

OBEC KRAVANY



N Á V R H

Závěrečný účet Obce Kravany a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Jaroslav Capko, starosta obce

Spracoval: Ing. Renáta Semanová, referentka OCÚ

V Kravanoch, dňa 5. 6. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5. 6. 2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 8. 12. 2017 uznesením č.5/2017.

Zmeny rozpočtu:

1. prvá zmena schválená dňa 29. 11. 2018 uznesením č. 6/2018,

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	172.013,-	209.866,58
z toho :		
Bežné príjmy	127.013,-	146.866,58
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	45.000,-	63.000,-
Výdavky celkom	172.013,-	201.098,96
z toho :		
Bežné výdavky	127.013,-	146.273,86
Kapitálové výdavky	45.000,-	54.825,10
Finančné výdavky	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	-	+ 8.767,62

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
209.866,58	232.424,60	110,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 209.866,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 232.424,60 EUR, čo predstavuje 110,75 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
146.866,58	151.488,83	103,15

Z rozpočtovaných bežných príjmov 146.866,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 151.488,83 EUR, čo predstavuje 103,15 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
120.129,-	126.328,17	105,16

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 113.029,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 119.916,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,09 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3.659,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2.840,23 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 819,69 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3.659,92 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a dani za psa v sume 3.952,41 EUR.

Daň za psa 328,- EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva -

Daň za ubytovanie -

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2.423,27 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6.341,60	5.580,18	87,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6.341,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5.580,18 EUR, čo je 87,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 741,29 EUR a dividendy VVS v sume 881,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, stravné ŠJ,

Z rozpočtovaných 4.650,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3.957,29 EUR, čo je 85,10 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2.065,52	2.065,52	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.065,52 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2.065,52 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18.330,46 EUR bol skutočný príjem vo výške 17.514,96 EUR, čo predstavuje 95,55 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	16.751,82	MŠ, §54, ŽP, RP, SHN
Ministerstvo vnútra	763,14	CO, EV, RA, Voľby,

Granty a transfery boli účelovo učené 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
-	-	-

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

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec nepredala v roku 2018 pozemky.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 0,- €, čo predstavuje 0 %.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
63.000,-	80.935,77	128,47

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 63.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 80.935,77 EUR, čo predstavuje 128,47 % plnenie.

1. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/2018 zo dňa 28. 6. 2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume **spolu 18.046,67 EUR** a tieto prostriedky z rezervného fondu použiť na kapitálové výdavky v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
201.098,96	198.564,11	98,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 201.098,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 198.564,11 EUR, čo predstavuje 98,74 % čerpanie.

2. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
146.273,86	176.239,01	120,49

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 146.273,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 176.239,01 EUR, čo predstavuje 120,49 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 57.950,59 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 52.034,83 EUR, čo je 89,79,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 32.135,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 28.115,81 EUR, čo je 87,49 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 55.588,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 95.504,79 EUR, čo je 171,81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 600,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 583,58 EUR, čo predstavuje 97,26 % čerpanie.

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

3. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
54.825,10	19.825,10	36,16

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 54.825,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 19.825,10 EUR, čo predstavuje 36,16 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

0620 – 716 – projekt. dokument. – v sume 2.500,- €,

0840 – 717002 – rekonš. a modernizácia v sume 17.325,10 €,

4. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2.500,-	2.500,-	100,00

Obec mala v roku 2018 výdavkové finančné operácie – vrátenie časti finančnej zábezpeky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	151.488,83
z toho : bežné príjmy obce	151.488,83
Bežné výdavky spolu	176.239,01
z toho : bežné výdavky obce	176.239,01
Bežný rozpočet	- 24.750,18
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	19.825,10
z toho : kapitálové výdavky obce	19.825,10
Kapitálový rozpočet	- 19.825,10
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 44.575,28
Vylúčenie z prebytku	10.000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 54.575,28
Príjmové finančné operácie	80.935,77
Výdavkové finančné operácie	2.500,00
Rozdiel finančných operácií	+ 78.435,77
PRÍJMY SPOLU	232.424,60
VÝDAVKY SPOLU	198.564,11
Hospodárenie obce	33.860,49
Vylúčenie z prebytku	- 10.000,00
Upravené hospodárenie obce	+ 23.860,49

5.varianta :

Schodok rozpočtu v sume – 44.575,28 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 nevrátené prostriedky investičnej zábezpeky a podľa osobitných predpisov v sume 10.000,- EUR **bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :**

- z finančných operácií 44.575,28 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)nevrátené finančné prostriedky investičnej zábezpeky určené na vrátenie zábezpeky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 10.000,- EUR, a to na :

Zostatok finančných operácií v sume 78.435,77 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 44.575,28 EUR
- na krytie nevrátenej finančnej zábezpeky v sume 10.000,- 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 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 23.860,49 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 23.860,49 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	47.466,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	18.368,09
Úbytky - použitie rezervného fondu :	11.825,10
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	54.009,50

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	744,93
Prírastky - povinný prídel - %	509,75
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	361,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	

KZ k 31.12.2018

892,88

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	467.731,72	495.584,38
Neobežný majetok spolu	395.750,11	398.775,21
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	322.590,71	325.615,81
Dlhodobý finančný majetok	73.159,40	73.159,40
Obežný majetok spolu	71.981,61	96.809,17
z toho :		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	557,68	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	4.455,70	7.637,39
Finančné účty	66.968,23	89.171,78
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	-

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	467.731,72	495.584,38
Vlastné imanie	356.448,29	325.116,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	356.448,29	325.116,91
Záväzky	10.400,39	69.032,71
z toho :		
Rezervy	-	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	744,93	10.892,88
Krátkodobé záväzky	9.655,46	8.929,16
Bankové úvery a výpomoci	-	48.610,67
Časové rozlíšenie	100.883,04	101.434,76

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	601,55		
- zamestnancom	4.520,83		
- poisťovniam	2.852,17		
- daňovému úradu	754,61		
- bankám	48.610,67		

- ostatné záväzky 379,472,323,325	11.692,88		
Záväzky spolu k 31.12.2018	69.032,71		

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
Prima banka	Likvidácia skládky TKO	48.610,67	-	-	48.610,67	2019

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Vzhľadom k tomu, že obec neposkytla dotácie vyúčtovanie nebolo.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých	Suma skutočne	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
--------------	--	-------------------	---------------	--------------------------

- 1 -	- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	použitých finančných prostriedkov - 4 -	- 5 -
Okresný úrad	CO, Žp	94,22	94,22	
Okresný úrad	Evidencia obyvateľstva, reg. adresy	170,06	170,06	
Krajský úrad	Školstvo – MŠ,	1.105,-	1.105,-	
Okresný úrad	Voľby	526,86	526,86	
Úrad práce	Úrad práce - § 54	14.816,65	14.816,55	
Úrad práce	Dotácia ŠJ a RP	802,17	802,17	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

13. 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 *berie na vedomie* **schodok** rozpočtového hospodárenia vo výške **- 44.575,28 EUR**,
2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií na:
 - vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 44.575,28 €,
 - krytie nevrátených fin. prostriedkov investičnej zábezpeky v sume 10.000 €,
 - tvorbu rezervného fondu (10 % povinná tvorba nebude) v sume 23.860,49 € a tento použiť na kapitálové výdavky