

Návrh
Záverečný účet Obce Orávka
za rok 2018

Predkladá: Zuzana Balyová
Spracoval: Zuzana Balyová

V Orávke dňa 15.05.2019

Návrh záverečného účtu:

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

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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 5/2017.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.05.2018 uznesením č. 3/2018
- druhá zmena schválená dňa 27.06.2018 uznesením č. 4/2018
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2018 starostu dňa 24.10.2018
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2018 starostu dňa 21.11.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	59 895,00	92 105,01
z toho :		
Bežné príjmy	55 895,00	67 084,24
Kapitálové príjmy	0,00	9 190,00
Finančné príjmy	4 000,00	15 830,77
Výdavky celkom	59 895,00	81 924,19
z toho :		
Bežné výdavky	55 895,00	56 374,20
Kapitálové výdavky	4 000,00	25 549,99
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	10 180,82

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
92 105,01	76 271,70	82,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 59 895,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 76 271,70 EUR, čo predstavuje 127,34 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
67 084,24	67 081,70	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 55 895,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 67 081,70 EUR, čo predstavuje 120,01 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
50 777,60	50 777,60	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 34 927,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 36 337,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,04 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 363,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 359,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 354,40 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 962,48 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 42,59 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12 359,47 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 272,96 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 782,90 EUR.

Daň za psa 110,00,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 970,68,-

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 935,46	3 934,46	100

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 537,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 602,43 EUR, čo je 112,18 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 437,43 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 165,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 545,50 EUR, čo je 181,83 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

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

2 787,53	2 786,53	100
----------	----------	-----

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 056,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 786,53 EUR, čo predstavuje 263,88 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 712,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 369,64 EUR, čo predstavuje 262,51 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Komunálne voľby 2018
ÚPSVaR RS	10 445,32	Cesta na trh práce - Aktivita č. 3 § 54
BBSK	700,00	Súťaž v stolnom tenise a volejbale
Ministerstvo vnútra SR	55,77	Dotácia REGOB
Ministerstvo vnútra SR	46,80	Dotácia Register adries
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	7,30	Na úsek dopravy
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	187,59	Na úsek stavebného poriadku
Od subjektu mimo VS	400,00	Na obnovu kuchynského zariadenia

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
9 190,00	9 190,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 190,00 EUR, čo predstavuje 9 190 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 190,00 EUR, čo predstavuje 190 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 000,00 EUR, čo predstavuje 9 000 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	9 000,00	Rekonštr. verejného osvetlenia

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15 830,77	0,00	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 4 000 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
81 924,19	72 922,12	89,01

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 81 924,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 72 922,12 EUR, čo predstavuje 89,01 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
56 374,20	56 372,13	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 56 374,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 56 372,13 EUR, čo predstavuje 100,85 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 20 183,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 23 234,64 EUR, čo je 115,12 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 7 011,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8 840,25 EUR, čo je 126,09 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 28 051,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 23 569,93 EUR, čo je 84,03 % 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 650,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 727,31 EUR, čo predstavuje 111,89 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
25 549,99	16 549,99	64,77

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 25 549,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16 549,99 EUR, čo predstavuje 64,77 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kameraný systém

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4 999,99 EUR, čo predstavuje 125 % čerpanie.

b) Nákup budovy

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 11 550,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	67 081,70
z toho : bežné príjmy obce	67 081,70
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	56 372,13
z toho : bežné výdavky obce	56 372,13
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	10 709,57
Kapitálové príjmy spolu	9 190,00
z toho : kapitálové príjmy obce	9 190,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	16 549,99
z toho : kapitálové výdavky obce	16 549,99
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 7 359,99
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 349,58
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 349,58
Príjmové finančné operácie	16549,99
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	76 271,70
VÝDAVKY SPOLU	72 922,12
Hospodárenie obce	3 349,58
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	9 000,00
Upravené hospodárenie obce	- 5 650,42

Celkové hospodárenie:

Položka	2018	Položka	2018	
Bežný príjem	67 081,70	Bežný výdaj	56 372,13	10 709,57
Kapitálový príjem	9190,00	Kapitálový výdaj	16 549,99	-7 359,99
Finančné operácie príjem	16 549,99	Finančné operácie výdaj	0	16 549,99
Spolu	92 821,69		72 922,12	+19 899,57

Po odrátaní položky 9000.-Eur , ktorá sa použije v roku 2019 na rekonštrukciu verejného osvetlenia objem finančných prostriedkov je 10 899,57.-Eur - suma finančných prostriedkov zodpovedá sume na bankových účtoch.

Výsledok rozpočtového hospodárenia - je schodok v sume - 5 650,42 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.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond - obec nevytvára rezervný fond,

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	266,66
Prírastky - povinný príděl - %	198,50
Úbytky - závodné stravovanie	101,06
- ostatné úbytky	150,00
KZ k 31.12.2018	214,10

5. 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	96 511,79	108 216,80
Neobežný majetok spolu	78 991,44	87 382,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	49 479,44	57 870,10
Dlhodobý finančný majetok	29 512,00	29 512,00
Obežný majetok spolu	17 520,35	20 834,70
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 689,58	1 654,35
Finančné účty	15 830,77	19 180,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	96 511,79	108 216,80
Vlastné imanie	86 685,87	91 853,81
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	699,68	699,68
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	85 986,19	91 154,13
Záväzky	3 925,92	11 983,99
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 000,00	9 000,00
Dlhodobé záväzky	266,66	214,10
Krátkodobé záväzky	4 659,26	2 769,89
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	900,00	4 379,00

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	0,00	0,00	0,00
- zamestnancom	1 507,18	1 507,18	0,00
- poisťovniam	1 043,84	1 043,84	0,00
- daňovému úradu	218,87	218,87	0,00
- štátnemu rozpočtu	9 000,00	9 000,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	214,10	0,00	214,10
Záväzky spolu k 31.12.2018	11 983,99	0,00	214,10

Stav úverov k 31.12.2018

Obec neuzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere.

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 v súlade so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)

- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
MŠ, Rožňavská 29/854, Rimavská Sobota Skvalitnenie interiérového vybavenia MŠ. - Bežné výdavky na nákup detských lôžok v počte 4 ks	260,00	260,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. o dotáciách.

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 poskytli 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	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	9 000,00	0,00	9 000,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
BBSK – Súťaž v stolnom tenise a volejbale	700,00	700,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

13. Návrh uznesenia:

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

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

Schodok rozpočtu zistený podľa § 10 ods. 3. písmena a) a b) zákona č. 583/2004 obce v priebehu roka financujú a vysporiadajú z peňažných fondov obce t.j. z prebytkov minulých rokov.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie schodku z peňažných fondov.