

**Záverečný účet
Obce Zemiansky Vrbovok
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Alemanová Martina

Spracoval: Alemanová Martina

V Zemianskom Vrbovku dňa 15.5.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa 23.6.2019, uznesením č. 14/2019.

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

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. Schodok kapitálového rozpočtu bol vyrovnaný príjmami bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 14/2017

- prvá zmena schválená dňa 25.6.2018 uznesením č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 5.10.2018 uznesením č. 14/2018
- tretia zmena schválená dňa 9.12.2018 uznesením č. 2/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením starostky obce

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	32 285,00	36 691,87
z toho :		
Bežné príjmy	30 785,00	35 191,87
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	1 500,00	1 500,00
Výdavky celkom	32 285,00	36 691,87
z toho :		
Bežné výdavky	28 785,00	33 191,87
Kapitálové výdavky	3 500,00	3 500,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
36 691,87	36 315,65	103,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov 36 691,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 36 315,65 EUR, čo predstavuje 103,19 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
35 191,87	36 315,65	103,19

Z rozpočtovaných bežných príjmov 35 191,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 36 315,65 EUR, čo predstavuje 103,19 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
29 215,56	28 925,59	99,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 22 815,56 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 22 815,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 634,03 EUR, čo je 96,54 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 756,29 EUR a dane zo stavieb boli v sume 877,74 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 106,90 EUR.

Daň za psa 300,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 176,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 976,31	5 410,41	90,53

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 872,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 842,22 EUR, čo je 96,56 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 722,22 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 120,00 EUR.

Administratívne poplatky a úroky

Poplatky za vodu: 3182,50 EUR

Z rozpočtovaných 3 430,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 182,50 EUR, čo je 92,78 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 669,09	1 385,69	83,02

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 669,09 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 385,69 EUR, čo predstavuje 83,02 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratky za elektrickú energiu a z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 979,65 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	53,54	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	526,11	Voľby 2018
DPO SR	1 400,00	Dotácia pre DHZ

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

2. Kapitálové príjmy:

Obec v roku 2018 neplánovala príjmy z predaja majetku.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 500,00	0	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 500,00 EUR nebol skutočný príjem k 31.12.2018.

V roku 2018 nebol prijatý žiadny úver.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá vo svojej pôsobnosti rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
36 691,87	30 504,04	83,14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 36 691,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 30 504,04 EUR, čo predstavuje 83,14 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
33 191,87	30 504,04	91,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 33 191,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 30 504,04 EUR, čo predstavuje 91,90 % čerpanie.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdové náklady OÚ a odvody	12 657,53	12 184,00	96,26
Tovary a služby	7 226,29	5 971,18	82,63
Ochrana pred požiarmi	339,05	0	0
Cestná doprava	300,00	300,00	100,00
Ochrana životného prostredia	1 648,00	1 359,23	82,48
Verejné priestranstvo	1 437,35	367,58	25,57
Zásobovanie vodou	6 988,65	6 756,92	96,68
Verejné osvetlenie	1 050,00	507,70	48,35
Kultúrne služby	1 045,00	852,77	81,60
Náboženské služby	500,00	225,01	45,00

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 12 657,53 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 12 184,00 EUR, čo je 96,26 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky, poisťné a príspevky do poisťovní pracovníkov OcÚ.

Tovary a služby OcÚ

Z rozpočtovaných 7 226,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 971,18 EUR, čo je 82,63 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Zásobovanie vodou

Z rozpočtovaných 6 988,65 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6 756,92 EUR, čo predstavuje 96,68 % čerpanie.

Ochrana životného prostredia – vývoz KO

Z rozpočtovaných 1 648,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 359,23 EUR, čo predstavuje 82,48 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3 500,00	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nečerpala výdavkové finančné operácie

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá vo svojej pôsobnosti rozpočtové organizácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	36 315,65
z toho : bežné príjmy obce	36 315,65
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	30 504,04
z toho : bežné výdavky obce	30 504,04
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	5 811,61
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 811,61
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 811,61
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	36 315,65
VÝDAVKY SPOLU	30 504,04
Hospodárenie obce	5 811,61
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	5 811,61

Prebytok rozpočtu v sume 5 811,61 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5 811,61 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 5 811,61 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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 EUR
---------------	------------

ZS k 1.1.2018	3 948,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 014,29
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- poplatky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku rozpočtu	
- poplatky	0
KZ k 31.12.2018	9 962,89

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	59,57
Prírastky - povinný prídél – 1,5 %	135,56
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	156,00
KZ k 31.12.2018	39,13

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	52.832,22	57.637,60
Neobežný majetok spolu	37.142,63	36.674,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	22.386,63	21.918,41
Dlhodobý finančný majetok	14.756,00	14.756,00
Obežný majetok spolu	14.999,08	20.743,99
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5.119,56	5.073,70
Finančné účty	9.879,52	15.670,29
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	690,51	219,20

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	52.832,22	57.637,60
Vlastné imanie	50.596,42	52.144,70

z toho :		
Oceňovacie rozdiely	349,84	349,84
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	50.246,58	51.794,86
Závazky	2.235,80	5.492,90
z toho :		
Rezervy	380,00	380,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	59,57	39,13
Krátkodobé záväzky	1.796,23	5.073,77
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 556,29 EUR
- voči zamestnancom	2 211,38 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 306,10 EUR

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti

Obec neuzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere.

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:	42 233,35
- skutočné bežné príjmy obce	
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	42 233,35
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	0

- zostatok istiny z bankových úverov	
- 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	
- 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	0
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	
- z úverov na predfinancovanie projektu PPA – rekonštrukcia partku	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	0

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
0	42 233,35	0%

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:	42 233,35
- skutočné bežné príjmy obce	
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	42 233,35
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	49,35
- dotácie zo ŠR	4 360,00
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	1300,00
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- dotácia od DHZ	1 400,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	35 124,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	35 124,00
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	0

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
0	35 124,00	0,0%

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

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.

9. 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá nevysporiadané finančné usporiadanie voči právnickým osobám.

b) 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 -
MV SR	REGOB	53,54	53,54	0
MV SR	Voľby	526,11	526,11	0
DPO SR	Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00	1 400,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s VÚC.

Vypracovala:
Martina Alemanová

Predkladá:
Martina Alemanová

V Zemianskom Vrbovku dňa

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018 a výročnú správu 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 5 811,61 EUR.