,16 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 214,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 212,36 €, čo je 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 223,20 €, dane zo stavieb boli v sume 2 936,96 € a dane z bytov v sume 52,20 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 53,65 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 152,96 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 420,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 406,66 €, čo je 96,82 % plnenie.

d) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 9 463,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 462,56 €, čo je 100,00 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 128,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 127,96 €, čo je 100,00 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
24 935,41	24 927,28	99,96

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 738,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 734,18 €, čo je 99,97 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 516,24 € a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a prístrojov v sume 12 217,94 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 12 197,41 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 193,10 €, čo je 99,96 % plnenie.

Jedná sa o príjmy zo správnych poplatkov, za miestny rozhlas, poplatok za vodu, cintorínsky poplatok, použitie domu smútku, bankové úroky a príjmy z vratiek.

3) Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	124,41	Evidencia obyvateľov
2.	Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
3.	MV SR	35,09	Životné prostredie
4.	MDaV SR	16,29	Transfer na úsek dopravy
5.	MDaV SR	418,47	Spol. stavebný úrad - stav. poriadok
6.	MV SR	483,16	Voľby do OSO

Granty a transfery boli účelovo viazané. Použitie boli v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

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

5) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
36 643,60	36 643,60	100,00

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec Horné Dubové nie je zriaďovateľom organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v €

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
174 773,24	164 255,46	93,98

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
118 219,64	107 783,47	91,17

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01 1 1)	75 529,48	71 253,08	94,34
Finančná a rozpočtová oblasť (01 1 2)	1 100,00	1 066,55	96,96
Všeobecné verejné služby (Voľby NR SR) (01 6 0)	483,16	483,16	100,00
Transakcie verejného dlhu (01 7 0)	2 330,00	2 028,65	87,06
Civilná ochrana (02 2 0)	100,00	98,55	98,55
Ochrana pred požiarmi (03 2 0)	420,00	372,12	88,60
Cestná doprava (04 5 1)	10,00	0	0
Nakladanie s odpadmi (05 1 0)	7 500,00	7 458,57	99,45
Nakladanie s odpadovými vodami (05 2 0)	50,00	0	0
Rozvoj obcí (06 2 0)	5 591,00	3 860,27	69,04
Zásobovanie vodou (06 3 0)	12 530,00	11 998,34	95,76
Verejné osvetlenie (06 4 0)	1 470,00	1 078,64	73,38
Bývanie a občianska vybavenosť (06 6 0)	300,00	189,58	63,19
Rekreačné a športové služby (08 1 0)	1 630,00	1 055,31	64,74
Kultúrne služby (08 2 0)	6 466,00	4 796,24	74,18
Vysielacie služby (08 3 0)	110,00	58,90	53,55
Náboženské služby (08 4 0)	1 500,00	1 290,51	86,03
ZŠ – ZRPŠ (09 1 2 1)	200,00	0	0
Vzdelávanie (09 5 0)	900,00	695,00	77,22
Spolu	118 219,64	107 783,47	

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 40 827,80 €, patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a mzdové prostriedky vyplatené za práce na dohody a za voľby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 15 067,41 €, sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a dohôd pracovníkov za zamestnávateľa a poisťky.

c) Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 44 786,15 €. 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.

d) Bežné transfery

Skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 073,46 €, čo predstavuje náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom verejnej správy a subjektom mimo verejnej správy.

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

Skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 028,65 € .

2)Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
48 153,60	48 081,88	99,85

3)Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
8 400,00	8 390,11	99,88

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

4. Vyčíslenie výsledku hospodárenia za rok 2018 podľa zákona č.583/2004 Zb.z. §10 ods. 6

Hospodárenie obce	
Bežné príjmy spolu	139 836,40
Bežné výdavky spolu	107 783,47
Bežný rozpočet	32 052,93
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	48 081,88
Kapitálový rozpočet	- 48 081,88
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 16 028,95
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 16 028,95
Prijmové finančné operácie	36 643,60
Výdavkové finančné operácie	8 390,11
Rozdiel finančných operácií	28 253,49
PRÍJMY SPOLU	176 480,00
VÝDAVKY SPOLU	164 255,46
Hospodárenie obce	12 224,54
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	12 224,54

Schodok rozpočtu v sume 16 028,95 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný z prebytku finančných operácií, ktorý bol vo výške 28 253,49 EUR

Výsledok hospodárenia 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 v sume 12 224,54 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

Zostatok peňažných prostriedkov na účtoch Obce Horné Dubové k 31.12.2018:

- účet 211 – pokladňa	762,15 €
- účet 221 001 – PRIMA banka-zábezpeka (145)	5 955,08 €
- účet 221 010 –PRIMA banka BÚ	13 690,95 €
- účet 221 020 – PRIMA banka – sociálny fond	267,71 €
- účet 221 030 – PRIMA banka BÚ (rezervný fond)	24 121,78 €
- účet 221 040 – fond prevádzky, údržby a opráv (145)	9 013,95 €
Celkom finančné prostriedky	53 811,62 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	17 028,66
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 742,12
Úbytky - použitie rezervného fondu –uznesenie OZ č.23/2018	649,00
KZ k 31.12.2018	24 121,78

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	248,09
Prírastky - povinný príděl - 1 %	327,06
Úbytky - príspevok na stravovanie	307,44
KZ k 31.12.2018	267,71

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	7 937,89
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 340,14
Úbytky - údržba nájomného domu č. 145	1 264,08
KZ k 31.12.2018	9 013,95

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	604778,28	646083,12
Neobežný majetok spolu	558079,87	583433,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	475138,06	500491,94
Dlhodobý finančný majetok	82941,81	82941,81
Obežný majetok spolu	46492,71	62263,80
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5626,00	8452,18
Finančné účty	40866,71	53811,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	205,70	385,57

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	604778,28	646083,12
Vlastné imanie	209006,63	231500,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-9,79	-9,79
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	209016,42	231509,89
Záväzky	200037,95	226526,32
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	182504,70	174134,21
Krátkodobé záväzky	16733,25	15597,51
Bankové úvery a výpomoci	0	35994,60
Časové rozlíšenie	195733,70	188056,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba obecnej bytovky	264 489,15	8 390,11	1 818,65	173 866,50	r. 2037

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 v súlade so VZN č. 3/2014 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Horné Dubové na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Jednota dôchodcov na Slovensku – Miestna organizácia Horné Dubové – na činnosť	1 000,00 €	1 000,00 €	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 3/2014 o dotáciách.

12. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Evidencia obyvateľ'ov	124,41	124,41	0
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0
MV SR	Životné prostredie – prenesený výkon štátnej správy	35,09	35,09	0
MDV a RR SR	Stavebný úrad pre miestne komunikácie – prenesený výkon ŠS	16,29	16,29	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad- stavebný poriadok	418,47	418,47	0
MV SR	Voľby do OSO	483,16	483,16	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Návrh

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2018

Predkladá : Ján Hrčka - starosta obce

Spracoval: Alena Selnekovičová

V Hornom Dubovom, dňa 25.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený dňa 28.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa Uznesením č.