

**Závěrečný účet Obce
Paňovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Ing. Rozália Juhászová

Spracoval: Mgr. Monika Bačová

V Paňovciach, dňa 26.04.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.05.2019, uznesením č. 6 /2019 zo dňa 29.05.2019

Závěrečný 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. 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

Závěrečný 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2017 uznesením č. 64/2017.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.03.2018 uznesením č. 16-17/2018
- druhá zmena schválená dňa 10.05.2017 uznesením č. 29/2018
- tretia zmena schválená dňa 18.09.2018 uznesením č. 46/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 29.10.2018 uznesením č. 56/2018.
-

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	312057	350144
z toho :		
Bežné príjmy	294357	307844
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	17700	42300
Výdavky celkom	303262	341240
z toho :		
Bežné výdavky	287262	296612
Kapitálové výdavky	16000	44628
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	8795	8904

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
312057	405066	130

Z rozpočtovaných celkových príjmov 294357 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 334184 EUR, čo predstavuje % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
294357	334184	113

Z rozpočtovaných bežných príjmov 294357 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 334184 EUR, čo predstavuje % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
238500	240821	101

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 178000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 198191 EUR, čo predstavuje plnenie na 111 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30071 EUR, čo je 85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21225,86 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7721,55 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1343,84 EUR.

Daň za psa – príjem 959 EUR, pohľadávky na dani za psa sú vo výške 112 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – príjem 11600 EUR, pohľadávky nedoplatku za odpad sú vo výške 836,15 EUR

b) nedaňové príjmy:

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4505 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, pôdy a hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 910 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1104 EUR, čo je % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10840	27232	251

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10840 EUR, bol skutočný príjem vo výške 27232 EUR, čo predstavuje 251 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z 2% od občianskeho združenia a dary od sponzorov.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 58504 EUR bol skutočný príjem vo výške 61382 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	57341	Dotácia ZŠ a MŠ
MV SR	235	REGOB, Reg.adries
MV SR	225	Starostlivosť o ŽP
MV SR	555	Starostlivosť o voj.hroby
MV SR	26	Dotácia na dopravu a poz.kom.
DHZ SR	3000	Dotácia pre hasičov

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	29945	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29945 EUR. / projekt Hasičská zbrojnica/.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
17700	40937	231

Z rozpočtovaných finančných príjmov 17700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 40937 EUR, čo predstavuje 231 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2019, zo dňa 29.05.2019 bolo schválené použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu v sume 29289,68 EUR a jeho čerpanie na kapitálové výdavky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
303262	366473	121

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3032562 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 366473 EUR, čo predstavuje 121 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
287262	303260	105

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 287262 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 303260 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 126600 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 127235 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a školy /MŠ, ZŠ, ŠKD/.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 52930 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 46369 EUR, čo je 87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 107782 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 108152 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ, ZŠ, ŠKD ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7090 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7080 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
16000	63213	395

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 16000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 63213 EUR, čo predstavuje 395 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu bolo použitých na rekonštrukciu budovy TJ, Hasičskej zbrojnice – budova OcÚ, vybudovanie verejného osvetlenia v časti Kertaj a rekonštrukciu dažďovej priekopy v časti Pizondor.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	334184,36
z toho : bežné príjmy obce	334184,36
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	304519,97
z toho : bežné výdavky obce	304519,97
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	29664,39
Kapitálové príjmy spolu	29944,49
z toho : kapitálové príjmy obce	29944,49
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	53212,93
z toho : kapitálové výdavky obce	53212,93
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-23268,44
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6395,95
Vylúčenie z prebytku	159,71
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	23053,44
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	23053,44
PRÍJMY SPOLU	387182,29
VÝDAVKY SPOLU	357732,90
Hospodárenie obce	29449,29
Vylúčenie z prebytku	159,71
Upravené hospodárenie obce	29289,58

Hospodársky výsledok podľa účtovníctva vedeného v roku 2018 vo výške 29289,58 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 vo výške 29289,58 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných 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	16355,17
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12221,11
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	11134,45
Úbytky - použitie rezervného fondu :	21692,41
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	18018,32

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1444,32
Prírastky - povinný príděl -	1214,69
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	785,17
- regeneráciu PS, dopravu	1260,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	613,84

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	578079,18	626926,21
Neobežný majetok spolu	517130,06	558443,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	395190,00	436503,17
Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
Obežný majetok spolu	60881,52	
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky	4243,50	3690
Krátkodobé pohľadávky	2235,79	2532,56
Finančné účty	54402,23	62260,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	67,60	0

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	578079,18	626926,21
Vlastné imanie	523796,04	534429,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4628,14	1633,45
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	780,00	800
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	26877,96	25959,53
Krátkodobé záväzky	17525,27	16006,83
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	99,91	49730,36

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám		EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	1838,54	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	8098,17	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5030,97	EUR
- ostatné	25959,53	EUR

Obec nemá dlžoby ani žiadne úvery.

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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel a uznesenia č. 63/2015 zo dňa 08.12.2015.

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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj, PHM do kosačky, pre rozhodcov,....	5000 EUR	5000 EUR	0
Reformovaný cirkevný zbor – oprava a údržba cirkevnej budovy	250 EUR	250 EUR	0
DHZ – uniformy, elektrocentrála, materiál na prácu s deťmi, oprava hasič. zbrojnice	2000 EUR	2000 EUR	0
PZ PLATAN – staveb. materiál na poľovnícku chatu	700 EUR	700 EUR	0
Black Best - posilňovňa	1000 EUR	0	1000
Spolu:	8950 EUR	7950 EUR	1000

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách. Black Best – posilňovňa – dotácia bola vrátená na účet Obecného úradu.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať 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 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 -
MŠVVaŠ SR	Školstvo – bežné výdavky – normatívne a nenormatívne	57002	57002	0
MV SR	REGOB a reg. adries	225,55	225,25	0
MV SR	Starostlivosť o vojnové hroby	555,00	555,00	0
MV SR	Starostlivosť o životné prostredie	47,00	47,00	0
MDVaRR	Na miestne a účelové komunikácie	25,70	25,70	0

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Dňa 23.07.2018 bola podpísaná zmluva č. 59/2018/2337 o poskytnutí dotácie na výkon prác na vojnových hroboch. Výška dotácie bola vo výške 500,- € ktoré mali tvoriť 80% výdavkov projektu. Dotácia bola zúčtovaná podľa pokynov.

Dňa 10.04.2018 zmluvou č. 38 108 o poskytnutí dotácie z prostriedkov DPO SR boli poskytnuté finančné prostriedky pre DHZ Paňovce vo výške 3000,- EUR Finančné prostriedky boli vyčerpané a zúčtované.

Dňa 25.05.2018 zmluvou o spolupráci a financovaní realizácie národného športového projektu výstavby, rekonštrukcie a dobudovania futbalovej infraštruktúry v obci Paňovce boli poskytnuté finančné prostriedky na rekonštrukciu telocvične vo výške 10.000,- €. Dotácia bola vyčerpaná a zúčtovaná.

Dňa 14.08.2018 bola podpísaná zmluva č. 89/POD-806/18 o poskytnutí dotácie SAŽP na projekt Odpočinok pod korunami starých smrekov vo výške 4749,52 € s podmienkou financovania projektu zo strany obce vo výške 5%. Dotácia bola vyčerpaná a zúčtovaná.

Dňa 31.05.2018 bola podpísaná zmluva č. PHZ-OPK1-2018-000610-003 o poskytnutí dotácie zo ŠR prostredníctvom MV SR na projekt – Oprava a údržba budovy hasičskej zbrojnice v Paňovciach vo výške 29944,49 € s podmienkou spolufinancovania vo výške 5% z celkových výdavkov. Dotácia bola vyčerpaná a výdavok bol zúčtovaný ako kapitálový.

12. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 29.289,68 EUR.