



Závěrečný účet Obce Koňuš za rok 2018

N á v r h

Predkladá: Mgr. Kvetoslava Šabáková
Spracoval: Mgr. Kvetoslava Šabáková

V Koňuši, dňa 10.05.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.05.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 10.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Koňuši dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný 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 hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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 programov obce

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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2017 uznesením č. 27/2017
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10. 04. 2018 rozpočtovým opatrením č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 18. 06. 2018 rozpočtovým opatrením č. 2/2018
- tretia zmena schválená dňa 11. 10. 2018 rozpočtovým opatrením č. 3/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 10. 12. 2018 rozpočtovým opatrením č. 4/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	98 000	112 000
z toho :		
Bežné príjmy	90 000	96 000
Kapitálové príjmy	0	8 000
Finančné príjmy	8 000	8 000
Výdavky celkom	98 000	112 000
z toho :		
Bežné výdavky	90 000	96 000
Kapitálové výdavky	0	8 000
Finančné výdavky	8 000	8 000
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
112 000,00	106 261,98	94,88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 112 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 106 261,98 EUR, čo predstavuje 94,88% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
96 000,00	91 335,75	95,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 96 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 91 335,75 EUR, čo predstavuje 95,14% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
86 620,00	85 749,40	98,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 72 700,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 71 895,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,89%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 640,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10633,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,94% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 621,53 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 012,21 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 62,13 EUR.

Daň za psa: 138,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 3 082,33 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 480,00	2 780,37	79,89

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 620,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 550,67 EUR, čo je 95,72% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 896,90 EUR, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 653,77 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 229,70 EUR, čo je 66,47% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
600,00	558,93	93,16

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 600,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 558,93 EUR, čo predstavuje 93,16% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 300,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 247,05 EUR, čo predstavuje 42,40% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	113,52	REGOB
MF SR	22,80	IS RA
MF SR	650,62	Voľby
MV SR	33,11	CO
DPO SR	1 400,00	DHZ Koňuš

Granty a transfery boli účelovo určené 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
8 000,00	8 000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 000,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	8 000,00	Rekonštrukcia podlahy KD

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 000,00	6 926,23	86,58

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 926,23 EUR, čo predstavuje 86,58% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2018 zo dňa 18.06.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8 498,48 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 6 926,23 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
112 000,00	97 119,79	86,71

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 112 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 97 119,79 EUR, čo predstavuje 86,71% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
96 000,00	82 612,07	86,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 96 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 82 612,07 EUR, čo predstavuje 86,05% 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 31 050,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 30 286,95 EUR, čo je 97,54% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 22 040,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12 060,56 EUR, čo je 54,72% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 42 265,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 31 634,93 EUR, čo je 74,84% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 8 650,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8 020,35EUR, čo predstavuje 92,72% čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 310,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 265,41 EUR, čo predstavuje 85,62% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
8 000,00	7 581,49	94,77

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 581,49 EUR, čo predstavuje 94,77% čerpanie. Finančné prostriedky v plnej výške boli použité na rekonštrukciu podlahy KD.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
8 000,00	6 926,23	86,58

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 926,23 EUR, čo predstavuje 86,58% čerpanie. Finančné prostriedky v plnej výške boli použité na splácanie istiny z prijatých úverov.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	91 335,75
Bežné výdavky spolu	82 612,07
Bežný rozpočet	8 723,68
Kapitálové príjmy spolu	8 000,00
Kapitálové výdavky spolu	7 581,49
Kapitálový rozpočet	418,51
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	9 142,19
Vylúčenie z prebytku	418,51
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	8 723,68
Príjmové finančné operácie	6 926,23
Výdavkové finančné operácie	6 926,23
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	106 261,98
VÝDAVKY SPOLU	97 119,79
Hospodárenie obce	9 142,19
Vylúčenie z prebytku - dotácia	418,51
Upravené hospodárenie obce	8 723,68

Prebytok rozpočtu v sume 9 142,19 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 418,51 EUR. Pre výpočet rezervného fondu je potrebné prebytok rozpočtu upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR vo výške 8 723,68 EUR ďalej upraviť o sumu 407,54 EUR, ktorá vznikla pri výdavkoch za elektrickú energiu a dodanie stravy z dôvodu, že pri uvedených položkách nebola daná rozpočtová klasifikácia. Prebytok rozpočtu po všetkých úpravách je vo výške 8 316,14 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 8 316,14 EUR 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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 418,51 EUR na rekonštrukciu podlahy KD.
- b) nevyčerpané prostriedky za výdavky za elektrickú energiu a dodanie stravy, pri ktorých nebola daná rozpočtová klasifikácia v sume 407,54 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 8 316,14 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 498,48
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : splátka úveru	6 926,23
- uznesenie č. 9/2018 zo dňa 18.6.2018	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	1 572,25

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	107,44
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	433,37
Úbytky - stravovanie	393,04
KZ k 31.12.2018	147,77

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	272 831,25	270 42,27
Neobežný majetok spolu	263 265,14	259 332,67
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	190 105,74	186 173,27
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	9 566,11	10 709,60
z toho:		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	960,19	284,93
Finančné účty	8 605,92	10 424,67
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	272 831,25	270 042,27
Vlastné imanie	216 187,65	215 764,80
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	216 187,65	215 764,80
Záväzky	15 345,02	9 196
z toho:		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		418,51
Dlhodobé záväzky	107,44	147,77
Krátkodobé záväzky	331,35	649,72
Bankové úvery a výpomoci	14 426,23	7 500
Časové rozlíšenie	41 298,58	45 081,47

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	649,72	649,72	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	418,51	418,51	
- bankám	7 500,00	7 500,00	
- štátnym fondom			
- SF	147,77	147,77	
Záväzky spolu k 31.12.2018	8 716,00	8 716,00	

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
Prima banka Slovensko, a.s.	Rekonštrukcia MK	18 126,23	6 926,23			2022

Obec čerpala v roku 2016 úver vo výške 18 126,23 eur na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	88 434,71
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	7 500,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	7 500,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	7 500,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
7 500	88 434,71	8,48 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	88 434,71
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2017	88 434,71
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie z MF SR	710,01
- dotácie z DPO SR	1 400,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	86 324,70
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	6 926,23
- 651002	265,41
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	7 191,64

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
7 191,64	86 324,70	8,33 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení 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 v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby.

b) 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 -
MF SR	REGOB – bežné výdavky	113,52	113,52	0,00
MF SR	IS RA – bežné výdavky	22,80	22,80	0,00
MF SR	Voľby – bežné výdavky	650,62	650,62	0,00
MV SR	CO	33,11	33,11	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla dotácie iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2018 neuzatvorila žiadnu zmluvu s rozpočtom VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo schválilo neuplatňovanie programovej štruktúry v rozpočte od roku 2014.

Predkladá: Mgr. Kvetoslava Šabáková

V Koňuši, dňa 10.05.2019