

Závěrečný účet Obce Bžany za rok 2018

V Bžanoch, apríl 2019

Závěrečný účet Obce Bžany za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2018
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
9. Údaje o nákladoch a výnosoch k 31.12.2018
10. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 12.12.2017 uznesením č. 6/2017

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2018 v celých EUR

	Rozpočet na rok 2018
Príjmy celkom	458 061
z toho :	
Bežné príjmy	133 580
Kapitálové príjmy	167 900
Finančné príjmy	156 581
Príjmy RO s právnou subjektivit.	
Výdavky celkom	386 890
z toho :	
Bežné výdavky	133 390
Kapitálové výdavky	151 000
Finančné výdavky	102 500
Výsledok hospodárenia	71 171

Plnenie a čerpanie rozpočtu k 31.12.2018 je zobrazené vo Finančnom výkaze o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy FIN 1 -04

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v celých EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
458 061	455 425	99

Dosiahnuté bežné príjmy v roku 2018 boli nasledovné:

	Schvál.rozp. po zmene v EUR	Skutočné Plnenie v EUR	% plnenia
Bežné príjmy:			
111003 Výnos dane z príjmov	33 500	33 291	99
121000 Daň z nehnuteľnosti	27 015	26 874	99
133001 Daň za psa	60	46	76
133006 Daň za ubytovanie	500	102	21
133012 Daň za užív.ver. priestranstva	33 500	33 338	100
133013 Popl.za KO	8 900	8 697	98
211003 Dividendy	315	294	93
212002 Z prenajatých pozemkov	1 000	280	28
212003 Z prenájmu budov	200	130	65

212004	Z prenaj. strojov, prístř. a zar.	250	0	0
221004	Správné poplatky	600	507	85
222003	Za porušenie predpisov	100	16	17
223001	Za miestny rozhlas, odber vody	2 000	1 335	67
243000	Z účtov fin. hospodárenia	40	35	78
245000	Z návratných fin. výpomocí	0	0	0
292027	Iné príjmy	3 230	3 208	99
311000	Granty	0	0	0
312001	Transfery zo ŠR	19 140	19 325	101

Bežné príjmy spolu: 133 580 130 967 98

Bežné príjmy zahŕňajú:

- daňové príjmy: daň z pozemkov, stavieb, bytov, za psov, za verejné priestranstvo
- nedaňové príjmy: za komunálny odpad
 - príjmy z prenájmu pozemkov a budov
 - administratívne poplatky a iné poplatky - prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov obce
- prijaté granty a transfery: - príjmy zo štátneho rozpočtu

Dosiahnuté kapitálové príjmy v roku 2018 boli nasledovné:

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Skutočné plnenie v EUR</i>	<i>% plnenia</i>
	<i>v EUR</i>	<i>EUR</i>	
Kapitálové príjmy:			
233001 Z predaja pozemkov	67 900	67 877	100
322001 Zo ŠR – Rekonštr. MK	100 000	100 000	100
Kapitálové príjmy spolu:	167 900	167 877	100

Kapitálové príjmy zahŕňajú:

- príjem z predaja kapitálových aktív, pozemkov, zo štátneho rozpočtu na rekonštrukciu miestnych komunikácií

Dosiahnuté finančné operácie príjmové v roku 2018 boli nasledovné:

	<i>Schvál.rozpoč. po zmene</i>	<i>Skutočné plnenie</i>	<i>% plnenia</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	
Finančné operácie príjmy:			
453001 Z rez.f.-zostatok účtu m.r.	56 581	56 581	100
513001 Z úverov - krátkodobých	100 000	100 000	100
FO príjmy spolu:	156 581	156 581	100

Finančné operácie príjmové zahŕňajú:

- prevod z rezervného fondu
- poskytnutý úver

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v celých EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
387 890	437 656	113

Bežné výdavky v roku 2018 boli čerpané nasledovne:

	<i>Schválený rozpočet v EUR</i>	<i>Skutočné plnenie v EUR</i>	<i>% plnenia</i>
Bežné výdavky:			
610 mzdy	48 529	58 826	113
620 odvody	19 791	24 743	125
630 tovary a služby	63 560	93 717	146
640 členské príspevky a transfery	810	8 859	
650 spl.úrokov a manip.popl.	700	995	142
Bežné výdavky spolu:	133 390	183 141	137

Bežné výdavky zahŕňajú:

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

- Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, terénnych sociálnych pracovníkov, aktivačných pracovníkov

b) Poistné a príspevok do poisťovní

- Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

- Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, dohody mimo pracovného pomeru a ostatné tovary a služby.

d) Splácanie úrokov

- Ide o splátky úrokov zo splácaných úverov

Kapitálové výdavky v roku 2018 boli čerpané nasledovne:

	<i>Schválený rozpočet v EUR</i>	<i>Skutočné plnenie v EUR</i>	<i>% plnenia</i>
Kapitálové výdavky:			
717 Rekonštrukcia a modern.	151 000	152 024	101
Kapitálové výdavky spolu:	151 000	152 024	101

Kapitálové výdavky zahŕňajú:

- rekonštrukciu komunikácií, rekonštrukciu OcÚ, detské ihriská

Finančné operácie - výdavky v roku 2018 boli čerpané nasledovne:

	<i>Schválený rozpočet v EUR</i>	<i>Skutočné plnenie v EUR</i>	<i>% plnenia</i>
Finančné operácie výdavky:			
821 splátka úveru - istina	102 500	102 491	100
FO výdavky spolu:	102 500	102 491	100

Finančné operácie výdavkové zahŕňajú:

- splátky úverov

**4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku)
hospodárenia za rok 2018**

Stav pokladne k 31.12.2018	746,02 EUR
Stav účtov k 31.12.2018	17 022,69 EUR
Zostatky v pokladni + na bežných účtoch spolu:	17 768,71 EUR
Prebytok hospodárenia roku 2018	17 768,71 EUR

Z prebytku rozpočtového hospodárenia budú prostriedky vo výške 1 776,87 € prevedené do RF, zvyšné budú použité na čerpanie v nasledujúcom roku.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške najmenej 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1 857,43
Prírastky - z prebytku hospodárenia	5 658,05
Úbytky - ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	7 515,48

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

A) štátnemu rozpočtu

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

Poskytnuté prostriedky z ŠR v r. 2018

Poskytovateľ	Druh tranferu /Bežný, Kapitálový/	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.4 -stĺ.5)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
	B	Aktivačné práce	289	289	0
	B	Terénna soc.práca	12 753	12 753	0
	B	Voľby	781	781	0
	B	Register obyvateľov	54	54	0
	B	Starostlivosť o ŽP	15	15	0
	B	Nákup vybavenia	5 400	5 400	0

	B	Register adries	32	32	0
--	---	-----------------	----	----	---

1. Poskytnuté dotácie

Obec v roku 2018 poskytla dotácie fyzickým osobám – sociálna výpomoc 260
Cirkvi 1 000

2. Dotácie prijaté

Obec v roku 2018 neprijala dary od fyzických a právnických osôb.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v celých EUR

Účtovné zobrazenie majetku obce a zdrojov jeho krytia je zobrazené v súvahe Úč ROPO SFOV 1 - 01

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	3 127 423,49	3 053 716,88
Neobežný majetok spolu	3 053 677,99	3 023 797,22
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 528,00	3 528,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 025 755,34	2 995 874,57
Dlhodobý finančný majetok	24 394,65	24 394,65
Obežný majetok spolu	73 466,66	29 424,06
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	943,62	2 693,78
Krátkodobé pohľadávky	14 085,09	7 104,14
Finančné účty	58 437,95	19 626,14
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	278,84	495,60

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 127 423,49	3 053 716,88
Vlastné imanie	2 631 337,43	2 504 718,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 631 337,43	2 504 718,14
Záväzky	30 461,54	26 537,33
z toho :		
Rezervy	600,00	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	4 638,65	5 106,06
Krátkodobé záväzky	10 068,41	8 767,99
Bankové úvery a výpomoci	15 154,48	12 663,28
Časové rozlíšenie	465 624,52	522 461,41

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 12 663 EUR
- voči dodávateľom 4 975 EUR
- voči iným subjektom 0 EUR

Obec eviduje nesplatené úvery v DEXIA banke:

1.

Opis úveru	Výška poskytnutého úveru	Vyčerpaná čiastka k 31.12.2018	Splatená čiastka k 31.12.2018	Splatená čiastka istiny k 31.12.2018	Splatená čiastka úroku k 31.12.2018	Výška nesplateného úveru k 31.12.2018 v EUR
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	
	38 898	38 898	26 234,72	26 234,72	5 232,26	12 663,28

9. Údaje o nákladoch a výnosoch k 31.12.2018

Účtovné zobrazenie výnosov a nákladov obce je zobrazené vo výkaze ziskov a strát
Úč ROPO SFOV 2 – 01

Náklady - popis a výška významných položiek /v SK/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	26 870,26
	502 – Spotreba energie	7 033,64
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	4 971,33
	512 – Cestovné	113,05
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 287,88
	518 – Ostatné služby	31 915,86
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	63 460,84
	524 – Zákonné sociálne poistenie	23 595,08
	527 – Zákonné sociálne náklady	9 060,88
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	523,06
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného DN a DH majetku	78 650,00
	544 – Pokuty a penále	41
	548 – Ostatné náklady na prevádz. činnosť	5 440,18
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpis DN a DH majetku	103 255,01
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	0
Finančné náklady	562 – Úroky	745,38
	563 – Kurzové straty	0
	568 – Ostatné finančné náklady	2 651,17
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 – Náklady na transfery	101,22
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov mimo ver. správy	586 – Náklady na transfery	1 139,2
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	5,90
Spolu		360 861,30

Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	2 307,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	93 705,79
	633 – Výnosy z poplatkov	9 689,9
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DNM a DHM	60 437,00
	642 – Tržby z predaja materiálu	
	645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z om.	
	648 – Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	4 013,57
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúct. ostatných rezerv z prev. činnosti	600,00
Finančné výnosy	662 – Úroky	31,25
	663 – Kurzové rozdiely	
	668 – Ostatné finančné výnosy	
Mimoriadne výnosy a ost. mimoriadne výnosy	672 – Náhrady škôd	729,00
	678 – Ostatné mimoriadne výnosy	294,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 – Výnosy samosprávy z BT zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	19 325,33
	694 – Výnosy samosprávy z KT zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	43 106,31
	697 – Výnosy samosprávy z BT od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
Spolu		234 239,15

Rekapitulácia:

Výnosy (UT 6)	EUR	234 239,15
Náklady (UT 5)	EUR	360 861,30
Výsledok hospodárenia	EUR –	126 621,79

Vypracoval: Nemcová

V Bžanoch , dňa 6.4.2019

10.Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Záverečný účet Obce Bžany za rok 2018 a celoročné hospodárenie v roku 2018 schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použiť prebytok rozpočtového hospodárenia roku 2018 vo výške 17 768,71 EUR, zisteného 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:

- vo výške 17 768,71 EUR *do rezervného fondu* a následne na financovanie v roku 2019

Vyvesené: 07. 04. 2019

Zvesené : 08. 05. 2019

Možnosť uplatnenia pripomienok do 08. 05. 2019