

# **Závěrečný účet Obce Počarová za rok 2018**

Predkladá : Ladislav Lagín

Spracoval: Anna Klúčiková

V Počarovej dňa: 5.6..2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 5. 6.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.6.2019, uznesením č. 7 /2019

# Záverečný 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
11. Hodnotenie plnenia programov obce

# 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, pokrytý prebytkom bežného rozpočtu a prevodom finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.2.2018 uznesením č. 01/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 23.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 01/2018
- druhá zmena schválená dňa 10.05.2018 rozpočtovým opatrením č. 02/2018
- tretia zmena schválená dňa 19.05.2018 zmena rozpočtu č. 1A/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 03.08.2018 zmena rozpočtu č. 2A/2018
- piata zmena schválená dňa 30.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 03/2018
- šiesta zmena schválená dňa 27.10.2018 zmena rozpočtu č. 3A/2018
- siedma zmena schválená dňa 06.12.2018 zmena rozpočtu č. 4A/2018

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>4 3697,00</b>	<b>276 711,28</b>
z toho :		
Bežné príjmy	35 658,00	38 272,86
Kapitálové príjmy	0	128 399,30
Finančné príjmy	8 039,00	110 039,12
<b>Výdavky celkom</b>	<b>4 3697,00</b>	<b>276 711,28</b>
z toho :		
Bežné výdavky	35 658,00	38 271,86
Kapitálové výdavky	8 039,00	142 053,95
Finančné výdavky	0,00	96 385,47
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
276 711,28	269 176,95	97,28

Z rozpočtovaných celkových príjmov 276 711,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 269 176,95 EUR, čo predstavuje 97,28 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
38 272,86	40 525,85	105,89

Z rozpočtovaných bežných príjmov 38 272,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 40 525,85 EUR, čo predstavuje 105,89 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
34 146,00	35 322,51	103,45

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 29 631,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 30 844,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,10 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 852,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 823,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,49 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 147,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 676,48 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1823,95 EUR, obec nemala nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

**Daň za psa** z rozpočtovaných 240,00 € bol skutočný príjem ku 31.12.2018 232,00 EUR

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** z rozpočtovaných 2423,00 € bol skutočný príjem ku 31.12.2018 2 422,08 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
810,00	894,16	110,39

#### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 894,16 EUR, čo je 110,39 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 104,16 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 790,00 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 773,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 741,50 EUR, čo je 95,92 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
538,00	15,81	0,29

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 538 EUR, bol skutočný príjem vo výške 15,81 EUR, čo predstavuje 0,29 % plnenie.

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

#### d) prijaté granty a transfery

Z nerozpočtovaných grantov a transferov bol skutočný príjem vo výške 1547,08 EUR,

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad Pov. Bystrica	526,86	Voľby do samosprávy
Ministerstvo vnútra SR	46,53	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	1 400,00	Transfer pre DHZ
Okresný úrad Trenčín odbor ŽP	13,40	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
	2 004,79	

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
128 399,30	128 399,30	100

Kapitálové príjmy boli poskytnuté zo štátneho rozpočtu na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice vo výške 24 459,92 a rekonštrukciu miestneho rozhlasu vo výške 10 000,00 EUR.

Z Európskeho poľnohospodárskeho fondu rozvoja vidieka boli poskytnuté finančné prostriedky na rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 70 454,54 EUR a zo štátneho rozpočtu vo výške 23484,84 EUR.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
110 039,12	100 251,80	91,11

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 110 039,12EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 100 251,80 EUR, čo predstavuje 91,11 % plnenie.

Vo finančných operáciách je započítaná finančná zábezpeka dodávateľa stavby rekonštrukcie miestnych komunikácií vo výške 7 474,61 EUR:

V roku 2018 bol prijatý úver vo výške 88 886,04 EUR, ktorý bol v roku 2018 aj splatený.

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
276 711,28	263 542,27	95,24

Z rozpočtovaných celkových príjmov 276 711,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 263 542,27 EUR, čo predstavuje 95,24 % plnenie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
38 271,86	34 891,17	91,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 38 271,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 34 891,17 EUR, čo predstavuje 91,17 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 11 898,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 11 819,14 EUR, čo je 99,34 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórka obce .

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 4 513,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 371,11 EUR, čo je 96,86 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 21 860,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 18 700,92 EUR, čo je 85,55 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 200,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
142 053,95	132 290,45	<b>93,13</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 142 053,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 132 290,45 EUR, čo predstavuje 93,13 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

- a) Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice vo výške 25 760,56 EUR
- b) rekonštrukcia miestneho rozhlasu vo výške 11 000,40 EUR
- c) rekonštrukcia miestnych komunikácií vo výške 88 886,04 EUR

**3. Finančné operácie**

V roku 2018 bol splatený krátkodobý bankový úver vo výške 88 886,04 EUR.

Vrátená finančná zábezpeka dodávateľovi stavby rekonštrukcia miestnych komunikácií vo výške 7 474,61 EUR.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	40 525,85
Bežné výdavky spolu	34 891,17
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>5 634,68</b>
Kapitálové príjmy spolu	128 399,30
Kapitálové výdavky spolu	132 290,45
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-3 891,15</b>
<b>Prebytok / schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>1 743,53</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
Príjmy z finančných operácií	100 251,80
Výdavky z finančných operácií	96 360,65
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>3 891,15</b>
PRÍJMY SPOLU	269 176,95
VÝDAVKY SPOLU	263 542,27
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>5 634,68</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>5 634,68</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 5 634,68 EUR** je 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.

V zmysle ustanovenia § 16 odst. 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 z tohto **prebytku nič nevyklúčujú** :

nevyčerpané prostriedky od fyzických osôb v sume 1 347,08 EUR , budú použité v nasledujúcom roku na kapitálové výdavky.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu vo výške **5 634,68** 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	8 038,92
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	<b>4 830,15</b>
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3 891,15
KZ k 31.12.2018	8 977,92

Rezervný fond bol použitý na ako spoluúčasť pri rekonštrukcii požiarnej zbrojnice, miestneho rozhlasu a rekonštrukcii obecného úradu.

### Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

### 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	21,65
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	103,80
Úbytky - regeneráciu PS, dopravu	80,00
KZ k 31.12.2018	45,45

## 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>	111 684,30	241 663,28
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>98 518,87</b>	<b>226 660,32</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	74 448,91	202 590,36
Dlhodobý finančný majetok	24 069,96	24 069,96
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>12 872,45</b>	<b>14 649,84</b>
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00



Finančné účty	12 872,45	14 649,84
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>292,98</b>	<b>353,12</b>

## 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>	<b>111 684,30</b>	<b>241 663,28</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>93 135,47</b>	<b>97 275,23</b>
z toho :		
Výsledok hospodárenia	93 135,47	97 275,23
<b>Záväzky</b>	<b>2 147,04</b>	<b>3 393,97</b>
z toho :		
Rezervy	500,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	21,65	45,45
Krátkodobé záväzky	1 625,39	2 948,52
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>16 401,79</b>	<b>140 994,08</b>

## 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	128,32	128,32	
- zamestnancom	770,17	770,17	
- poisťovniam	522,33	522,33	
- daňovému úradu	180,62	180,62	
- nespotrebovaný grant	<b>1 347,08</b>	<b>1 347,08</b>	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2018</b>	<b>2 948,52</b>	<b>2 948,52</b>	

## 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.

## 9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

## 10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 usporiadané finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Obvodný úrad Pov. Bystrica	Voľby do samosprávy	526,86	526,86	0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	18,00	18,00	0
Ministerstvo vnútra SR	ROGOB	46,53	46,53	0
OU Trenčín ŽP	Životné prostredia	13,40	13,40	0
Ministerstvo vnútra SR	Požiarna ochrana	1 400,00	1 400,00	0

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

Obec Počarová mená schválený programový rozpočet.

V Počarovej, dňa 5.6.2019

Vypracovala: Anna KPúčiková

Predkladá: Ladislav Lagin

## Návrh na uznesenie pre obecné zastupiteľstvo:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie, že správa audítora za rok 2018 bude predložená OZ po vykonaní auditu.

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 **5 634,68** EUR.

2. Tvorbu a použitie rezervného fondu obce:

a./ počiatkový stav	12 869,07 €
b./ tvorba – z prebytku BR	<b>5 634,68</b> €
c/ úbytok	3 891,15
d./konečný stav	14 612,60 €

Príloha Záverečného účtu:

1. Plnenie rozpočtu obce Počarová za rok 2018