

Závěrečný účet Obce Kaňamenová a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Martina Mračková

Spracoval: Žaneta Lichnerová

V Kaňamenovej dňa 13.4.2019.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.6.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu.

Záverečný 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.11.2017 uznesením č.. 101/2017.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 21.11.2018 uznesením č. 80/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	45816,00	61495,42
z toho :		
Bežné príjmy	45816,00	55528,35
Kapitálové príjmy	0	5400,00
Finančné príjmy	0	567,07
<i>Príjmy RO s právnou subjektivitou</i>		
Výdavky celkom	45816,00	56069,39
z toho :		
Bežné výdavky	45816,00	55502,32
Kapitálové výdavky	0	567,07
Finančné výdavky	0	0
<i>Vylúčenie s prebytku/ príjmy/</i>		5400,00
Rozpočet obce	0,00	26,03

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
45816,00	61495,42	134,22

Z rozpočtovaných celkových príjmov 45816,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 61495,42 EUR, čo predstavuje 134,22 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
45816,00	55528,35	121,19

Z rozpočtovaných bežných príjmov 45816,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018v sume 55528,35 EUR, čo predstavuje 121,19 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
43733,00	49157,62	142,67

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 15740,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 18373,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,73 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27993,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30784,46 EUR, čo je 109,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2448,36 EUR, dane zo stavieb boli v sume 28288,10 EUR.

Daň za psa 48 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
553,00 EUR	4439,76 €	

Poplatok za komunálny odpad : 402,50 €

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo je 0. % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 103,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018v sume 16,00 EUR, Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek.

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1530,00 €	1930,97 €	126,21

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1530,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2735,26 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
REGOB a register adries	46,66	Dotácia REGOB a adresy
MF SR	484,31	voľby
DHZ	1400,00	DHZ

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
5400,00 €	5400,00 €	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018v sume 5400,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
567,07 €	567,07 €	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 567,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 567,07 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
45816,00	56069,39	122,40

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 45816,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018v sume 56069,39 EUR, čo predstavuje 122,40% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
45816,00	55502,32	121,14

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 45816,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 55502,32 EUR, čo predstavuje 121,14 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 14500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 16633,64 EUR, čo je 114,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 6520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7496,37 EUR, čo je 114,98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24796,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 29441,34 EUR, čo je 118,73 % 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 00,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1930,97 EUR.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
567,07	567,07	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 567,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 567,07 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	55528,35
z toho : bežné príjmy obce	55528,35
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	55502,32
z toho : bežné výdavky obce	55502,32
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	26,03
Kapitálové príjmy spolu	5400,00
z toho : kapitálové príjmy obce	5400,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	567,07
z toho : kapitálové výdavky obce	567,07
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	4832,93
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4858,96
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	567,070
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	567,07
PRÍJMY SPOLU	61495,42
VÝDAVKY SPOLU	56069,39
Hospodárenie obce	5426,03
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	5400,00
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume. 26,03 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 26,03 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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	2165,27
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	332,99
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	567,07
-	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	1931,19

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	93109,69	104466,78
Neobežný majetok spolu	84404,21	93016,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	65784,62	74396,51
Dlhodobý finančný majetok	18619,59	18619,59
Obežný majetok spolu	8637,88	11374,44
z toho :		
Zásoby	0,00	
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	
Dlhodobé pohľadávky	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	0,00	
Finančné účty	6567,48	11374,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	
Časové rozlíšenie	67,60	76,24

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	93109,69	104466,78
Vlastné imanie	65612,56	73824,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	
Fondy	0,00	
Výsledok hospodárenia	-13889,52	-3588,07
Záväzky	5596,45	<i>10234,60</i>
z toho :		
Rezervy	450	450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	5400,00
Dlhodobé záväzky	0,00	
Krátkodobé záväzky	5146,45	4384,60
Bankové úvery a výpomoci	0,00	
Časové rozlíšenie	21900,68	20407,19

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 neviduje žiadne záväzky.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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.

12.Hodnotenie plnenia programového rozpočtu:

Obec neúčtuje v programovom rozpočte.

Vypracovala:

Predkladá:

V dňa

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**