

Závěrečný účet Obce Hodejovec za rok 2018

Predkladá : Zoltán Kovács
Spracovala : Klára Mihályová

V Hodejovci dňa 04. 06. 2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 05. 06. 2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06. 06. 2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hodejovci dňa 21. 06. 2019, uznesením č. 29/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24. 06. 2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24. 06. 2019

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
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu

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**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2017 uznesením č. 5/2017.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 04. 01. 2019 uznesením č. 11/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	43 752,00	79 420,32
z toho :		
Bežné príjmy	43 752,00	67 022,00
Kapitálové príjmy	0	280
Finančné príjmy	0	12 118,32
Výdavky celkom	43 752,00	79 420,32
z toho :		
Bežné výdavky	41 752,00	62 722,00
Kapitálové výdavky	0	14 698,32
Finančné výdavky	2 000,00	2 000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
79 420,32	79 135,12	99,64

Z rozpočtovaných celkových príjmov 79 420,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 79 135,12 EUR, čo predstavuje 99,64 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
67 022,00	66 734,04	99,57

Z rozpočtovaných bežných príjmov 67 022,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 66 734,04 EUR, čo predstavuje 99,57 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
47 850,00	47 621,38	99,52

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39 341,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,60 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 943,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,20 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 266,93 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 676,82 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 926,07 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 17,68 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 93,51 EUR.

Daň za psa 151,79 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 184,02 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 122,00	2 106,23	99,26

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 790,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 782,67 EUR, čo je 99,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 41,17 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 741,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 360,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 860,00	1 860,77	100,04

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 860,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 860,77 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15 190,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 145,66 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	42	Register adries
MF SR	8,08	Cestná infraštruktúra

MF SR	17,85	Ochrana prírody a krajiny
MF SR	14 438,85	Aktivačná činnosť
MF SR	61,71	REGOB
MF SR	577,17	Komunálne voľby

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
280	282,76	100,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 282,76 EUR, čo predstavuje 100,99 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 282,76 EUR, čo je 100,99 % plnenie.

Príjem z predaja drobného hmotného majetku bol vo výške 282,76 EUR.

Granty a transfery

Obec rozpočtovom roku 2018 neprijala žiadne granty a transfery zo Štátneho rozpočtu.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
-	-	-

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12 118,32	12 118,32	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 12 118,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 118,32 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2018 bol prijatý z Komunál univerzálneho úverového v sume 3 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03. 05. 2010 uznesením č. 4/2010.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/2018 zo dňa 23. 03. 2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 118,32 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 9 118,32 EUR. V roku 2018 neboli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR 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
79 420,32	76 228,11	95,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 79 420,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 76 228,11 EUR, čo predstavuje 95,98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
62 722,00	61 678,95	98,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 62 722,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 61 678,95 EUR, čo predstavuje 98,34 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 27 620,83 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 27 599,53 EUR, čo je 99,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 13 925,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13 964,56 EUR, čo je 100,28 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 20 545,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 19 478,52 EUR, čo je 94,81 % 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 430,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 427,60 EUR, čo predstavuje 99,44 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 208,74 EUR, čo predstavuje 104,37 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
14 698,32	14 549,16	98,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14 698,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 14 549,16 EUR, čo predstavuje 98,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup zariadení, výpočtovej techniky

Z rozpočtovaných 1 030,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 026,24 EUR, čo predstavuje 99,63 % čerpanie.

b) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 13 518,32 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 13 522,92 EUR, čo predstavuje 100,03 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	66 734,04
z toho : bežné príjmy obce	66 734,04
Bežné výdavky spolu	61 678,95
z toho : bežné výdavky obce	61 678,95
Bežný rozpočet	5 055,09
Kapitálové príjmy spolu	282,76
z toho : kapitálové príjmy obce	282,76
Kapitálové výdavky spolu	14 549,16
z toho : kapitálové výdavky obce	14 549,16
Kapitálový rozpočet	- 14 266,64
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 9 211,31
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 9 211,31
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12 118,32
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	12 118,32
PRÍJMY SPOLU	79 135,12
VÝDAVKY SPOLU	76 228,11
Hospodárenie obce	2 907,01
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	2 907,01

Schodok rozpočtu v sume 9 211,31 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 233,63 EUR
- z ďalších peňažných fondov 0,00 EUR
- z návratných zdrojov financovania 0,00 EUR
- z finančných operácií 8 884,69 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **12 118,32 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **9 211,31 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 **2 907,01 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 2 907,01 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 2 907,01 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
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	9 118,32
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.1/2018 zo dňa 23. 03. 2018 obstaranie -realizácia nových stavieb	9 118,32
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	0

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie peňažného fondu : - krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	0

Sociálny fond

Obec nevytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	124,12
Prírastky - povinný príděl - %	0
- povinný príděl - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	124,12

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	337 980,03	301 575,11
Neobežný majetok spolu	327 964,02	297 723,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	283 730,02	253 489,54
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
Obežný majetok spolu	9 958,75	3 794,27
z toho :		
Zásoby	610,77	610,77
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	229,66	276,49
Finančné účty	9 118,32	2 907,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	57,26	57,3

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	337 980,03	301 575,11
Vlastné imanie	178 526,08	173 722,73
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	178 526,08	173 722,73
Záväzky	14 054,12	20 731,19
z toho :		
Rezervy	570	870
Dlhodobé záväzky	124,12	124,12
Krátkodobé záväzky	6 224,00	9 601,07
Bankové úvery a výpomoci	7 136,00	10 136,00
Časové rozlíšenie	145 399,83	107 121,19

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	1 949,80	1 949,80	0
- zamestnancom	2 748,88	2 748,88	0
- poisťovniam	3 669,56	3 669,56	0
- daňovému úradu	1 232,83	1 232,83	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	10 136,00	10 136,00	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	0	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	19 737,07	19 737,07	0

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o 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	Investičný	13 000,00	0	208,74	10 136,00	2025

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu a modernizáciu miestnej komunikácií. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky úveru bude podľa možnosti a splátky úrokov 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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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 **znižených** 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:	
- skutočné bežné príjmy obce	60 703,05
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	60 703,05
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	10 136,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	10 136,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	10 136,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
10 136,00	60 703,05	16,70%

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	60 703,05
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	60 703,05
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	116,19
- dotácie zo ŠR	12 686,38
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	0
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	0
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	12 802,57
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	47 900,48
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0

- 821005	0
- 821007	0
- 821009	0
- 651002	208,74
- 651003	0
- 651004	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	208,74

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
208,74	47 900,48	0,44%

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

8. 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 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 - 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	Bežné výdavky – register adries	42	42	0
MF SR	Bežné výdavky – cestná infraštruktúra	8,08	8,08	0
MF SR	Bežné výdavky – ochrana prírody a krajiny	17,85	17,85	0
MF SR	Bežné výdavky – aktivačná činnosť	14 438,85	14 438,85	0
MF SR	Bežné výdavky – REGOB	61,71	61,71	0
MF SR	Bežné výdavky – Komunálne voľby	577,17	577,17	0