

OBEC DVOREC



Závěrečný účet Obce Dvorec a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladateľ:

Ing. Eva Srncová
starostka obce

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo
vo Dvorci

s c h v a ľ u j e

Spracovateľ:

Blažena Galatová

Závěrečný účet obce

Dvorec za rok 2018

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018 obsahuje:

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 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
13. Návrh uznesenia

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce na rok 2018 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č.16/2017-6.

V priebehu roka 2018 bol schválený rozpočet 11- krát upravený v zmysle zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:

- Rozpočtové opatrenie č. 1/2018 – OZ - schválené dňa 11.1.2018 – UZ 17/2018-2
- Rozpočtové opatrenie č. 2/2018 – star. - 6.2.2018 – na vedomie OZ 21.3.2018
- Rozpočtové opatrenie č. 3/2018 – OZ - schválené dňa 21.3.2018 – UZ 18/2018-1
- Rozpočtové opatrenie č. 4/2018 – OZ - schválené dňa 25.6.2018 – UZ 19/2018-8
- Rozpočtové opatrenie č. 5/2018 – star. – 18.7.2018 - na vedomie OZ 25.9.2018
- Rozpočtové opatrenie č. 6/2018 – star. – 22.8.2018 – na vedomie OZ 25.9.2018
- Rozpočtové opatrenie č. 7/2018 – OZ - schválené dňa 25.9.2018 – UZ 20/2018-1
- Rozpočtové opatrenie č. 8/2018 – star. – 6.11.2018 – na vedomie OZ 6.11.2018
- Rozpočtové opatrenie č. 9/2018 – OZ - schválené dňa 6.11.2018 – UZ 21/2018-1
- Rozpočtové opatrenie č. 10/2018 – star. – 3.12.2018 – na vedomie OZ 3.12.2018
- Rozpočtové opatrenie č. 11/2018 – OZ - schválené dňa 3.12.2018 – UZ 22/2018-4

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet V EUR	Upravený rozpočet V EUR
Príjmy celkom	462 000,00	557 432,76
z toho :		
Bežné príjmy spolu	456 400,00	497 658,17
z toho : bežné príjmy obce	448 400,00	463 350,46
bežné príjmy RO	8 000,00	34 307,71
Kapitálové príjmy	0,00	51 401,00
Finančné operácie	5 600,00	8 373,59

Výdavky celkom	462 000,00	506 700,76
z toho :		
Bežné výdavky	428 000,00	495 195,76
z toho : bežné výdavky obce	133 200,00	111 150,00
bežné výdavky RO	294 800,00	384 045,76
Kapitálové výdavky	34 000,00	11 505,00
Finančné operácie	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	50 732,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
557 432,76	550 074,92	98,68

Z rozpočtovaných celkových príjmov 557 432,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 550 074,92 EUR, čo predstavuje 98,68 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
497 658,17	490 357,45	98,53

Z rozpočtovaných bežných príjmov 497 658,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 490 357,45 EUR, čo predstavuje 98,53 % plnenie.

a) Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
463 350,46	463 135,93	99,95

1a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
253 452,75	253 375,84	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 240 253,75 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 240 247,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 919,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 924,12 EUR, čo je 100,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 991,08 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 914,19 EUR a dane z bytov boli v sume 18,85 EUR.

Daň za psa 368,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 835,97 EUR

2a) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 900,00	2 766,82	95,40

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 306,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 232,56 EUR, čo je 76 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 126,00 EUR, príjmy z prenajatých budov a priestorov vo výške 106,56 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 348,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 326,45 EUR, čo je 99,08 % plnenie. Uvedený príjem predstavujú správne poplatky vo výške 2 287,00 EUR a poplatky za služby vo výške 39,45 EUR.

Úroky z účtov

Z rozpočtovaných 1,00 EUR k 31.12.2018 skutočný príjem nebol.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 245,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 207,81 EUR, čo predstavuje 84,82 % plnenie. Iné nedaňové príjmy tvoria príjmy z dobropisov vo výške 4,32 EUR, z vratiek vo výške 203,46 EUR a iné príjmy vo výške 0,03 EUR.

3a) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
206 997,71	206 993,27	99,99

Z rozpočtovaných grantov a transferov 206 997,71 EUR bol k 31.12.2018 skutočný príjem vo výške 206 993,27 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín	189 859,00	Prenesené komp. ZŠ (mzdy)
Okresný úrad Trenčín	2 298,00	Prenesené komp. ZŠ (vzd. poukazy)
Okresný úrad Trenčín	3 246,00	Prenesené komp. ZŠ (dopravné)
Okresný úrad Trenčín	1 988,00	Prenesené komp. ZŠ (vzd. MŠ)
Okresný úrad Trenčín	76,00	Prenesené komp. ZŠ (učebnice)
Okresný úrad Trenčín	2 400,00	Prenesené komp. ZŠ (škola v prírode)
KÚ ŽP Trenčín	40,86	Dotácie na ŽP
MV SR Bratislava	22,80	Dotácia – register adries
MV SR Bratislava	141,90	Dotácia - REGOB
MV SR Bratislava	520,71	Dotácia – voľby do orgánov sam. obcí
SA ŽP Bratislava	5 000,00	Dotácia – revitalizácia centra obce
Dobrovoľná PO Bratislava	1 400,00	Dotácia DHZ
Spolu	206 993,27	

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

b) Príjmy ZŠ a MŠ:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
34 307,71	27 221,52	79,34

Z rozpočtovaných príjmov 34 307,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 27 221,52 EUR, čo predstavuje 79,34 % plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
51 401,00	51 399,98	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 51 401,00 EUR bol k 31.12.2018 skutočný príjem vo výške 51 399,98 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 373,59	8 317,49	99,33

Z rozpočtovaných finančných operácií 8 373,59 EUR bol k 31.12.2018 skutočný príjem vo výške 8 317,49 EUR, čo predstavuje 99,33 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
506 700,76	495 794,88	97,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 506 700,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 495 794,88 EUR, čo predstavuje 97,84 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
495 195,76	484 297,22	97,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 495 195,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 484 297,22 EUR, čo predstavuje 97,79 % čerpanie.

a) Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
111 150,00	110 467,62	99,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 111 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 110 467,62 EUR, čo predstavuje 99,38 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 29 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 28 974,07 EUR, čo je 99,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 640,28 EUR, čo je 100,35 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 31 934,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 31 662,79 EUR, čo je 99,15 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 910,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 875,28 EUR, čo predstavuje 96,18 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

b) Bežné výdavky ZŠ a MŠ

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
384 045,76	373 829,60	97,33

Z rozpočtovaných výdavkov 384 045,76 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 373 829,60 EUR, čo predstavuje 97,34 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11 505,00	11 497,66	99,94

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 505,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 11 497,66 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	490 357,45
z toho : bežné príjmy obce	463 135,93
bežné príjmy RO	27 221,52
Bežné výdavky spolu	484 297,22
z toho : bežné výdavky obce	110 467,62
bežné výdavky RO	373 829,60
Bežný rozpočet	6 060,23
Kapitálové príjmy spolu	51 399,98
z toho : kapitálové príjmy obce	51 399,98
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	11 497,66
z toho : kapitálové výdavky obce	11 497,66
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	39 902,32
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	45 962,55
Vylúčenie z prebytku	46 152,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 190,02

Príjmy z finančných operácií	8 317,49
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 8 317,49
PRÍJMY SPOLU	550 074,92
VÝDAVKY SPOLU	495 794,88
Hospodárenie obce	54 280,04
Vylúčenie z prebytku	46 152,57
Upravené hospodárenie obce	+8 127,47

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu v sume 6 060,23 EUR. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je prebytok kapitálového rozpočtu v sume 39 902,32 EUR. Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je **prebytok** vo výške sume **45 962,55 EUR**. Bilancia finančných operácií je prebytok finančných operácií v sume 8 317,49 EUR.

Podľa §16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení n. p. sa na účely tvorby peňažných fondov vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku a to: dotácia na prístavbu hasičskej zbrojnice 29 560,68 EUR, dotácia na zabezpečenie úloh prevencie kriminality – modernizácia ihriska 5 000,- EUR, dotácia na podporu rozvoja športu – výstavba detských ihrísk 8 500,- EUR, dotácia ZŠ na prenesené kompetencie vo výške 3 000,- EUR, dotácia na dopravné ZŠ vo výške 72,10 EUR a sociálny fond vo výške 19,79 EUR, spolu vo výške 46 152,57 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume **190,02 EUR** bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 45 962,55 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 **8 127,47 EUR** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 8 127,47 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **8 127,47 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2018		0,00
Tvorba rezervného fondu		
Uznesenie OZ č. 19/2018 - 4 zo dňa 25.6.2018	prebytok hospodárenia	184,33
Čerpanie rezervného fondu		
Uznesenie OZ č. 19/2018 - 4 zo dňa 25.6.2018	modernizácia verejného osvetlenia	184,33
Konečný stav k 31.12.2018		0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva Vyššieho stupňa pre verejnú správu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	29,39
Príjem	284,20
Výdaj	293,80
KZ k 31.12.2018	19,79

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	321 343,97	364 755,81
Neobežný majetok spolu	262 220,01	250 520,67
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	176 257,91	164 558,57
Dlhodobý finančný majetok	85 962,10	85 962,10
Obežný majetok spolu	58 618,94	113 687,15
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	35 440,29	34 335,34
Finančné účty	23 178,65	79 351,81
Časové rozlíšenie	505,02	547,99

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	321 343,97	364 755,81
Vlastné imanie	213 465,48	221 440,52
z toho :		
Výsledok hospodárenia	213 465,48	221 440,52
Záväzky	9 516,72	52 018,12
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 939,71	46 132,78
Dlhodobé záväzky	29,39	19,79
Krátkodobé záväzky	5 747,62	5 065,55

Časové rozlíšenie	98 361,77	91 297,17
-------------------	-----------	-----------

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	0,00	0,00	0,00
- zamestnancom	2 647,22	2 647,22	0,00
- zamestnancom -ostatné	140,28	140,21	0,00
- poisťovniam	1 762,74	1 762,74	0,00
- daňovému úradu	515,31	515,31	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	5 065,55	5 065,55	0,00

Obec Dvorec neeviduje vo svojom účtovníctve k 31.12.2018 žiadne úvery.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Dvorec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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 žiadnym právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Dvorec nevykonáva podnikateľskú činnosť. Nevykazuje a nesleduje výnosy a náklady v samostatnom mimorozpočtovom účtovníctve.

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom

- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 Dvorec má zriadenú Základnú školu ako rozpočtovú organizáciu. Jej hospodárenie je zahrnuté v rozpočte obce. Iné rozpočtové organizácie ani príspevkové organizácie nemá zriadené.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ dotácie	Účel grantu	suma poskytnutých	suma použitých	rozdiel
OÚ TN - odb.školstva	prenesené komp.	199 867,00	196 794,90	3 072,10
KÚ ŽP Trenčín	životné prostredie	40,86	40,86	0,00
MV SR Bratislava	register adries	22,80	22,80	0,00
MV SR Bratislava	register obyvateľov	141,90	141,90	0,00

MV SR Bratislava	voľby do org. sam.	520,71	520,71	0,00
MF SR Bratislava	verejné osvetlenie	8 000,00	8 000,00	0,00
MV SR Bratislava	príst. has. zbrojnice	29 560,68	0,00	29 560,68
MV SR Bratislava	modernizácia ihriska	5 000,00	0,00	5 000,00
Úrad vlády SR	detské ihrisko	8 500,00	0,00	8 500,00
SPOLU		251 653,95	205 521,17	46 132,78

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Dvorec v roku 2018 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Dvorec v roku 2018 neuzatvorila zmluvu so žiadnou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Dvorec v roku 2018 neuzatvorila zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie programov obce

Obec Dvorec zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programu obce na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 16/2017 - bod 6 zo dňa 13.12.2017.

13. Uznesenia obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018.**

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

Obecné zastupiteľstvo ***schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 8 127,47 EUR.***

Dvorec, dňa 15.04.2019

Vypracovala:

Blažena Galatová

Ing. Eva Srencová
starostka obce

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.4.2019.

Záverečný účet vyvesený po schválení na webovej stránke obce Dvorec dňa 31.5.2019.

Záverečný účet schválený OZ dňa 28.05.2019 uznesením číslo 2/2019 – bod 3.