



Závěrečný účet Obce ŽEHŇA

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Slavomír Lipták, starosta obce

Spracoval: Ing. Dušan Lukáč

V Žehni dňa 05.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

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/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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Návrh uznesenia

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.

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. 59/12/2017.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovým opatrením dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.6.2018 uznesením č. 36/6/2018,
- druhá zmena schválená dňa 07.12.2018 uznesením č. 52/12/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1304074	1296457
z toho :		
Bežné príjmy	849669	869730
Kapitálové príjmy	251328	161328
Finančné príjmy	203077	265399
Výdavky celkom	1304074	1296457
z toho :		
Bežné výdavky	758989	777372
Kapitálové výdavky	545085	505085
Finančné výdavky	-	14000
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1296457	1179276,20	90,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov spolu s finančnými operáciami 1296457 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1179276,20 €, čo predstavuje 90,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
869730	840691,40	96,66

Z rozpočtovaných bežných príjmov 869730 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 840691,40 €, čo predstavuje 96,66 % plnenie.

a) daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
367766	363201,30	98,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 349261 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 345642,17 €, čo predstavuje plnenie na 98,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14030 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13920,33 €, čo je 99,22 % plnenie z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 10995,77 €, dane zo stavieb boli v sume 2909,26 €.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností v sume 5616,59 €.

Daň za psa

Príjem za rok 475 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávku na dani za psa 71 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjem 3163,80 €, nedoplatky z minulých rokov a v r. 2018 hlavne z rómskej osady tvoria k 31.12.2018 pohľadávku 21185,60 €, čo je nárast oproti minulému roku o 20 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
20522	19529,70	95,16

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3700 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3442,19 €, čo je 93,03 % plnenie.

Uvedený skutočný príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov z toho:

- za užívanie obecnej sály 1050 €,
- z prenájmu budov 2392,19 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 9920 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9392,06 €, čo je 94,68 % plnenie. V týchto poplatkoch sú zahrnuté skutočné príjmy za :

- administratívne správne poplatky 3311,40 €,
- výber poplatkov za riad a energie 245,39 €,
- stravné dôchodcov 2411,70 €,
- stravné deti v JŠ 2609,57 €,
- poplatky za pobyt detí v MŠ 814 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6902	6695,45	97,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov bol významný skutočný príjem za vyplatené dividendy od Vodárenskej spoločnosti za akcie v tejto spoločnosti.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. Prekročenie je zaznamenané hlavne z vratiek za ušetrnú spotrebu plynu a elektrickej energie v minulom roku.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 481442 € bol skutočný príjem vo výške 457960,40 €, čo predstavuje 95,12 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR Ministerstvo školstva	319238,00	Normatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	25113,80	Nenormatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	4114,80	Cestovné žiakov ZŠ Lesnícka PO
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	8067,06	Refundácie projekty UPSVAR §52, osobitný príjemca
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	11642	Dotácia strava žiakov v HN
ŠR Ministerstvo vnútra SR	2798,53	Register obyvateľov, register adries, voľby, ŽP, CO
ŠR Ministerstvo vnútra SR	7395,75	Projekt asistent učiteľa v ZŠ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	33038,50	Projekt Terénna a sociálna práca
ŠR Ministerstvo vnútra SR	46551,90	Projekt MOPS

Nevyužitá dotácia na stravu žiakov v HN v sume 1109 € bola vrátená ešte v roku 2018.

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyužitú prostriedky z normatívu pre ZŠ boli prsunuté v sume 21967 € do roku 2019 a spotrebované v tomto roku.

Nové boli refundácie prostriedkov na MOPS, asistentku učiteľa v ZŠ, projekt Terénna a sociálna práca z prostriedkov štrukturálnych fondov z EÚ a ŠR v pomere EÚ 90 % a 10 % ŠR.

- 2. Kapitálové príjmy:** v roku 2018 boli plánované 161328 € hlavne na investičnú akciu Prístavba MŠ a interiérové vybavenie MŠ, skutočné boli 151377,73 €. Dostali sme aj dotáciu 5000 € na merače rýchlosti. Táto bude použitá v roku 2019.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
265399	187207,07	70,54

Z finančných prostriedkov rezervného fondu nebolo potrebné čerpať celú plánovanú čiastku vzhľadom na nerealizované všetky plánované investičné zámery. (v kapitálových výdajoch)

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1296457	1140224,23	87,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1296457 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1140224,23 €, čo predstavuje 87,95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
777372	745674,21	95,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 777372 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 745674,21 €, čo predstavuje 95,92 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 303532 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 300673,25 €, čo je 99,06 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov, pracovníkov ZŠ, MŠ a školskej jedálne. Napriek dôvodu 10 % zvyšovania plátov v školstve predpísaného Ministerstvom školstva a verejnej správy boli mzdové prostriedky ušetrené oproti plánu.

- Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 110500 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 113544,84 €, čo je 102,75 % čerpanie. Mierne prekročené čerpanie poistného a príspevkov do poisťovní bolo z dôvodu nižšieho % odhadu plánovaných odvodov pri zvyšovaní miezd.

- Tovary a služby

Z rozpočtovaných 244562 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 214945,94 €, čo je 87,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Nevyčerpané finančné prostriedky v položke tovary a služby boli vo výške 29616,06 €.

Najviac prostriedkov nevyčerpaných bolo na stredisku OcÚ 21727,52 €, MŠ 900 € a ZŠ 3419,57 €, z dôvodu neuskutočnenia všetkých plánovaných výdavkov na opravy, údržbu a služby v obecných objektoch a ušetrenej energie za plyn a elektrinu.

- Bežné transfery

Z rozpočtovaných 118778 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 116510,18 €, čo predstavuje 98,09 % čerpanie.

Čerpanie bežných transferov bolo nižšie oproti plánovanému z dôvodu, že obec poskytla dotácie len žiadateľom právnických osôb prihlásených, s ktorými obec uzatvorila zmluvu o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce.

Najväčšie položky nesplnených transferov 1281,13 € tvoria vytvorené prostriedky na zabezpečenie jednotkových nákladov pri pokračovaní projektov Terénna a sociálna práca, Miestna občianska poriadková služba, asistentka učiteľa v ZŠ.

Refundácia týchto výdavkov sa posúva do roku 2019.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami v obci v roku 2018 neboli.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
505085	380550,02	75,34

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 505085 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 380550,02 €, čo predstavuje 75,34 % čerpanie.

Kapitálové výdavky neboli naplnené z dôvodu neuskutočnených všetkých plánovaných investičných zámerov.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Nákup pozemkov pre obecné účely z rozpočtovaných 52000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 48260,82 €, čo predstavuje 92,80 % čerpanie. Nákup pozemkov pre Obecné Komunitné centrum predstavovalo 3562 € a pre rozšírenie rómskej osady 44698,82 €.
- Na revitalizáciu obce bolo minutých 5000 €.
- Na vybudovanie chodníka na Dúbrave bolo investovaných 95640,48 €.
- Najväčšia položka KV tvoria prostriedky na prístavbu MŠ z prostriedkov EÚ a ŠR 146377,72 € a vlastných prostriedkov vo výške 75006,20 €.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	840691,40
z toho : bežné príjmy obce	840691,40
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	745674,21
z toho : bežné výdavky obce	745674,21
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+ 95017,19
Kapitálové príjmy spolu	151377,73
z toho : kapitálové príjmy obce	151377,73
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	380550,02
z toho : kapitálové výdavky obce	380550,02
kapitálové výdavky RO	0

<i>Kapitálový rozpočet</i>	- 229172,29
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	- 134155,10
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 27113,88
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	- 161268,98
Prijmy z finančných operácií	194022,87
Výdavky z finančných operácií	14000,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	180022,87
PRÍJMY SPOLU	1186,092,00
VÝDAVKY SPOLU	1140224,23
<i>Hospodárenie obce</i>	45867,77
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 27113,88
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	18753,89

Prebytok rozpočtu v sume 18753,89 € 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu rozvoja obce v sume 18753,89 €

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond rozvoja obce v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný rozvoj obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	297829,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	106293,74
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	173207,07
- krytie schodku rozpočtu	134155,10
- ostatné úbytky	39051,97
KZ k 31.12.2018	230916,56

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1817,34
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	3891,58
- ostatné prírastky	-

Úbytky - závodné stravovanie	-
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	2700,00
KZ k 31.12.2017	3008,92

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	1371232,40	1590410,37
Neobežný majetok spolu	880810,88	1249890,78
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	710081,52	1079161,42
Dlhodobý finančný majetok	170729,36	170729,36
Obežný majetok spolu	489754,75	339527,70
z toho :	-	-
Zásoby	226,59	147,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	27509,00	32197,74
Finančné účty	462019,16	307182,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	666,77	991,89

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	1371232,40	1590410,37
Vlastné imanie	1038026,19	1099592,19
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-

Výsledok hospodárenia	1038026,19	1099592,19
Závazky	57156,62	93201,74
z toho :	-	-
Rezervy	2000,00	2000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1567,40	26967,00
Dlhodobé záväzky	2081,35	3008,92
Krátkodobé záväzky	51507,87	61225,82
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	276049,59	397616,44

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	7590,00	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	26967,00	EUR
- voči zamestnancom	29332,71	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	24078,01	EUR
- ostatné	225,10	EUR
- sociálny fond	3008,92	EUR
- rezervy	2000,00	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. 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 v súlade so VZN č. 7/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky 6121,94 € - kapitálové výdavky 0 € - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Budovateľ Žehňa – bežné výdavky	5000,00	5000,00	0
DHZ Žehňa – bežné výdavky	3000,00	893,11	2106,89
OZ Rómovia napredujú dopredu, napredujú ... – futbalový turnaj	228,83	228,83	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2017 o dotáciách.

- vyúčtovanie dotácie pre TJ Budovateľ Žehňa podložené dokladmi, správne.
- vyúčtovanie dotácie pre DHZ Žehňa nevyužitá dotácia pre zníženie aktívnej činnosti
- vyúčtovanie dotácie pre OZ Rómovia napredujú dopredu, napredujú ... podložené dokladmi.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby. Obec v roku 2018 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom a nebola prepojená s rozpočtom iných obcí alebo VÚC.

12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **za rok 2018 bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia v roku 2018 na tvorbu rezervného fondu vo výške 18753,89 €.