**N Á V R H**

**Záverečný účet Obce**

**Jabloň**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2018**

Predkladá : Vladimír Koscelník, starosta obce

Spracoval : p. Ing. Slávka Kotvanová

V Jabloni dňa 10. 06. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 12. 06. 2019

Záverečný účet bol schválený OZ dňa ………. uznesením ………...

**Záverečný 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 rezervného fondu
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:

* 1. štátnemu rozpočtu
	2. štátnym fondom
	3. rozpočtom iných obcí
	4. rozpočtom VÚC

**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 zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2017 uznesením č.5/2017

Rozpočet bol zmenený v priebehu kalendárneho roka 2018 dňa 30. 11. 2018 uznesením

č. 6/2018

**Rozpočet obce k 31.12.2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet**  | **Schválený rozpočet** **po zmenách**  |
| **Príjmy celkom** | **136 121,00** | **198 726,88** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 136 121,00 | 181 690,38 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 17 036,50 |
| Finančné príjmy |  |  |
| **Výdavky celkom** | **136 121,00** | **179 347,50** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 111 181,00 | 123 235,42 |
| Kapitálové výdavky | 15 500,00 | 51 672,08 |
| Finančné výdavky | 9 440,00 | 4 440,00 |
| **Rozpočet obce**  | 0 | 19 379,38 |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 136 121,00 | 198 726,88 | 146% |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 136 121,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 198 726,88 EUR, čo predstavuje 146 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 136 121,00 | 181 690,38 | 133,48 % |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 136 121,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 181 690,38 EUR, čo predstavuje 133,48 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 105 145,00 | 115 130,51 | 109,50 % |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 73 742,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 82 168,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,43 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 28 403,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30 117,53 EUR, čo je 106,04 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28 102,50 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 015,03 EUR. K 31.12.2018.

**Daň za psa**

Z rozpočtovaných 285,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 285,00 EUR, čo je

100 % plnenie.

**Daň za nevýherné hracie prístroje**

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 28,52 EUR, čo je 57,04 % plnenie.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 2 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 530,65 EUR, čo je 93,73 % plnenie.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 16 250,00 | 17 327,26 | **106,63** |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 16 250,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume17 327,26 EUR, čo je 106,63 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov., za odber vody, stočné,administratívne poplatky, správne poplatky.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| **13 900,** | **11 135,61** | **80,12%** |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 13 900,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške

11 135,61 EUR, čo predstavuje 80,12 % plnenie.

Medzi iné nedaňové patria príjmy z dobropisov a vratiek, za opatrovateľskú službu, refundácia ÚPSVaR,  ostatné poplatky.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 816,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 38 095,05 EUR.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantov a transferov** | **Suma prijatých prostriedkov v EUR** |
| Nadácia SPP |  | 6 000,00 |
|  |  |  |
| MV SR | Hasiči – Rekonštrukcia a modernizácia hasičskej zbrojnice | 29 925,00 |
|  | Dotácia na hasičov | 1 400,00 |
| MF SR | REGOB | 133,65 |
| MF SR | Register adries | 19,60 |
| MF SR | CO, ostatné,voľby | 616,80 |

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

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 0 | 0 | - |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 EUR.

**3.Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 0,00 | 17 036,50 |  |

Kapitálový príjem pozostáva z predaja pozemkov.

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 036,50 EUR.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| **136 121,00** | **179 347,50** | **131,76%** |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 136 121,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 179 347,50 EUR, čo predstavuje 131,76 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 111 181,00 | 123 235,42 | **110,85%** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 111 181,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 123 235,42 EUR, čo predstavuje 110,85 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 47 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 46 504,66 EUR, čo je 98,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a zamestnancov zamest. cez projekt z ÚPSVaR

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 14 810,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 15 061,58 EUR, čo je 101,70 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 47 071,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 58 920,27 EUR, čo je 125,18 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 399,34 EUR, čo predstavuje 79,87 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 15 500,00 | 51 672,08 | **333,37%** |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 51 672,08 EUR.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

a) Modernizácia verejného osvetlenia: 21 416,16 eur

b) Premostenie vod. toku : 5 000,00 eur

c) Kanalizácia: 10 075,82 eur

d) Hasičská zbrojnica:13 500,00 eur

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 9 440,00 | 4 440,00 | 47,04% |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 9 440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 440,00 EUR, čo predstavuje 47,04 % čerpanie.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2018** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 181 690,38 |
| z toho : bežné príjmy obce  | 181 690,38 |
| Bežné výdavky spolu | 123 235,42 |
| z toho : bežné výdavky obce  | 123 235,42 |
| Bežný rozpočet | + 58 454,96 |
| Kapitálové príjmy spolu | 17 036,50 |
| z toho : kapitálové príjmy obce  | 17 036,50 |
| Kapitálové výdavky spolu | 51 672,08 |
| z toho : kapitálové výdavky obce  | 51 672,08 |
| ***Kapitálový rozpočet***  | - 34 635,58 |
| **Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** | **+23 819,38** |
| **Vylúčenie z prebytku**  | 17 925,00 |
| **Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** | +5 894,38 |
| Príjmy z finančných operácií | *0,00* |
| Výdavky z finančných operácií | *4 440,00* |
| **Rozdiel finančných operácií** | * **4 440,00**
 |
| Príjmy spolu  | 8 |
| VÝDAVKY SPOLU |  |
| **Hospodárenie obce**  | **1 453,388**  |
| **Vylúčenie z prebytku** |  |
| **Upravené hospodárenie obce** | 1 453,388 |

**Prebytok rozpočtu** v sume + 1 453,38 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.

**5. Tvorba a použitie rezervného fondu**

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  | 6 654,67  |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok  |  1 453,38  |
|  - z finančných operácií | 0,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :- uznesenie č. zo dňa .........  |  0,00  |
| KZ k  31.12.2018 | 8 108,05 |

Obec v roku 2018 nevytvárala sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v  z.n.p..

( Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.)

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZZ k 01.01.2018** | **KZ** **k 31.12.2018** |
| **Majetok spolu** | **510 291,27** | **567 544,95** |
| **Neobežný majetok spolu** | **507 989,46** | **547 636,51** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok |  |  |
| Dlhodobý hmotný majetok | 507 989,46 | 547 636,51 |
| Dlhodobý finančný majetok |  |  |
| **Obežný majetok spolu** | **2 301,81** | **19 908,44** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby |  |  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  |  |
| Dlhodobé pohľadávky |  |  |
| Krátkodobé pohľadávky  | 1 731,58 |  |
| Finančné účty  | 570,23 | 19 908,44 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. |  |  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. |  |  |
| **Časové rozlíšenie**  |  |  |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS****k 01.01.2018** | **KZ****k 31.12.2018** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | **510 291,27** | **567 544,95** |
| **Vlastné imanie**  | **+ 44 670,64** | **98 309,39** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely  | 0 |  |
| Fondy | 0 |  |
| Výsledok hospodárenia  | +44 670,44 | 98 309,39 |
| **Záväzky** | **17 265,45** | **36 586,38** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy  | 0 |  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 17 925,00 |
| Dlhodobé záväzky | 0 |  |
| Krátkodobé záväzky | 8 992,30 | 14 828,23 |
| Bankové úvery a výpomoci | 8 273,15 | 3 833,15 |
| **Časové rozlíšenie** | **448 355,18** | **432 649,18** |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018**

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám dlhodobé 3 833,15 EUR
* voči dodávateľom 7 549,03 EUR
* voči zamestnancom 4 052,46EUR
* voči poisťovniam 2 379,18 EUR
* a daňovému úradu 847,56 EUR

**8.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 právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie****Účelové určenie dotácie : uviesť** **- bežné výdavky na .....****- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov****- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov****- 3 -** | **Rozdiel****(stĺ.2 – stĺ.3 )****- 4 -** |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |

**9.Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. štátnemu rozpočtu
	2. štátnym fondom
	3. rozpočtom iných obcí
	4. 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.

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**  **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....** **- 2 -** | **Suma poskytnutých****Fin. pros.** **- 3 -** | **Suma skutočne použitých fin. pros.** **- 4 -** | **Rozdiel****- 5 -** |
| Nadácia SPP |  | 6 000,00 | 6 000,00 | 0 |
|  |  |  |  | 0 |
| MV SR | Hasiči - Rekonštrukcia a modernizácia hasičskej zbrojnice | 29 925,00 | 12 000,00 | 17 925 |
|  | Dotácia na hasičov | 1 400,00 | 1 400,00 | 0 |
| MF SR | REGOB | 133,65 | 133,65 | 0 |
| MF SR | Register adries | 19,60 | 19,60 | 0 |
| MF SR | CO, ostatné,voľby | 616,80 | 616,80 | 0 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inými obcami

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VÚC  | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  | Rozdiel  |
| PSK | - | - | - |

**Vypracoval: Ing. Slávka Kotvanová Predkladá: Vladimír Koscelnik, starosta obce**