

Návrh

Závěrečný účet

Obce Závada

za rok 2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený dňa: 04.06.2018

Návrh závěrečného účtu zvesený dňa:

Schválený závěrečný účet dňa:

1/ Údaje o plnení rozpočtu příjmov a výdavkov

a/ Rozpočet pre rok 2018

Rozpočet pre rok 2018 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Závade dňa 15.12.2017. Ako príjmová tak aj výdavková časť celkového rozpočtu bola schválená vo výške 158900,- EUR ako **vyrovnaný** rozpočet.

Podľa jednotlivých druhov rozpočtov:

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky
Bežný rozpočet	158900,-	153900,-
Kapitálový rozpočet	0,-	0,-
Finančné operácie	0,-	5000,-
Celkový rozpočet obce	158900,-	158900,-

b/ Úpravy rozpočtu v priebehu roka 2018

V priebehu roka 2018 neboli prijaté úpravy rozpočtu, rozpočet bol vo výške schváleného rozpočtu.

Druh rozpočtu	Príjmy-schvá.	Príjmy-uprav.	Výdavky-schvá.	Výdavky-uprav.
Bežný rozpočet	153900,-	153900,-	153900,-	153900,-
Kapit.rozpočet	0,-	0,-	0,-	0,-
Finan.operácie	0,-	0,-	5000,-	5000,-
Celý rozpočet	158900,-	158900,-	158900,-	158900,-

c/ Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2018:

Príjmy	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
110-dane z príjmov /DÚ/	125000,-	125000,-	157192,95	139290,32
120-miestne dane z majetku	8700,-	8700,-	11473,64	10960,39
130-TKO, pes,verej.prist.	8000,-	8000,-	6497,41	6924,20
210-Príjmy z nájmu,	600,-	600,-	4869,40	840,73
220- poplatky	12990,-	12990,-	12190,66	9932,73
240-úroky	5,-	5,-	38,82	0,-
290-iné ned.pr.	300,-	300,-	619,70	3087,49
310-bežn.trans.	3305,-	3305,-	43192,82	14845,77
Bežné príjmy-spolu	158900,-	158900,-	236070,40	185881,63
Kapit. príj.	0,-	0,-	20000,-	10000,-
Finan.operác.	0,-	0,-	102624,03	6700,-
Celkom príjmy	158900,-	15900,-	358694,43	202581,63

Medzi najvýznamnejšie príjmové položky rozpočtu patrili: v bežnom rozpočte podielové dane, v kapitálovom rozpočte príjmy z transferu a vo finančných operáciách prijatie bankového úveru na prefinancovanie projektu obce – rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov ulica Obchodná a Družstevná v obci Závada, ktorý je krátkodobý a bude splatený z finančných prostriedkov od PPA.

Výdavky	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
610-mzdy,platy	57021,-	57021,-	63028,14	69957,--
620-poistné	19544,-	19544,-	23383,46	24410,27
630-mater,služ.	72735,-	72735,-	104177,86	79897,93
640-bež.transf.	2900,-	2900,-	1492,62	2831,27
650-splát.úrok	1700,-	1700,-	1960,92	2111,73
Bežné výdavky-spolu:	15900,-	153900,-	194043,-	179208,20
Kapit.výdavky	0,-	0,-	117870,12	18331,82
Fin.operácie	5000,-	5000,-	10989,61	5004,-
Celkom výdavky	158900,-	158900,-	322902,73	202544,02

Najvýznamnejšie položky bežného rozpočtu sú výdavky spojené s chodom obecného úradu a MŠ a to mzdové a odvodové výdavkové položky. Kapitálový rozpočet tvoria najmä výdavky spojené s projektovou dokumentáciou a samotnou realizáciou obnovy-rekonštrukcie obecných komunikácií a výstavba chodníkov. Finančné operácie predstavujú v výdavkovej časti splátky istín bankových úverov.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov rozpočtu.

	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
Celkom príjmy	158900,-	158900,-	358694,43	202581,63
Celkom výdavky	158900,-	158900,-	322902,73	202544,02
Výsledok	0,-	0,-	+35791,70	+37,61

Základ pre tvorbu rezervného fondu: (hospodárenie v bežnom rozpočtu:42027,40 € - hospodárenie v kapitálovom rozpočte:- 97870,12) = - 55842,72 €.

Schodok rozpočtu v sume 55842,72 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z rezervného fondu EUR
- z ďalších peňažných fondov EUR
- z návratných zdrojov financovania EUR
- z finančných operácií 55842,72 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 35791,70 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 35791,70 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 v plnej výške 35791,70 EUR.

d/ Prijaté bežné granty a kapitálové transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3305,- EUR bol skutočný príjem vo výške 43192,82 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc.vecí a rodiny	8053,17	Aktivačné a drobné obecné práce, dohody o posk.prís.
ŠR	526,86	Voľby do samospr.orgánov
ŠR	162,03	Register obyv.prenes.výkon št.spr.
ŠR	18,-	Register adries
Krajský školský úrad	33432,76	deti MŠ, dopravné, SZP, škol.potreby,
VÚC	1000,-	Športové podujatie
Spolu transfery prijaté v roku 2018	43192,82	Bežné
Kapitálový transf. -vláda SR	20000,--	Materská škôla-rekonštrukcia

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

2/ Údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov:

T e x t	01.01.	Tvorba	Použitie	31.12.
Sociálny fond	1553,62	831,14	307,85	2076,91

Obec v roku tvorila zákonný rezervný fond vo výške 1,05% z hrubých miezd.

3/ Bilancia aktív a pasív

Netto cena v €

Strana AKTÍV	Účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok	296,73	293,73
Pozemky	102469,13	102469,13
Stavby	604791,81	532692,90
Samostatne HV a súbory HV	5079,27	6534,67
Drobný dlhodobý HM	518,47	169,98
Obstaranie DHM	184900,93	189639,69
Dopravné prostriedky	13211,82	13211,82
Dlhodobý hmotný majetok	910971,43	844718,19
Realizovateľné cenné papiere	103224,--	103224,--
Dlhodobý finančný majetok	103224,--	103224,--
Zásoby	3059,11	1130,12
Ost.zúčt.ropočtu obce (357)	65829,65	6133,67
Dlhodobé pohľadávky	2740,68	2740,68
Krátkodobé pohľadávky	19888,11	16658,39
Ceniny	58,65	123,45
bežné účty	41341,65	1711,26
Pokladnica	431,97	1553,05
Obežný majetok spolu	133349,81	30050,62
Náklady budúcich období	1234,29	931,44

Časové rozlíšenie	1234,29	931,44
Celkom aktíva	1149076,29	979220,98

Celková hodnota majetku obce /aktív/je vyčíslená v sume 2,482.334,97 EUR v OC a v NETTO je vo výške 1,149.0476,29 EUR v predchádzajúcom období 979.220,98 EUR.

v EUR

Strana PASÍV	Účtovné obdobie	Predchád. obdobie
Nevysporiadaný výsledok z minulých rokov	325729,23	318548,36
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	1892,26	189,47
Rezervy	650,--	750,--
Závazky zo sociálneho fondu	2075,91	1553,62
Dodávateľia	2064,70	2108,79
Iné záväzky a prijaté preddavky	1698,72	1855,37
Zamestnanci	4902,14	4579,01
Zúčtov. s inštitúc. soc. a zdrav. zabezpečenia	2866,51	2560,55
Ostatné priame dane	469,63	457,77
Bankové úvery	160165,77	68531,35
Výnosy budúcich období	646560,39	578028,37
Vlastné imanie a záväzky	1149076,26	979220,98

4/ Prehľad o stave daňových a nedaňových pohľadávok k 31.12.2018

Účtovný stav daňových pohľadávok z titulu miestnych daní je vo výške 4527,26 € (minulý rok 4672,96 €).

Nedaňové pohľadávky na poplatkoch za TKO, poplatok za stočné a vystavené faktúry za služby sú vo výške 14611,01 € (minulý rok 11156,97 €).

5/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Obec spláca štyri dlhodobé úvery v Prima Banke, ktorých zostatok €. Zabezpečenie úverov je podielovými daňami. Má jeden krátkodobý bankový úver v Prima banke na prefinancovanie projektu zameraný na rekonštrukciu miestnych komunikácií a chodníkov ul. Obchodná a družstevná v obci Závada, bude splatený finančnými prostriedkami z PPA (vo výške 92440,25 €).

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 31.12.2017:	185881,63
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	67725,52
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	92440,25
- 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	160165,77
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	92440,25
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	92440,25
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	67725,52

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
67725,52	185881,63	36,43%

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:	185881,63
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo SR	17084,42
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	168077,21
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	10989,61
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	1960,92
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	12950,53

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
12950,53	168077,21	7,71 %

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

6/ Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy – celkom vo výške:	244020,40 € z toho:
- Tržby za služby	10114,96 €
- Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	176718,38 €
- Výnosy prevádzkové /nájomné, .../	1749,21 €
- Zúčtovanie rezerv	750,00 €
- Finančné výnosy	33,82 €
- Mimoriadne výnosy	33,99 €
- Výnosy z transferov	54620,04 €

Náklady – celkovej výške:	242128,14 €
- Spotreba materiálu	37976,32 €
- Spotreba energie	10960,31 €
- Služby /opravy, cestovné, reprefond, vývoz KO/	36233,99 €
- Osobné náklady /mzdy,odvody/	94341,88 €
- Daňové náklady	918,36 €
- Odpisy DHM	53669,23 €
- Prevádzkové a ostatné náklady	3058,11 €
- Finančné náklady	5590,06 €

Výsledok hospodárenia za rok 2018 zisk vo výške: 1892,26 € (v roku 2017 zisk 189,47 €).

Predložený záverečný účet hodnotí plnenie jednotlivých častí rozpočtu za rok 2018.

Vyhodnotenia hospodárnosti za rok 2018 splnili svoje základné poslanie zabezpečenia financovania stanovených úloh a zámerov rozpočtu v plnej miere.

7. Návrh uznesenia

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške: 35791,70 EUR.

V Závade, dňa 30.5.2019

.....
Miroslav Kalmár
starosta obce