

Závěrečný účet Obce Krajná Porúbka za rok 2018

Predkladá : Helena Babejová

Spracoval: Helena Babejová

V Krajnej Porúbke, dňa : 4.6.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 10.6.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.6.2019, uznesením č. 2/2019

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. 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. Hodnotenie plnenia programov obce

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 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 19.12.2017 uznesením č.4/2017.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 3.12.2018 uznesením č. 6/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	11 468,00	38861,91
z toho :		
Bežné príjmy	11 468,00	27361,91
Kapitálové príjmy	0,00	9500,00
Finančné príjmy	0,00	2000,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	11 468,00	38861,91
z toho :		
Bežné výdavky	11 468,00	30 061,91
Kapitálové výdavky	0,00	8800,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
38 861,91	39 238,89	100,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 38 861,91 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 39 238,89 €, čo predstavuje 100,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
27 361,91	28 298,69	103,42

Z rozpočtovaných bežných príjmov 27 361,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 28 298,69 EUR, čo predstavuje 103,42 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11 601,86	12 015,25	103,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 10 001,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 10 414,39 €, čo predstavuje plnenie na 104,13 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 390,96 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 390,96 € čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 120,75 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 270,21 €. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 24,90 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 24,90 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 185,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 185,00 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 719,00 €	1 743,00 €	101,39

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 509,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 509,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 294,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 205,00 EUR, príjem za miestny rozhlas 10,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 210,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 234,00 €, čo je 111,42 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
945,67	1 475,06	155,98

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 945,67 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 475,06 EUR, čo predstavuje 155,98 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a príjem za výrub drevín.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13 029,06 EUR bol skutočný príjem vo výške 13 029,06 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	526,86	voľby
MV SR	331,08	Vojnové hroby
MV SR REGOB	15,18	Prenes. výkon štátnej správy – hlásenie pobytu občanov
MV SR	21,20	Prenes. výkon št. správy - registrácia adries
MŽP SR	4,58	Prenes. výkon št. spr. ŽP povodne
MPSVR	3 170,64	Transfer ÚP § 54- 1AC1
MPSVR	559,52	Transfer ÚP § 54- 1AC2
MF SR	4 900,00	Oprava strechy
MV SR	3 500,00	Obnova vojenského cintorína

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9500	9440,20	99,37

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 440,20 EUR, čo predstavuje 99,37 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 440,20 EUR, čo je 97,61 % plnenie.

Príjem z predaja akcií 2 440,20 EUR

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	7 000,00	Rek. miestn. komunikácii

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.000,00	1.500,00	75

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 500,00 EUR, čo predstavuje 75 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
38 861,91	38 653,93	99,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 38 861,91 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 38 653,93 €, čo predstavuje 99,46 % čerpanie.

9. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
30 061,91	30 094,93	100,1

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 30 061,91 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 30 094,63 €, čo predstavuje 100,1 % 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 9 399,42 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 8 910,58 €, čo je 94,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných prác a volieb.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 3 173,52 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 155,17 €, čo je 99,42 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 17 409,47 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 17 49,68 € EUR, čo je 103,10 % 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 79,50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 79,50 € EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 500,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 500,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Obec má podpísanú zmluvu o pôžičke vo výške 1 500,00 € z roku 2018.

10. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
8 800,00	8 559,00	97,26

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8 800,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8 559,00 €, čo predstavuje 97,26 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia miestnej komunikácie

Z rozpočtovaných 7 000,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 020,00 €, čo predstavuje 100,28 % čerpanie.

b) Nákup prevádzkových strojov, techniky a náradia

Z rozpočtovaných 1 539,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 539,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

11. 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 0,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 €, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
-------------------	-----------------------------

Bežné príjmy spolu	28 298,69
z toho : bežné príjmy obce	28 298,69
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	30 094,93
z toho : bežné výdavky obce	30 094,93
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	-1 796,24
Kapitálové príjmy spolu	9 440,20
z toho : kapitálové príjmy obce	9 440,20
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	8 559,00
z toho : kapitálové výdavky obce	8 559,00
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	881,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-915,04
Vylúčenie z prebytku	-500,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1415,04
Príjmové finančné operácie	1 500,00
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	1 500,00
PRÍJMY SPOLU	39 238,89
VÝDAVKY SPOLU	38 653,93
Hospodárenie obce	584,96
Vylúčenie z prebytku	500,00
Upravené hospodárenie obce	84,96

Schodok rozpočtu v sume 1 415,04 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky za výrub drevín a podľa osobitných predpisov v sume 500,00 EUR bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z finančných operácií 1 415,04 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky z **finančnej náhrady za výrub drevín** podľa zákona č.543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny v z.n.p. v sume 500,00 EUR,

Zostatok finančných operácií 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 84,96 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 84,96 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 84,96 EUR.

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 €
ZS k 1.1.2018	36,90
Prírastky - rozpočtový rok	25,02
- 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	61,92

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 €
ZS k 1.1.2018	41,83
Prírastky - povinný prídel - %	80,76
- povinný prídel - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	222,59

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec **nevytvára** fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z. n. p. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v €
ZS k 1.1.2018	0,00
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	0,00
Úbytky - použitie fondu : - na opravu	0,00

- na opravu	
KZ k 31.12.2018	0,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Majetok spolu	57 512,77	40 681,75
Neobežný majetok spolu	57 000,37	39 809,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	32 605,72	39 809,72
Dlhodobý finančný majetok	24 394,65	0,00
Obežný majetok spolu	504,81	864,51
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Pohl'. z nedaňových príjmov obcí	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	309,94	0,00
Finančné účty	194,87	864,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	7,59	7,52

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	57 512,77	40 681,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	43 651,68	19 659,37
Záväzky	2 8586,68	3 689,27
z toho :		
Rezervy	600,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	141,83	222,59
Krátkodobé záväzky	2 114,85	1 966,68
Bankové úvery a výpomoci	0,00	1 500,00
Časové rozlíšenie	11 004,41	17 333,11

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	98,03	98,03	0
- zamestnancom	1 467,28	1 467,28	0
- poisťovniam	337,30	337,30	0
- daňovému úradu	64,07	64,07	0
- štátnemu rozpočtu	0,00	0	0
- bankám	0,00	0	0
- štátnym fondom	0,00	0	0
- ostatné záväzky	0,00	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	1 966,68	1 966,68	0

Stav úverov 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
Helena Babejová	Traktorová kosačka	1 500,00,	0,00	0,00	1 500,00	r. 2019
0,00		0				
0,00		0				
0,00		0				

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	15876,83
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	15 876,83
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	1 500,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	

- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	1 500,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	1 500,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
1 500,00	15 876,83	9,44 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR	
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:		
- skutočné bežné príjmy obce	15 876,83	
- skutočné bežné príjmy RO		
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	15 876,83	
Bežné príjmy obce a RO znížené o:		
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	41,95	
- dotácie z MF SR		
-		
- MV voľby	808,55	
- MV vojnové hroby	300,00	
- dotácia MV SR		
- 1AC1	2 315,61	
- 1AC2	408,68	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	3 874,79	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	12 002,04	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0,00	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	0,00	
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	12 002,04	0 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec využila možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov.

Návrh uznesenia:

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia obce na tvorbu rezervného fondu vo výške 84,96 EUR.