

Návrh Záverečného účtu Obce Pozdišovce za rok 2018

Predkladá : **Ing. Ján Čižmárik, starosta obce**

Spracoval: Anna Opová

V Pozdišovciach dňa 23.5.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 24.5.2019

Návrh záverečného účtu zverejnený na stránke obce dňa: 24.5.2019

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
 - d) ostatným právnickým osobám
10. Návrh uznesenia

Závěrečný 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.2.2018 uznesením č. 2/2018

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.9.2018 uznesením č. 3/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	511.550	623239,60
z toho :		
Bežné príjmy	511.550	529.750
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	93.489,60
Výdavky celkom	511.550	623.239,60
z toho :		
Bežné výdavky	414.056	476.356
Kapitálové výdavky	146.883,60	146.883,60
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
623.239,60	644.826	103,46

Z rozpočtovaných celkových príjmov 623.239,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 644.826 EUR, čo predstavuje 103,46% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
529.750	562.830,47	106,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 529.750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 562.830,47 EUR, čo predstavuje 106,24 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
335.000	349.102,55	104,21

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 335.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 349.102,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,21 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 43.600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 44.087,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,12 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27.564,16 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 16.523,80 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 35.899,32 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 8.188,12 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7.501,04 EUR.

Daň za psa 604 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 165 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10.500 €

Dobývací priestor 6.311,45 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25.150	30.871,18	122,75

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6.557,63 EUR, čo je 218,59 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov a pozemkov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, za stravné, poplatky od zamestnancov za stravovanie, poplatky za MŠ, za ŠKD:

Z rozpočtovaných 25.050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30.038,14 čo je 119,91 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	760,19	760,19 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 760,19 EUR, čo predstavuje 760,19 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli účtované príjmy z poisťovne.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 111.700 EUR bol skutočný príjem vo výške 125.321,07 EUR, čo predstavuje 112,19 plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia EPH	1.500,00	FP na Dni obce a FS 2018
Okrasný úrad Košice, CDPK	55,81	Cestná doprava, poz. komunikácie
Okr. úrad, Michalovce	426,36	Evidencia občanov
Okr. úrad Košice	1.548,00	Materská škola – predškola
Okr. úrad	30,80	Register adries
ÚPSVaR, Michalovce	497,12	RP
ÚPSVaR, Michalovce	1.189,20	Šk. potreby, hm. núdza
ÚPSVaR, Michalovce	13.875,51	Refundácia miezd
Okr. úrad, Michalovce	610,01	Voľby
Okr. úrad, Košice	85.686,00	Základná škola
Okr. úrad, Košice	103,00	Životné prostredie
	11.805,68	Zvýšenie inkl. vzdelávania

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
0	8.000,00	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	8.000,00	

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8.000,80E EUR a to od Nadácie SPP na rekonštrukciu obecného rozhlasu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
623.239,60	629.588,62	101,02

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 623.239,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 629.588,62 EUR, čo predstavuje 101,02 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
476.356	483.243,36	101,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 476.356 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 483.243,36 EUR, čo predstavuje 101,45 % 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 204.242 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 203.116,04 EUR, čo je 99,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 71.374 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 70.162,35 čo je 98,30 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 188.940 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 196.960,15 EUR, čo je 104,24 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 11.800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13.004,82 EUR, čo predstavuje 110,21 % čerpanie.

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

Obec nesplácala v r. 2018 žiadny úver.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
146.883,60	146.345,26	99,63

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 146.883,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 146.345,26 EUR, čo predstavuje 99,63% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí rekonštrukcia KD v čiastke 129.142,97 €

3. Výdavkové finančné operácie

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	562.830,47
z toho : bežné príjmy obce	562.830,47
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	483.243,36
z toho : bežné výdavky obce	483.243,36
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 79.587,11
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	8.000

kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	146.345,26
z toho : kapitálové výdavky obce	146.345,26
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 138.345,26
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 58 758,15
Vylúčenie z prebytku	- 8.734,41
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 67.492,56
Príjmové finančné operácie	73.995,53
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	73.995,53
PRÍJMY SPOLU	644.826,00
VÝDAVKY SPOLU	629.588,62
Hospodárenie obce	15.237,38
Vylúčenie z prebytku	-8.734,41
Upravené hospodárenie obce	6.502,97

Schodok rozpočtu 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 vo výške 58.758,15 € **sa upravuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 734,41 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 734,41 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od SPP na rekonštrukciu obecného rozhlasu podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 8.000,00 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 73.995,53 EUR, bol použitý na:

- rekonštrukciu KD v sume 73.995,53 EUR

Zostatok finančných operácií 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 6.502,97 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 6.502,97 EUR
-

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 6.502,97 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	71.277,13

Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	22.218,13
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	93.489,60
- uznesenie č. 06/2 rekonštrukcii KD	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	5,66

V roku 2018 sme previedli z rezervného fondu 93.489,60 EUR, použili sme 73.995,53 € nepoužité finančné prostriedky sme z obecného účtu previedli 28.2.2019.

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	402,13
Prírastky - povinný prídelen - 1,%	1.685,78
- povinný prídelen -	
- ostatné prírastky 0,05%	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	1.715
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	372,91

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
Majetok spolu	1.914.446,50	1.929.663,77
Neobežný majetok spolu	1.777.778,44	1.845.384,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12.030,00	15.271,00
Dlhodobý hmotný majetok	1.521,868,32	1.586.233,24
Dlhodobý finančný majetok	243.880,12	243.880,12
Obežný majetok spolu	136.090,10	83.731,64
z toho :		
Zásoby	336,58	506,35
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	18.401,99	24.547,69
Finančné účty	117,351,53	58.677,60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	577,96	547,77

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	1.914.446,50	1.929.663,77
Vlastné imanie	1.319.951,90	1.343.205,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1.319.951,90	1.343.205,95
Záväzky	28.559,74	
z toho :		
Rezervy	720	720
Zúčtovanie medzi subjektami VS	146,07	734,41
Dlhodobé záväzky	402,13	372,91
Krátkodobé záväzky	27.291,54	49.268,28
Bankové úvery a výpomoci	0	
Časové rozlíšenie	565.781,44	535.362,22

7. 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	17.474,41	17.474,41	
- zamestnancom	12.733,21	12.733,21	
- poisťovňam	8.702,97	8.702,97	
- daňovému úradu	1977,11	1.977,11	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	52,08	52,08	
- záväzky zo SF	372,91	372,91	
Záväzky spolu k 31.12.2018	41.312,69	41.312,69	

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 v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - 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 -
OčŠK - bežné výdavky na činnosť	7.000	7.000	0

FS Harčare – bežné výdavky na činnosť	1.573,97	1.573,97	0
Jednota dôch. – bežné výdavky na činnosť	120	120	0
MS SČK – bežné výdavky na činnosť	150	150	0
Vsl. združenie Valal – výd. na Harčarske dni	820	820	0
Evanjelická cirkev a.v. Pozdišovce	500	500	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a/ Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2017 v €	Rozdiel v €
MV SR OÚ K-o	Register obyvateľov	426,36	426,36	0
MV SR OU K-o	Register adries	30,80	30,80	0
ÚPSVaR	HN–strava	990,00	990,00	0
ÚPSVaR	Školské potreby	199,20	199,20	0
ÚPSVaR	Refundácia miezd	13.875,51	13.875,51	0
OÚ OŠ K-o.	Dotácia – pre ZŠ	85.686	84.951,59	734,41
OÚ OŠ K-o.	Dotácia pre MŠ	1.548	1.548	0
MV SR	Voľby do OSO 2018	610,01	610,01	0
ÚPSVaR	RP	497,12	497,12	0
MV SR OÚ K-o	Živ. Prostredie	103	103	0
MDaV SR, BL	CDPK	55,81	55,81	0
MS SR	Zvýšenie inkl. vzd.	11.805,68	11.805,68	0

b/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom.

Obec Pozdišovce v roku 2018 neobdržala finančné prostriedky zo štátnych fondov.

c/ Finančné usporiadanie voči VÚC.

Obec Pozdišovce v roku 2018 neobdržala finančné prostriedky z VUC.

d) Finančné usporiadania voči ostatným právnickým osobám

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel v €
--------------	-----------------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------

		prostriedkov v roku 2018 v €	v roku 2018 v €	
Nadácia SPP	Rekonštrukcia MR	8.000,00	0	8.000,00
Nadácia EPH	FS a Deň obce	1.500	1.500	0
Komunálna poisťovňa	Deň obce	180	180	0

10. 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 **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6.502,97 EUR.