

Závěrečný účet Obce Zbyňov za rok 2018

Predkladá : Mgr. Marián Miškovský
Starosta obce

Spracoval: Ing. Jánošová Oľga

V Zbyňove dňa 08.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.05.2019, uznesením č. 15/2019

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 prostriedkov fondov
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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 17/2017

Rozpočet bol zmenený štyrikrát

- prvá zmena presun položiek
- druhá zmena schválená dňa 30.05.2018 uznesením č. 7/2018
- tretia zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č. 13/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 17/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	302060	407050,00
z toho :		
Bežné príjmy	302060	342430,00
Kapitálové príjmy		31420,00
Finančné príjmy		33200,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	302060	407050,00
z toho :		
Bežné výdavky	302060	342324,00
Kapitálové výdavky		64726,00
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
407050,00	404886,35	99,47

Z rozpočtovaných celkových príjmov 407060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 404886,35 EUR, čo predstavuje 99,47 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
342130,00	340865,91	99,54

Z rozpočtovaných bežných príjmov 342130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 340865,91 EUR, čo predstavuje 99,54% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
309100,00	307858,23	99,60

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 27870,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 278552,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,89 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13190 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13146,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3385,15 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9680,53 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 80,96. EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11333,77 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1812,87 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 758,66 EUR.

Daň za psa 656,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 15502,48 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
16010,00	15360,60	95,94

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2168,95 EUR, čo je 90,37 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1990,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1960,58 EUR, čo je 98,52 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4820	4536,10	94,11

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4820,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4536,10 EUR, čo predstavuje 94,11% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov hazardných hier, dobropisov, vratiek a refundácie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13500 EUR bol skutočný príjem vo výške 13111,98 EUR, čo predstavuje 97,13 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia spoločne pre región	280,06	Podpora vzdelávania pre MŠ
Nadácia EPH	1000,00	Podpora vzdelávania pre MŠ
Dobrovoľná požiarňa ochrana SR, ŽSK	3000,00	Materiálno-technické vybav. DHZ
Okresný úrad, starostlivosť o ŽP	80,45	Prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	951,27	Úsek stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	37,02	Úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	324,81	Hlásenie pobytu občanov a reg.
Ministerstva vnútra SR	42,00	Register adries
Okresný úrad Žilina odbor školstva	1873,00	Príspevok pre vzdelávanie 5 roč.

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
31420	31092,00	98,96

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 31420 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 31092 EUR, čo predstavuje 98,96 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1420,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1092,00 EUR, čo predstavuje 76,90 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
33200	32928,44	99,18

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 33200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018v sume 32928,44 EUR, čo predstavuje 99,18 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
407050,00	377377,98	92,71

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 407050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 377377,98,44 EUR, čo predstavuje 92,73 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
342324,00	312923,54	91,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 342324,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 312923,54 EUR, čo predstavuje 91,41 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 125785,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 116161,95 EUR, čo je 92,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 45914,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 41751,98 EUR, čo je 90,94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 151425,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 138786,35 EUR, čo je 91,65 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 19200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16210,08 EUR, čo predstavuje 84,43 % čerpanie.

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

Obec v roku 2018 nečerpala úver a ani nesplácala úroky z úveru.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
64726,00	64454,44	99,58

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 64726,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 64454,44 EUR, čo predstavuje 99,58% čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

Obec v roku 2018 nemala rozpočtované výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	340 865,91
z toho : bežné príjmy obce	334006,39
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	312 923,54
z toho : bežné výdavky obce	306288,62
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	277 17,77
Kapitálové príjmy spolu	31 092,00
z toho : kapitálové príjmy obce	31092,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	64 454,44
z toho : kapitálové výdavky obce	64454,44
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-33362,44
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-5644,67
<i>Navýšenie schodku rozpočtu o nevyčerpanú dotáciu</i>	744,86
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-6 389,53
Príjmové finančné operácie	32928,44
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	32928,44
PRÍJMY SPOLU	404 886,35
VÝDAVKY SPOLU	377 602,58
Hospodárenie obce	27 283,77

Zníženie prebytku rozpočtu o nevyčerpanú dotáciu	-744,86
Upravené hospodárenie obce	26 538,91

Schodok rozpočtu v sume **6389,53 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, bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný z rezervného fondu. Z tohto titulu bežného a kapitálového rozpočtu – schodku nevyplýva v zmysle zákona 580/2004 povinnosť tvorby rezervného fondu.

Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia vo výške 26 538,91 € bude použitý cez finančné príjmové operácie.

4. Tvorba a použitie prostriedkov 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	57005,85
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	26325,32
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	32928,44
- uznesenie č. 2 zo dňa 30.05.18	
- uznesenie č. 3 zo dňa 25.10.2018	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	50402,73

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z .n. p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	277,86
Prírastky - povinný prídel - %	993,92
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1060,00
KZ k 31.12.2018	211,78

5. 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	1 143 016,43	1 134 058,03
Neobežný majetok spolu	1 075 573,52	1 074 311,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 496,00	2 584,00
Dlhodobý hmotný majetok	919 766,81	919 418,42
Dlhodobý finančný majetok	152 308,91	152 308,91
Obežný majetok spolu	66 444,02	59 164,32
z toho :		
Zásoby	155,36	117,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS	32,61	10,81
Dlhodobé pohľadávky	334,11	2 109,76
Krátkodobé pohľadávky	6 118,44	4 825,26
Finančné účty	58 673,09	52 100,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	998,89	582,38

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	1 143 016,43	1 134 058,03
Vlastné imanie	476 526,73	473 878,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-6 409,08	- 2 648,60
Záväzky	25 256,64	31 635,64
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	3 467,63	3 216,99
Krátkodobé záväzky	21 389,01	28 018,65
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	641 233,06	628 544,26

6. 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	5 141,77	5 141,77	
- zamestnancom	13 375,22	13 375,22	
- poisťovniam	6 229,03	6 229,03	
- daňovému úradu	2 852,36	2 852,36	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	420,27	420,27	
Záväzky spolu k 31.12.2018	28 018,65	28 018,65	

7. 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 TJ Zbyňov

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 -
TJ Zbyňov	2.790,00	2.790,00	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté TJ Zbyňov.

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

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Nadácia spoločne pre región	Podpora vzdelávania	280,06	0	280,06
Nadácia EPH	Podpora vzdelávania	1 000,00	1 000,00	0
DHZ SR,	Materiálne technické vybavenie DHZ	3 000,00	3 000,00	0
Okresný úrad ŽP	Prenesený výkon štátnej správy	80,45	80,45	0
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	Prenesený výkon štátnej správy úsek stavebného poriadku	951,27	951,27	0
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	Prenesený výkon štátnej správy úsek dopravy	37,02	37,02	0
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon štátnej správy REGOB	324,81	324,81	0
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon štátnej správy register adries	42,00	42,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Príspevok na vzdelávanie 5. ročných detí	1 873,00	1408,20	464,80

13. 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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 6389,53 EUR.