

## Návrh

# Záverečný účet Obce Falkušovce za rok 2018

Predkladá : Michal Bodnár – starosta obce

Spracoval: Zuzana Gajanová – referentka obce

Vo Falkušovciach dňa 06.02.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa.....

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabuli dňa .....

Záverečný účet schválený OZ dňa....., uznesením č. ....

# 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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. Hodnotenie plnenia programov obce

# 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 15.12.2017 uznesením č.: 94/2017

Zmeny rozpočtu:

- a) prvá zmena schválená dňa 26.01.2018 uznesením č. 4/2018
- b) druhá zmena schválená dňa 06.04.2018 uznesením č. 23/2018
- c) tretia zmena schválená dňa 29.06.2018 uznesením č. 34/2018
- d) štvrtá zmena schválená dňa 10.08.2018 uznesením č. 44/2018
- e) piata zmena schválená dňa 26.10.2018 uznesením č. 50/2018
- f) šiesta zmena schválená dňa 14.12.2018 uznesením č. 65/2018
- g) siedma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 7/2018 dňa 31.12.2018 starostom obce

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>229 705,00</b>	<b>314 466,84</b>
z toho :		
Bežné príjmy	223 705,00	289 086,90
Kapitálové príjmy	0,00	100,00
Finančné príjmy	6 000,00	25 279,94
<b>Výdavky celkom</b>	<b>229 705,00</b>	<b>306 247,16</b>
z toho :		
Bežné výdavky	206 650,00	234 675,41
Kapitálové výdavky	23 055,00	71 571,75
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>8 219,68</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
314 466,84	310 377,64	98,70%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 314 466,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 310 377,64 EUR, čo predstavuje 98,70% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
289 086,90	284 997,70	98,59%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 289 086,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 284 997,70 EUR, čo predstavuje 98,59 % plnenie.

#### h) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
238 318,00	236 495,25	99,24%

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 195 968,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 194 580,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,29 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 38 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 38 066,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,26 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36 050,00 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 021,82 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 950,94 EUR.

Daň za psa: 329,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva: 135,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 384,20 €

#### i) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
16 335,60	14 582,81	89,27%

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 831,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 831,40 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a dividendy VVS a.s.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 13 504,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 751,41 EUR, čo je 87,02% plnenie. Príjmy zo školskej jedálne tvoria v skutočnosti 6 015,47 €. Rozpočet Úroky z vkladov nebol naplnený.

#### j) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
972,00	947,93	97,52%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 972,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 947,93 EUR, čo predstavuje 97,52 % plnenie.

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

#### k) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 33 459,30 EUR bol skutočný príjem vo výške 32 971,71 EUR, čo predstavuje 98,54 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
WAK s.r.o	200,00	Sponzorský dar na obecný ples
ObÚ-Civilná ochrana	66,22	Civilná ochrana
MF SR	459,30	Komunálne voľby
KŠÚ	1 489,00	Mzdy, materiál, prevádzka MŠ
Strava HN	46,17	Strava hmotná núdza
Školské potreby HN	16,60	Školské potreby
ObÚ-register obyvateľov	240,42	Register obyvateľov
ObÚ – životné prostredie	54,00	Životné prostredie
DPO SR	1 400,00	Dobrovoľný hasičský zbor
MV SR	29 000,00	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice- <b>nepoužitá</b>
Spolu	32 971,71	

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

### 2. Kapitálové príjmy:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 100,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 100,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25 279,94	25 261,57 + 18,37	100,00%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 25 279,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 279,94 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Príjem v sume 18,37 € predstavuje prevod počiatočného stavu zo školskej jedálne z roku 2017.

#### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
306 247,16	241 087,32	78,72%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 306 247,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 241 087,32 EUR, čo predstavuje 78,72 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
234 675,41	201 438,80	85,84 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 234 675,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 201 438,80 EUR, čo predstavuje 85,84 % 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 97 374,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 89 556,40 EUR, čo je 91,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy a školskej jedálne.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 34 260 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 29 847,64 EUR, čo je 87,12 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 98 757,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 78 917,32 EUR, čo je 79,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Výdavky školskej jedálne tvoria v skutočnosti sumu 4049,16 €.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 094 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1928,29 EUR, čo predstavuje 62,32 % čerpanie.

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
71 571,75	39 648,52	55,40%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 71 571,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 39 648,52 EUR, čo predstavuje 55,40 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Kúpa budovy COOP Jednoty s pozemkom**

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6000,00EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**b) Rekonštrukcia chodníkov**

Z rozpočtovaných 18 321,75 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 15 958,80 EUR, čo predstavuje 87,10 % čerpanie.

**c) Realizácia nových stavieb – Kamerový systém obce Falkušovce**

Z rozpočtovaných 11 250,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 11 250,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

### 3. Výdavkové finančné operácie

Obec Falkušovce nerozpočtovala finančné operácie preto ani skutočné plnenie nenastalo.

### 4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

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

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	284 997,70	201 438,80	83 558,90
Kapitálový rozpočet	100,00	39 648,52	-39 548,52
<b>prebytok rozpočtu</b>	<b>285 097,70</b>	<b>241 087,32</b>	<b>44 010,38</b>
Finančné operácie	25 279,94	0,00	25 279,94

**Výsledok rozpočtového hospodárenia: prebytok 44 010,38 €**

**Prebytok rozpočtu v sume 44 010,38 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 29 000,00 EUR a zostatok účtu školskej jedálne 27,88 € **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 14 982,50 EUR (44010,38 – 29000- 27,88)

**Zostatok finančných operácií v sume 25 279,94 EUR** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

v sume 25 279,94 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 25 279,94 EUR

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 **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 29 000,00 EUR, a to na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice
- b) zostatok účtu školskej jedálne v sume 27,88 €.

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 40 262,44 EUR.

## 5. 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	15 924,25 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15 924,25 €
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 22/2018 zo dňa 06.04.2018 obstaranie - rekonštrukcia chodníkov	15 924,25 €
- krytie schodku rozpočtu	0,00 €
- ostatné úbytky	0,00 €
KZ k 31.12.2018	0,00 €

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1 523,71
Prírastky - povinný príděl - 1,00% z kol.zmluvy	739,48
- ďalší príděl - 0,25 %	184,87
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	409,00
- regeneráciu PS, dopravu	1000,15
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky (stravné lístky)	80,00
KZ k 31.12.2018	958,91



## 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
<b>Majetok spolu</b>	791 334,43	848 002,91
<b>Neobežný majetok spolu</b>	758 262,45	771 242,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	636 322,39	649 302,31
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	29 245,58	72 640,98
z toho :		
Zásoby	2,92	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 500,38	1 610,63
Finančné účty	27 742,28	70 749,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	3 826,40	4 119,56

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	791 334,43	848 002,91
<b>Vlastné imanie</b>	747 991,14	783 831,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	747 991,14	783 831,91
<b>Záväzky</b>	29 992,95	42 665,49
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 037,32	29 000,00
Dlhodobé záväzky	1 523,71	958,91
Krátkodobé záväzky	19 031,92	12 306,58
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	13 350,34	21 505,51

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	1523,71	958,91
- záväzky zo sociálne ho fondu	1523,71	958,91
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00

<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	19031,92	12306,58
- záväzky voči dodávateľom	9146,52	2530,92
- záväzky voči zamestnancom	5201,14	5332,21
- záväzky voči poisťovniam	3275,49	3373,84
- záväzky voči daňovému úradu	694,33	610,08
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	366,48	459,53
- iné záväzky	347,96	0

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 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 neposkytla dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám- podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Falkušovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

b) štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu,	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MF SR	Voľby do organov samosprávnych krajov	459,30	459,30	0,00
KŠÚ	Mzdy, materiál, prevádzka MŠ	1 489,00	1 489,00	0,00
ÚPSVaR	Strava hmotná núdza	93,00	46,17	46,83- nepoužité, vrátené 12/18
ÚPSVaR	Školské potreby HN	16,60	16,60	0,00
DPO SR	Dobrovoľný hasičský zbor	1 400,00	1 400,00	0,00
MV SR	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	29 000,00	29 000,00	29000,00 - nepoužité

- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

Obce Falkušovce nemá zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.  
Obec Falkušovce neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.  
Obec Falkušovce nemá nevysporiadané vzťahy s rozpočtom iných obcí a s rozpočtom VÚC.

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo dňa 28.12.2013 o neuplatňovaní programovej štruktúry v zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec Falkušovce upravila aj Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Falkušovce doplnením v § 2 ods. 7). Obec Falkušovce zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracoval: Ing. Zuzana Gajanová

Predkladá: Michal Bodnár