

Závěrečný účet Obce Otročok

za rok 2018

Predkladá : Obec Otročok
Spracoval: Adriana Szarkaová

V Otročku dňa 07.06.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.06.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 13.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.06.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Otročku dňa 28.06.2019, uznesením č. 30/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.07.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 01.07.019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 01.07.2019

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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu

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 prebytkový. 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.39/2017

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2018 uznesením č. 07/2018
- druhá zmena schválená dňa 26.06.2018 uznesením č. 24/2018
- tretia zmena schválená dňa 28.09.2018 uznesením č. 32/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 07.12.2018 uznesením č. 12/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	175027	575143
z toho :		
Bežné príjmy	170027	216501
Kapitálové príjmy		320293
Finančné príjmy	5000	38349
Výdavky celkom	175027	575143
z toho :		
Bežné výdavky	170027	212624
Kapitálové výdavky	5000	362519
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
575143	567419,15	98,66

Z rozpočtovaných celkových príjmov 575143 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 567419,15 EUR, čo predstavuje 98,66% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
216501	208778,58	96,43

Z rozpočtovaných bežných príjmov 216501 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 208778,58 EUR, čo predstavuje 96,43% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
148535	147312,85	99,18

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 139328 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 139327,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5691 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5103,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4478,07 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 603,44 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 22,29 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1764,47EUR.

Daň za psa 217,08

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2664,16

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15646	14150,66	90,44

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 15146 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14035,66 EUR, čo je 92,67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 588 EUR, príjem

z prenájatých pozemkov v sume 12938 EUR a príjem z prenájatých budov, priestorov a objektov v sume 1350 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 115 EUR, čo je 23% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12361	9681,84	78,33

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12361 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9681,84 EUR, čo predstavuje 78,33% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 40442 EUR bol skutočný príjem vo výške 38093,19 EUR, čo predstavuje 94,19% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF	12150	Výmena okien a dverí MŠ
BBSK	1400	Športový deň
ÚPSVaR Revúca	12920,99	AČ,DC,Reštart
ÚPSVaR Revúca	4663,04	PnD
Krajský školský úrad	1985	Školstvo
ÚPSVaR	3803,40	Soc. dávky
Stavebný úrad	358,53	Spoločná úradovňa
Okresný úrad	745,81	Regob,voľby,dopr. register,ŽP

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
320293	320292,09	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 320293 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 320292,09 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 320293 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 320292,09 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚVSR	36750	Multifunkčné ihrisko
Environmentálny fond	150000	Vodovod
Bethlen Gábor Alapítvány-Maďarsko	133543	Rekonštrukcia MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
38349	38348,48	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 38349 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 38348,48 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2018 bol prijatý úver v sume 16000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.09.2018 uznesením č.34/2018

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 17/2018 zo dňa 26.06.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5848,15 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 5848,15 EUR.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15000 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 808,87 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu v sume 466,86 EUR

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
575143	556928,02	96,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 575143 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 556928,02 EUR, čo predstavuje 96,78% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
212624	194410,17	91,43

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 212624 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 194410,17 EUR, čo predstavuje 91,43% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 73917 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 73915,55 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 41991 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 40607,20 EUR, čo je 96,70 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 56267 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 43502,25 EUR, čo je 77,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, ŠJ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 40442 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 36378,17 EUR, čo predstavuje 89,95 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
362519	362517,85	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 362519 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 362517,85 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Environmentálny fond- Vodovod

Z rozpočtovaných 150000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 150000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) ÚV SR Multifunkčné ihrisko

Z rozpočtovaných 36750 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 36750 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c/MF SR Oprava strechy na budove MŠ

Z rozpočtovaných 15000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 15000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d/ Bethlen Gábor Alapítvány-Mad'arsko- Rekonštrukcia MŠ

Z rozpočtovaných 133543 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 133542,09 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e/ Slovenská záručná a rozvojová banka- úver

Z rozpočtovaných 16000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 16000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	208778,58
z toho : bežné príjmy obce	208778,58
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	194410,17
z toho : bežné výdavky obce	194410,17
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	14368,41
Kapitálové príjmy spolu	320292,09
z toho : kapitálové príjmy obce	320292,09
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	362517,85
z toho : kapitálové výdavky obce	362517,85
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-42225,76
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-27857,35
Vylúčenie z prebytku ŠJ+SF 973,19+262,76	1235,95
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-26621,40
Prijmové finančné operácie	38348,48
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	38348,48
PRÍJMY SPOLU	567419,15
VÝDAVKY SPOLU	556928,02
Hospodárenie obce	10491,13
Vylúčenie z prebytku	1235,95
Upravené hospodárenie obce	9255,18

Prebytok rozpočtu v sume **10491,13 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov /**vylučuje účet**: školská jedáleň+ sociálny fond **1235,95**/navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **9255,18 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	5848,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : Spoluúčasť vodovod, výmena okien a dverí MŠ, oprava strechy MŠ	5848,15
KZ k 31.12.2018	0

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	466,86
Prírastky - povinný príděl	738,40
- ostatné prírastky-poplatky	78,88
Úbytky - závodné stravovanie	270
- darčekový poukaz, deň učiteľov	672,50
- ostatné úbytky	78,88
KZ k 31.12.2018	262,76

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	569267,72	1143657,02
Neobežný majetok spolu	543336,93	1127513,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	494547,63	1078724,37
Dlhodobý finančný majetok	48789,30	48789,30
Obežný majetok spolu	25930,79	16143,35
z toho :		
Zásoby	123,34	119,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3666,37	4667,12
Finančné účty	22141,08	11356,77
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	569267,72	891116,72
Vlastné imanie	294652,82	302627,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	294652,82	302627,02
Záväzky	28720,91	30932,23
z toho :		
Rezervy	420	420
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15000	
Dlhodobé záväzky	2100,61	329,01
Krátkodobé záväzky	11200,30	14183,22
Bankové úvery a výpomoci		16000
Časové rozlíšenie	245893,99	557557,47

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:			
- rezervy	420	420	
- zamestnancom	7707,01	7707,01	
- poisťovniam	4159,08	4159,08	
- daňovému úradu	1085,20	1085,20	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	16000	16000	
- soc.fondom	329,01	329,01	
- ostatné záväzky	1231,93	1231,93	
Záväzky spolu k 31.12.2018			

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
Slovenská záručná rozvojová banka	Multifunkčné ihrisko	16000	0	7	16000	21.08.2023

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na výstavbu multifunkčného ihriska. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 : školstvo, 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	Výmena okien a dverí MŠ	12150	12150	-
BBSK	Športový deň	1400	1400	-
ÚVSR	Multifunkčné ihrisko	36750	36750	-
Environmentálny fond	Vodovod	150000	150000	-
Bethlen Gábor Alapítvány-Madžarsko	Rekonštrukcia MŠ	133543	133543	-
ÚPSVaR	DČ,Reštart,AČ	12920,99	12920,99	-
ÚPSVaR	Pnd	4663,04	4663,04	
ÚPSVaR	Soc.dávky	3803,40	3803,40	
Odbor školstva BB	Výchova a vzdelávanie 5-6	1985	1985	-

Okresný úrad RS	Voľby	526,86	526,86	
ÚPSVaR	Školské potreby	66,40	66,40	
Okresný úrad BB	Regob,register,ŽP,Stav.úrad.	577,50	577,50	

9. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **9255,18** EUR.