

# **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<br>rozpočet | Schválený<br>rozpočet<br>po poslednej<br>zmene |
|--|-----------------------|--|
| <b>Príjmy celkom</b>                     | <b>45816,00</b>       | <b>61495,42</b>                                |
| 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> |                       |  |
| <b>Výdavky celkom</b>                    | <b>45816,00</b>       | <b>56069,39</b>                                |
| 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  |
| <b>Rozpočet obce</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>26,03</b>                                   |

## 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:**

| <b>Rozpočet na rok 2018</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2018</b> | <b>% plnenia</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 1530,00 €                   | 1930,97 €                      | <b>126,21</b>    |

**Prijaté granty a transfery**

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

| <b>Poskytovateľ dotácie</b> | <b>Suma v EUR</b> | <b>Účel</b>            |
|-----------------------------|-------------------|------------------------|
| 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:**

| <b>Rozpočet na rok 2018</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2018</b> | <b>% plnenia</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 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:**

| <b>Rozpočet na rok 2018</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2018</b> | <b>% plnenia</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 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**

| <b>Rozpočet na rok 2018</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2018</b> | <b>% čerpania</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 45816,00                    | <b>56069,39</b>                | 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   |                               |
| <b>Bežný rozpočet</b>  | <b>26,03</b>                  |
| 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  |                               |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                       | <b>4832,93</b>                |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>4858,96</b>                |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i>                                      |                               |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> |                               |
| Príjmy z finančných operácií                                     | 567,070                       |
| Výdavky z finančných operácií                                    |                               |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | <b>567,07</b>                 |
| PRÍJMY SPOLU   | <b>61495,42</b>               |
| VÝDAVKY SPOLU  | <b>56069,39</b>               |
| <b>Hospodárenie obce</b>   | <b>5426,03</b>                |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i>                                      | <b>5400,00</b>                |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>                                |                               |

**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 |
|---|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>93109,69</b>     | <b>104466,78</b>      |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>84404,21</b>     | <b>93016,10</b>       |
| z toho :                                |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0,00                | 0,00                  |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 65784,62            | 74396,51              |
| Dlhodobý finančný majetok               | 18619,59            | 18619,59              |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>8637,88</b>      | <b>11374,44</b>       |
| 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                |                       |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>67,60</b>        | <b>76,24</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> | 93109,69  | <b>104466,78</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | 65612,56  | 73824,99         |
| z toho :                              |           |                  |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0,00      |                  |
| Fondy                                 | 0,00      |                  |
| Výsledok hospodárenia                 | -13889,52 | -3588,07         |
| <b>Záväzky</b>                        | 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      |                  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | 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

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- 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.**