

Obec VÍTKOVCE

Závěrečný účet Obce VÍTKOVCE a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Peter Dirda, starosta obce

Spracoval: Darina Celecová
V Vítkovciach dňa 14.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.06.2019

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 programov obce

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 **2018** bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok **2018**.
 Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **06.07.2018** uznesením č.20/2018,
 Rozpočet bol menený a upravovaný takto:

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	411802,00	411802,00
z toho :		
Bežné príjmy	388102,17	388102,17
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	23699,83	23699,83
Výdavky celkom	411802,00	411802,00
z toho :		
Bežné výdavky	373417,00	373417,00
Kapitálové výdavky	29910,00	29910,00
Finančné výdavky	8475,00	8475,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
411802,00	457441,42	111,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 411802,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4457441,42 EUR, čo predstavuje 111,08 % plnenie vrátane nerozpočtovaných príjmov.

Rozpočtovaný príjem bol vo výške 411802,00

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
411802,00	444889,38	108,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 411802,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 444889,38, čo predstavuje 108,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
203370,00	208529,78	102,54

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 186700,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 194427,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,14 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8000.-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8901,75, čo je 111,27% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8220,40 EUR, dane zo stavieb boli v sume 681,35 EUR

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na :

Daň z nehnuteľností.....	9948,01 €
Daň za psa	60.00 €
Daň z ubytovania.....	0.00 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	15569,44 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
13603,00	16743,03	123,08

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1788,93 EUR, čo je 52,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1182,54 EUR.a s prenajatých strojov a prístrojov 540,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

221 - Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 931,36 EUR, čo je 124,18 % plnenie.

222 – Pokuty a penály

Z rozpočtovaných 0,-- EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 0,-- EUR, čo je 0% plnenie

223 - Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných 4150,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 5319,45 EUR, čo je 128,18 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem za:

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	484,46 €
Za stravné	4834,99 €
Za prebytočný majetok	0,00 €

229 – za odber pozemnej vody

Rozpočtovaný príjem 5300,00 bol skutočný príjem 2367,67 plnenie na 44,67 %

242 - Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 3,00-- EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 4,65 EUR, čo je 155,00% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	6330,97	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,---EUR, bol skutočný príjem vo výške 6330,97 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov – preplatok za elektrinu a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 171129,17 EUR bol skutočný príjem vo výške 201428.78 EUR, čo predstavuje 117,71 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	440,03	Voľby samosprávy obce
MDVaRR, Bratislava	25,66,	Prenesený výkon CDaPK
ÚPSVaR Sp. Nová Ves	53719,56	Aktivačné práce §52.§54 , §50j
MDVaRR, Bratislava	677,10	Prenesený výkon SÚ
OÚ odbor školstva Košice	4150,00	Socialne znevýhodnené prostredie
OU odbor školstva Košice	73,00	Príspevok na učebnice
OÚ odbor školstva Košice	132668,00	Dotácia na základné školstvo ,
OÚ odbor školstva Košice	665,00	Dotácia na na MŠ
OÚ odbor školstva Košice	1331,00	Vzdelávacie poukazy

MV SR, Bratislava	219,30	Prenesený výkon REGOB
OÚ odbor ŽP Košice	57	Prenesený výkon ŽP

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
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,--EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0.-EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 000 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
23699,83	30699,83	129,54

Z rozpočtovaných finančných príjmov 23699,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30699,83 EUR, čo predstavuje 129,54 % plnenie.

V roku 2018 bol zo strany obce prijatá zábezpeka na výstavbu MŠ Vítkovce od firmy Alkon Sp. Nová Ves, ktorá bola vrátená vo výške 7000€.

V roku 2018 neboli zapojené do rozpočtu žiadne nevyčerpané prostriedky zo ŠR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Pre túto položku nemá účtovná jednotka v roku 2018 obsahovú náplň

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
411802,00	444889,38	108,03

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 411802,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 444889,38 EUR, čo predstavuje 108,03% čerpanie vrátane nerozpočtovaných položiek.

Rozpočtované výdavky boli vo výške 411802,00€.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
373417,00	416752,38	111,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 373417,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 416752,38EUR, čo predstavuje 11,615 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 182900,00 EUR bolo skutočné čerpanie k **31.12.2018** v sume 219548,03 EUR, čo je **120,04** % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne, základnej školy, projektov Terenej sociálnej práce, Šanca pre mladých a Praxou k zamestnaniu, §50j,54,

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 69300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 77378,16 EUR, čo je 111,66 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 91137,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 108650,07 EUR, čo je 119,22 % 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 29480,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10568,52 EUR, čo predstavuje 35,85 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9075,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7747,60 EUR, čo predstavuje 85,37 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
29910,00	13997,00	46,80

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 29910,00 EUR bolo skutočne čerpané k **31.12.2018** v sume 13997,00 EUR, čo predstavuje 46,80% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup strojov, prístrojov, zariadení

Z rozpočtovaných 2400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k **31.12.2018** v sume 3000,00-- EUR, čo predstavuje 125,00 % čerpanie. (nákup vlečka k traktoru)

b) Rekonštrukcia a modernizácia stavieb

Z rozpočtovaných 3600,00,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k **31.12.2018** v sume **1000,00** EUR, čo predstavuje 27,77 % čerpanie. (Rekonštrukcia obecného úradu)

c) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 12 910,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k **31.12.2018** v sume **7547,00** EUR, čo predstavuje 58,45 % čerpanie. (MŠ a Kmonitné centrum Zlatník

d, Požiarna ochrana

Z rozpočtovaných 2000,0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1950,00 EUR, čo predstavuje 97,50 % čerpanie. (nákup materiálového vybavenie pre Požiarnu ochranu

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
8475,00	14140,00	166,84

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8475,00 EUR bolo skutočne čerpané k **31.12.2018** v sume 14140,00 EUR, čo predstavuje 166,84 čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 8475,00,-- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k **31.12.2018** v sume **7140-** EUR, čo predstavuje **84,25 %**.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Pre túto položky nemá účtovná jednotka v roku **2018** obsahovú náplň

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	426741,59
z toho : bežné príjmy obce	426741,59
bežné príjmy RO	0,--
Bežné výdavky spolu	416752,38
z toho : bežné výdavky obce	416752,38
bežné výdavky RO	0,--
Bežný rozpočet	388102,17
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,-
kapitálové príjmy RO	0,--
Kapitálové výdavky spolu	13997,00
z toho : kapitálové výdavky obce	13997,00
kapitálové výdavky RO	0,--
Kapitálový rozpočet	29910,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Vylúčenie z prebytku	11788,44
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	30699,83
Výdavky z finančných operácií	14140,00
Rozdiel finančných operácií	16559,83
PRÍJMY SPOLU	457441,42
OV0ÝDAVKY SPOLU	444889,38
Hospodárenie obce	
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce - PREBYTOK	10595,11

Prebytok rozpočtu v sume 7653,80 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 v sume **11788,44**

a to soc. fond 2068,94

prevod fin. prostriedkov z účtu 6004 ZŠ

V zmysle ustanovenia §16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene 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 **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia §18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a so sociálnom bývaní v z.n.p. v sume: **0.-**
- b) vykonávaná **zrážkami zo mzdy** povinnému v celkovej sume **0.- €** v zmysle ustanovenia §66 zákona č. 233/1995 Z. z. o súdnych exekútoroch a exekučnej činnosti a o zmene a doplnení ďalších zákonov

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 1060.- 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.

	Účel	Suma v Sk
Začiatočný stav k 1.1.2018		0
Tvorba Rezervného fondu:		
Čerpanie Rezervného fondu:		0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú **Zásady na tvorbu a použite sociálneho fondu v roku 2018.**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	2068,94
KZ k 31.12.2017	1537,95

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	377566,67	535306,05
Neobežný majetok spolu	338897,41	473789,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	634,42	634,42
Dlhodobý hmotný majetok	338262,99	473155,33
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	38669,26	61516,30
z toho :		
Zásoby	443,09	687,62
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0,0	0
Krátkodobé pohľadávky	14526,34	37538,13
Finančné účty	23699,83	23290,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	377566,67	400668,76
Vlastné imanie	310453,75	338276,39
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	310453,75	45875,41
Záväzky	58574,08	52672,87
z toho :		
Rezervy	1200,00	1200,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,0
Dlhodobé záväzky	1537,95	2068,94
Krátkodobé záväzky	23219,33	23927,13
Bankové úvery a výpomoci	32616,60-	25476,80
Časové rozlíšenie	8538,84	9719,50

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k **31.12.2018** eviduje tieto záväzky:

1.	- voči dodávateľom	4554,46
2.	- voči zamestnancom	15620,34
3.	- voči poisťovniam	3752,33
4.	- daňovému úradu	

Obec v roku **2018**

Uzatvorila má zosťava na bankovom úvere č.18/003/17 na 325476,80 Eur

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Pre túto položku nemá účtovná jednotka v roku **2018** obsahovú náplň

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** poskytla dotácie v súlade so o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Všetky dotácie boli vyúčtované.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Eurobus a. s. Košice	Dotácia na dopravu	438,12	438,12	0,--
Vítkovské služby	Dotácia	500,00	500,00	0,-

10. Podnikateľská činnosť

Obec Vítkovce v roku založila firmu Vítkovské služby s.r.o. dňa 06.04.2016, s základným imanom 5000,- €

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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](#)

Pre túto položky nemá účtovná jednotka v roku **2018** obsahovú náplň

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVa RR SR, Bratislava	Prenesený výkon CDaPK - bežný výdavok	25,66	25,66	0,--
OÚ Košice, odbor ŽP	Prenesený výkon ŽP - bežný výdavok	57,.	57,.	0,--
MDVaRR, Bratislava	Prenesený výkon SÚ - bežný výdavok	677,10	677,10	0,--
MV SR, Bratislava	Prenesený výkon REGOB - bežný výdavok	219,30	219,30	0,--
OÚ odbor školstva Košice	Dotácia na predškolské deti - bežný výdavok	665,-	665,-	0,--

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku **2018** žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Pre túto položky nemá účtovná jednotka v roku **2018** obsahovú náplň

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Pre túto položky nemá účtovná jednotka v roku 2018 obsahovú náplň

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

Účtovná jednotka v účtovnom roku 2018 neuplatňovala programy v rozpočtu obce .

Vypracovala: Darina Celecová

**Predkladá: Peter D i r d a
Štarošta obce**

V Vítkovce dňa 14.06.2019