

**Závěrečný účet Obce
TIMORADZA**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Ing. Juraj Krajčík, starosta obce

Spracoval: Ing. Eva Goljerová

V Timoradzi dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa:uznesením č.....

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Návrh uznesenia

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 po poslednej zmene zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 98/2017.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.03.2018 uznesením č.110/2018
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2018 uznesením č. 116/2018.
- tretia zmena schválená dňa 8.11.2018 uznesením č. 131/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	201 265,54	260 251,54
z toho :		
Bežné príjmy	195 748,70	211 458,31
Kapitálové príjmy		34 305,33
Finančné príjmy	5 516,84	14 487,90
Výdavky celkom	201 265,54	260 251,54
z toho :		
Bežné výdavky	178 150,58	194 540,98
Kapitálové výdavky	5 561,84	48 157,44
Finančné výdavky	17 553,12	17 553,12
Rozpočet obce	201 265,54	260 251,54

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
260 251,54	270 176,15	104

Z rozpočtovaných celkových príjmov 260 251,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 270 176,15 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
211 458,31	221 093,53	105

Z rozpočtovaných bežných príjmov 211 458,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 221 093,53 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
182 568,32	189 363,86	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 693,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 167 273,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 907,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 137,54 EUR, čo je 101,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 499,61 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 632,80 EUR a daň z bytov 5,13 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 153,68 EUR.

Daň za psa 376,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 290,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 230,34 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
26 613,00	29 452,68	111

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 825,00 EUR, čo je 103 % plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
34 305,33	34 594,72	101

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 34 305,33,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 34 594,72,- EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2 276,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 276,99 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	867,13	Prenesené kompetencie
MF SR	883,00	MŠ - prís. na výchovu a vzdeláv.
MF SR	526,86	Voľby

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
14 487,90	14 487,90	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 14 487,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 487,90 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
260 251,54	230 326,23	89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 260 251,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 230 326,23 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
194 540,98	164 615,67	85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 194 540,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 164 615,67 EUR, čo predstavuje 85 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 76 400,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 72 875,99EUR, čo je 95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 287,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 25 462,17 EUR, čo je 93. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 83 465,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 59 307,91 EUR, čo je 71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, cestovné, rutinná a štandardná údržba, poštovné, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ a členov komisií a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 488,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 280,15 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 689,45 EUR, čo predstavuje 77 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
48 157,44	48 157,44	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 48 157,44,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 48 157,44 EUR. Na ČOV a kanalizáciu 34 212,33 EUR,,na výstavbu chodníka 5 561,84 EUR, na ČOV a kanalizáciu-vlastné 6 905,27 EUR, na nákup pozemkov-geometrický plán 378,- EUR a na rekonštrukciu a modernizáciu KD-projekt 1 100,- EUR čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
17 553,12	17 553,12	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 17 553,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 17 553,12 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 17 553,12 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 17 553,12 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
--------------------------	--------------------------------------

Bežné príjmy	221 093,53
Bežné výdavky spolu	164 615,67
Bežný rozpočet	56 477,86
Kapitálové príjmy spolu	34 594,72
Kapitálové výdavky spolu	48 157,44
Kapitálový rozpočet	-13 562,72
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	42 915,14
Príjmy z finančných operácií	14 487,90
Výdavky z finančných operácií	17 553,12
Rozdiel finančných operácií	-3 065,22
PRÍJMY SPOLU	270 176,15
VÝDAVKY SPOLU	230 326,23
Hospodárenie obce	39 849,92

Prebytok rozpočtu v sume 39 849,92 EUR zistený podľa ustanovenia § 16 ods. 6 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 vo výške 39 849,92.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútný predpis o zásadách obce Timoradza pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	848,62
Prírastky - povinný prídelen	668,36
Úbytky – stravovanie	967,40
KZ k 31.12.2018	549,58

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	1 526 186,55	1 510 466,27
Neobežný majetok spolu	1 495 605,69	1 455 477,44
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 392 472,18	1 352 343,93
Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 133,51

Obežný majetok spolu	29 849,74	54 012,10
z toho :		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 545,56	2 260,51
Finančné účty	28 129,72	51 751,59
Časové rozlíšenie	731,12	976,73

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	1 526 186,55	1 510 466,27
Vlastné imanie	281 018,21	304 884,62
z toho :		
Výsledok hospodárenia	14 542,26	35 990,28
Záväzky	245 095,11	236 759,57
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Dlhodobé záväzky	188 689,42	193 543,83
Krátkodobé záväzky	27 592,38	25 006,54
Bankové úvery a výpomoci	28 413,31	17 809,20
Časové rozlíšenie	1 000 073,23	968 822,08

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	17 809,20	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	193 543,83	EUR
- voči dodávateľom	1 545,81	EUR
- voči zamestnancom	4 710,87	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 443,24	EUR

8. 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. Obec má k 31.12.2018 všetky finančné vzťahy vysporiadané.

Vypracovala: Ing. Eva Goljerová

Predkladá: Ing. Juraj Krajčík

V Timoradzi dňa 30.04.2018

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 39 849,92 EUR.