

Závěrečný účet Obce PROSAČOV

za rok 2018

Predkladá : Martin Digoň

Spracoval: Vasilišínová

V Prosačove dňa: 23.4.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 2.5.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 2.5.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Prosačov dňa 04.06.2019,
uznesením č. 24/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.06.2019

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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.12.2017 uznesením č. 55/2017.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.04.2018 uznesením č. 11/2018
- druhá zmena schválená dňa 26.07.2018 uznesením č. 27/2018
- tretia zmena schválená dňa 09.11.2018 starostom obce – zo ŠR
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2018 uznesením č. 10-Z/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	108.370,-	139.798,-
z toho :		
Bežné príjmy	108.370,-	119.307,-
Kapitálové príjmy	-	15.000,-
Finančné príjmy	-	5.491,-
Výdavky celkom	108.370,-	139.798,-
z toho :	-	-
Bežné výdavky	108.370,-	124.798,-
Kapitálové výdavky	-	15.000,-
Finančné výdavky	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
139.798,-	136.779,65	97,84

Z rozpočtovaných celkových príjmov 139.798,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 136.779,65 . EUR, čo predstavuje 97,84 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
119.307,-	116.289,33	97,47

Z rozpočtovaných bežných príjmov 119.307 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 116.289,33 EUR, čo predstavuje 97,47 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
52.464,-	51188,18	97,57

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 48.984 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 48.983,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.120,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1.093,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 51,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 644,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 449,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1.093,21 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.040,17 EUR.

Daň za psa – rozpočet 60,- EUR, príjem 49,80 EUR, plnenie 83,00 %. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 6,64 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočet 1.300,- EUR, skutočnosť 1.061,63 EUR. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 959,91 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 101,72 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje nedoplatky za komunálny odpad v sume 396,22 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8.198,-	6.447,23	78,64

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6.622,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6.447,23 EUR, čo je 97,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 294,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 205,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4.377,95 EUR. Evidujeme k 31.12.2018 pohľadávku za prenájom poľnohospodárskych pozemkov v sume 3.486,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1573,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1569,96 EUR, čo je 99,81 % plnenie.

Úroky

Z rozpočtovaných 3,- EUR nebol žiadny príjem.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
296,-	313,35	105,86

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 296,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 313,35 EUR, čo predstavuje 105,86 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 58.349,- EUR bol skutočný príjem vo výške 58.340,57 EUR, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Vranov n/T	2.709,49	Príspevok – § 50J koordinátor
OÚ Vranov n/T	76,23	REGOB
	21,20	Register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,00	DHZO
ÚPSVaR Vranov n/T	30.241,09	DvHN, rodinné prídavky
OÚ Vranov n/T	526,86	Komunálne voľby-vrátené 5,49 €
IA MPSVaR	1.798,31	Refundácia za r. 2017 TSP
	19.967,39	TSP

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
15.000,-	15.000,-	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15.000,- EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 15.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15.000,- EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	15.000,-	Rekonštrukcia sociálneho zariadenia, kuchyne a budovy obecného úradu

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5.491,-	5.490,32	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 5.491,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5.490,32 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 25/2018 zo dňa 26.7.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 4.511,46 EUR na úhradu záväzkov bežného rozpočtu z predchádzajúcich rokov – exekúcia TIMKO. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4.511,46 EUR. V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 978,86 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
139.798,-	126.914,02	90,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 139798,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 126.914,02 EUR, čo predstavuje 90,78 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
124.798,-	111.914,14	89,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 124.798,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 111.914,14 EUR, čo predstavuje 89,68 % 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 35.085,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 33.989,12 EUR, čo je 96,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, terénnych sociálnych pracovníkov a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11.697,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10.288,23 EUR, čo je 87,96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 75.701,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 66.958,47 EUR, čo je 88,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2.315,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 678,32 EUR, čo predstavuje 29,30 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
15.000,-	14.999,88	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15.000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 14.999,88 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité na rekonštrukciu sociálneho zariadenia, kuchyne a budovy obecného úradu.

3. Výdavkové finančné operácie

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

V roku 2018 výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované a ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	116.289,33
z toho : bežné príjmy obce	116.289,33
Bežné výdavky spolu	111.914,14
z toho : bežné výdavky obce	111.914,14
Bežný rozpočet - rozdiel	4.375,19
Kapitálové príjmy spolu	15.000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	15.000,00
Kapitálové výdavky spolu	14.999,88
z toho : kapitálové výdavky obce	14.999,88
Kapitálový rozpočet - rozdiel	0,12
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4.375,31
Vylúčenie z prebytku /Fond opráv/	60,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4.315,31
Príjmové finančné operácie	5.490,32
+Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	5.490,32
PRÍJMY SPOLU	136.779,65
VÝDAVKY SPOLU	126.914,02
Hospodárenie obce	9.865,63
Vylúčenie z prebytku / Fond opráv/	60,00
Upravené hospodárenie obce	9805,63

Prebytok rozpočtu v sume **4.375,31 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 **4.375,31 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 **5.490,32 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **5.490,32 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 :**

- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. **v sume 60,00 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 9.805,63 EUR.

5.Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3.328,59
- z finančných operácií	1.182,87
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 25/2018 zo dňa 26.7.2018 – splátka exekúcie TIMKO	4.511,46
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 vyššieho stupňa a Smernica č.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	513,60
Prírastky - povinný príděl - 1 %	290,56
Úbytky - príspevok na stravné lístky	204,41
KZ k 31.12.2018	599,75

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1.200,00
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu r.2018	1.200,00
Úbytky - použitie fondu : - na dezinfekciu 2x 5bj.- uzn.č. 21/2018 zo dňa 20.4.2018	1.140,00
- na opravu zvodových rúr 2x 5b.j.-uz.č. 26/2018 zo dňa 26.7.2018	978,86
-	
KZ k 31.12.2018	281,14

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	879.866,55	889.184,36
Neobežný majetok spolu	871.302,02	873.526,58
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	106,32	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	846.798,17	849.129,05
Dlhodobý finančný majetok	24.397,53	24.397,53
Obežný majetok spolu	8.564,53	15.657,78
z toho :		
Zásoby	0,00	17,03
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2.339,47	4.929,03
Finančné účty	6.225,06	10.711,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	879.866,55	889.184,36
Vlastné imanie	228.033,79	234.736,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	228.033,79	234.736,05
Záväzky	21.272,85	15.275,25
z toho :		
Rezervy	17.626,12	4.806,33
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	525,78	904,06
Krátkodobé záväzky	3.120,95	9.564,86
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	630.559,91	639.173,06

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	315,06	315,06	
- zamestnancom	5.900,44	5.900,44	
- poisťovniam	2.278,53	2.278,53	
- daňovému úradu	1.070,83	1.070,83	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky – zo SF, FO	904,06	904,06	
Záväzky spolu k 31.12.2018			

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 v roku 2018 nemala žiadne úvery.

7. 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.

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

9. 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 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Príspevok § 50J - koordinátor	2.709,49	2.709,49	
ÚPSVaR	Osobitný príjemca – DvHN, rod.príd.	30.241,09	30.241,09	
Okr.úrad Vranov n/T	REGOB Register adries	76,23 21,20	76,23 21,20	
Okr.úrad Vranov n/T	Komunálne voľby	526,86	521,37	5,49 vrátené 28.11.2018
Dobrovoľná PO SR	Dobrovoľný hasičský zbor obce	3.000,00	3.000,00	
IA MPSVaR	TSP – refundácia za r. 2017 TSP r. 2018	1.798,31 19.967,39	1.798,31 19.967,39	
MF SR	Rekonštrukcia obecného úradu	15.000,00	14.999,82	0,18

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

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla žiadne finančné prostriedky inej obci a ani neprijala finančné prostriedky od inej obci.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala v roku 2018 poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

.

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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **9.805,63 EUR**.