

**Závěrečný účet Obce
Důbravy**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Elena Grňová

Spracoval: Ing. Michaela Dianišková

V Důbravách dňa 04.02.2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.05.2019, uznesením č. 22/2019

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/schodok 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom iných obcí
 - c) rozpočtom VÚC
11. Návrh na uznesenie

Závěrečný 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. 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 12.12.2017 uznesením č. 79/2017.

Rozpočet bol v priebehu roku 2018 zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	388 130	388 130
z toho :		
Bežné príjmy	388 130	388 130
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	388 130	388 130
z toho :		
Bežné výdavky	354 525	334 525
Kapitálové výdavky	33 605	33 605
Finančné výdavky	0	20 000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
388 130	388 130	441 321,89	113,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 388 130 €, po úprave 388 130 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 441 321,89 €, čo predstavuje 113,70 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
388 130	388 130	419 971,95	108,20

Z rozpočtovaných bežných príjmov 388 130 €, po úprave 388 130 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 419 971,95 €, čo predstavuje 108,20 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
304 840	304 840	323 714,60	106,19

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 249 400 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **267 922,83 €**, čo predstavuje plnenie na 107,43 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 43 630 €, po úprave 43 630 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **40 416,68 €**, čo je 92,64 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 859,10 €, dane zo stavieb boli v sume 25 494,73 € a dane z bytov boli v sume 62,85 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 35 519,44 €, za nedoplatky z minulých rokov 4 897,24 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 331,90 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 770 € bol skutočný príjem **767,20 €**.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 40 €, po úprave 40 € bol skutočný príjem **44 €**.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 11 000 € bol skutočný príjem **14 563,89 €**.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
72 290	72 290	80 263,47	111,03

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 940 €, po úprave 2 940 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **7 355,82 €**, čo je 250,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 633,91 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 721,91 € a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 0 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 500 €, po úprave 1 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **2 733,50 €**, čo je 182,23 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 32 590 €, po úprave 32 590 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **32 288,14 €** čo je 102,73 % plnenie. V tejto sume sú poplatky za vodné 17 821,40 €, stočné 9 954,78 €, za dom smútku 28 €, predané kuka nádoby 247,32 €, poplatky z reklamy a rozhlasové relácie 135 €, za požičanie riadu 128,32 €, vodomery 32,55 €, cintorínske poplatky 340 €, poplatky za školy a školské zariadenia 1 094,38 € a platby za stravné 1 961,49 €, príjem z recyklačného fondu 0 €, z výherných automatov 9,49 €, príjem z podkladov kanalizácie 300 €, príjem z poplatkov za znečistenie ovzdušia 105 €, nájom za výkon práva poľovníctva 106,29 € a kopírovacie služby 24,12 €.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 260 €, po úprave 2 260 € bol skutočný príjem vo výške **3 611,92 €**, čo predstavuje 158,57 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 000 €, po úprave 11 000 € bol skutočný príjem vo výške **15 993,88 €**, čo predstavuje 145,40 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Slávia Productions Detva	500,00	na akcie organizované obcou
RENOVIA	200,00	na akcie organizované obcou
Agrosev spol. s r.o.	100,00	na akcie organizované obcou
DATRON – TECHNOLOGY s.r.o.	500,00	na akcie organizované obcou
Maxistav SK, s.r.o.	100,00	na akcie organizované obcou
TOMS SK	200,00	na akcie organizované obcou
Nadácia Volkswagen	2 283,20	Na dopravné ihrisko
Úrad práce Detva	171,95	Stravné deťom v hmotnej núdzi
Úrad práce Detva	284,00	Rodinné prídavky – náhr. príjemca
Okresný úrad, odbor školstva BB	1 430,00	Pre 5 ročné deti MŠ
Úrad práce Detva	2 953,97	Dotácia na VPP (europ.soc.fond)
Okresný úrad Banská Bystrica	1 034,52	Prenesený výkon - stavebný úrad
Okresný úrad Zvolen	2 019,92	Prenesený výkon – matrika
Okresný úrad Zvolen	307,56	Prenesený výkon – REGOB
Okresný úrad Zvolen	2 054,00	Prenesený výkon – voľby
Okresný úrad Banská Bystrica	40,26	Prenesený výkon – cestná doprava
Úrad práce Detva	1 400,00	Dobrovoľný hasičský zbor
Okresný úrad Zvolen	21,20	Prenesený výkon - register adries
Úrad práce Detva	393,30	Dotácia par. 52

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

Mimorozpočtové príjmy:

Mimorozpočtové príjmy 2018	Suma v €
Príjem za stravné v školskej jedálni	5 244,56
Príjem z obchodu	29 029,53

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	9 500	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 €, po úprave 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **9 500 €**.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	11 849,94	0

Obec dočerpala úver vo výške **6 385,82 €**, prevádzala finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške **5 448,12 €** a ostatné príjmové finančné operácie vo výške **16 €**.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
388 130	388 130	441 321,89	113,70

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 388 130 €, po úprave 388 130 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **441 321,89 €**, čo predstavuje 113,70 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
354 525	334 525	319 462,35	95,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 354 525 €, po úprave 334 525 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **319 462,35 €**, čo predstavuje 95,50 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 103 960 €, po úprave 103 960 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume **104 829,74 €** čo je 100,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, obchodu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 37 430 €, po úprave 37 430 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **38 946,84 €**, čo je 104,05 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 152 425 €, po úprave 152 425 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **131 387,62 €**, čo je 91,39 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a materskej školy bez právnej subjektivity, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 18 350 €, po úprave 18 350 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **15 368,89 €**, čo predstavuje 83,75 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 20 360 €, po úprave 360 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume **916,30 €**, čo predstavuje 254,53 % čerpanie.

Mimorozpočtové výdavky

Mimorozpočtové výdavky 2018	Suma v €
Výdavky za stravné v školskej jedálni	4 484,89
Výdavky z obchodu	23 528,07

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
33 605	33 605	101 839,54	303,05

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 33 605 €, po úprave 33 605 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **101 839,54 €**, čo predstavuje 303,05 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup interiérového vybavenia

Prostriedky neboli rozpočtované a skutočne sa vyčerpana k 31.12.2018 suma **875 €**.

b) Nákup pozemkov

Prostriedky neboli rozpočtované a skutočne sa vyčerpana k 31.12.2018 suma **5 478 €**.

c) Prípravná a projektová dokumentácia

Prostriedky neboli rozpočtované a skutočne sa vyčerpana k 31.12.2018 suma **33 034,21 €**.

d) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 24 105 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume **29 519,28 €**.

e) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 9 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume **32 933,05 €**.

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	20 000	20 020	100,10

Z rozpočtovaných 0 €, po úprave 20 000 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume **20 020 €**, čo predstavuje 100,10 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy spolu	419 971,95
Bežné výdavky spolu	319 462,35
Bežný rozpočet	+ 100 509,60
Kapitálové príjmy spolu	9 500,00
Kapitálové výdavky spolu	101 839,54
Kapitálový rozpočet	- 92 339,54
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 8 170,06
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 8 170,06
Príjmy z finančných operácií	11 849,94
Výdavky z finančných operácií	20 020,00
Rozdiel finančných operácií	-8 170,06
PRÍJMY SPOLU	429 471,95
VÝDAVKY SPOLU	421 301,89
Hospodárenie obce	+ 8 170,06
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	+ 8 170,06

Celkový výsledok hospodárenia v roku 2018 bez finančných operácií je prebytok rozpočtu za obec v roku 2018 vo výške 8 170,06 € a preto obec má povinnosť tvoriť rezervný fond.

Prebytok rozpočtu v sume 8 170,06 € 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 navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu 8 170,06 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 0 EUR, a to na :
 - rodinné prídavky, ktorých obec je náhradným príjemcom.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **8 170,06 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných fondov (rezervného fondu a sociálneho fondu)

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 €
ZS k 1.1.2018	48 923,74
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	5 448,12
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	43 475,62

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	69,50
Prírastky - povinný prídelený - %	1 867,68
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	68,20
- regeneráciu PS	1 470,83
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	398,15

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Majetok spolu	2 323 244,75	2 400 110,04
Neobežný majetok spolu	2 221 228,46	2 303 913,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 029 502,46	2 112 187,72
Dlhodobý finančný majetok	191 726	191 726,00
Obežný majetok spolu	101 096,73	95 289,13
z toho :		
Zásoby	13 148,57	13 165,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6 985,66	3 014,43
Finančné účty	80 962,50	79 109,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	919,56	907,19

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 323 244,75	2 400 110,04
Vlastné imanie	798 829,55	864 634,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	4 545,49	4 545,49
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	794 284,06	860 089,46
Záväzky	88 607,45	128 653,24
z toho :		
Rezervy	300	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS	117,60	0
Dlhodobé záväzky	69,50	398,15
Krátkodobé záväzky	19 507,17	72 960,09
Bankové úvery a výpomoci	68 613,18	54 995,00
Časové rozlíšenie	1 435 807,75	1 406 821,85

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	55 617,80 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	9 140,02 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 396,52 €
- ostatné	0 €

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 poskytla dotácie podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Detva	810	810	0
NO Maja Detva	240	240	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

V roku 2018 dosiahla obec v hlavnej činnosti:

Celkové náklady	358 310,93 €
Celkové výnosy	424 661,74 €
Účtovný hospodársky výsledok – zisk	66 350,81 €

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 604-6033 z 29.3.1995 Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja – maloobchod, veľkoobchod

V roku 2018 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti činnosti:

Celkové náklady	28 979,73 €
Celkové výnosy	29 029,53 €
Účtovný hospodársky výsledok – zisk	49,80 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Matrika	2 019,92	2 019,92	0
MV SR	REGOB	307,56	307,56	0
MV SR	Register adries	21,20	21,20	0
OÚ BB	Školstvo	1 430,00	1 430,00	0
MDVaRR	Stavebný poriadok	1 034,52	1 034,52	0
MDVaRR	Doprava	40,26	40,26	0

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Detva	810	810	0

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Vypracovala: Ing. Michaela Dianišková

Predkladá: Elena Grňová