

Návrh Závěrečného účtu Obce Tibava za rok 2018

Predkladá : Marián Čuhanič

Spracoval: Palková Martina

V Tibave, dňa 30.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2017. Rozpočet bol upravený a schválený OZ dňa 10.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	721890	319065,40
z toho :		
Bežné príjmy	251390	238322,40
Kapitálové príjmy	427500	38300
Finančné príjmy	43000	42443
Výdavky celkom	721890	312187,75
z toho :		
Bežné výdavky	230515	265792,75
Kapitálové výdavky	491375	46395
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	6877,65

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
319065,40	319065,37	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov **319065,40** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 319065,37 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
238322,40	238322,03	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 238322,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 238322,03 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
189523	189522,92	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 161079 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 161079,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 24049,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21958,67 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2091,10 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24049,77 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 179,41 EUR.

Daň za psa 465 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3928,68 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
9125	9125,51	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 462 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 462,50 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1181 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1180,62 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2469	2468,81	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2469 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2468,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 39674,40 EUR bol skutočný príjem vo výške 39673,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad Michalovce	577,17	Voľby do OSO
OÚ MI	182,82	Regob
ÚPSVaR Michalovce - ESF	37603,02	Aktivačná činnosť APTP
OU Sobrance	33,11	Civilná obrana
KŠÚ (MŠ SR)	718	Dotácia na školské potreby
OU MI	24,40	Register adries
UPSVaR Michalovce	568	Osobitný príjemca

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
38300	38300	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 38300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 38300 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 38300 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	9000	Úprava námestia
Úrad vlády SR	10000	Šport centrum
Úrad vlády SR	8500	Detské ihrisko
Od ost. subjektov VS	10800	PD šport centrum

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
42443	42443,34	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
-----------------------	-------------------------	------------

rok 2018 po poslednej zmene		
265792,75	265798,89	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 265792,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 265798,89 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 93014 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 93 013,18 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 33186 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 33186,50 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 129 427,75,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 129 433,80 EUR, čo je 100 % 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 10 165 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 165,41 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
46395	46393,58	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46395 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 46 393,58 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu .

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- **Rekonštrukcia - ulička hore od kostola**

Z rozpočtovaných 19 775 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 19 774,63 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

- **Kamerový systém**

Z rozpočtovaných 8903 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 8902,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

- **Prípravná a projektová dokumentácia šport centrum**

Z rozpočtovaných 10 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 10 800 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 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	238322,03
Bežné výdavky spolu	265798,89
Bežný rozpočet	-27476,86
Kapitálové príjmy spolu	38300
Kapitálové výdavky spolu	46393,58
Kapitálový rozpočet	-8093,58
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-35570,44
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	42443,34
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	42443,34
PRÍJMY SPOLU	319065,37
VÝDAVKY SPOLU	312192,47
Hospodárenie obce	6872,90
Vylúčenie z prebytku	6872,90
Upravené hospodárenie obce	0

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 celkového hospodárenia obce **vylučujú** :

- Nevyčerpaná dotácia na detské ihrisko a rekonštrukciu námestia pred kostolom v sume 6872,90 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	91518,56
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-	42443,34
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	49075,22

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1331,99
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	834,91
- povinný prídelen - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	834,91
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	1331,99

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	1597536,95	1486554,56
Neobežný majetok spolu z toho:	1495660,09	1422543,15
Dlhodobý nehmotný majetok	15000	15000
Dlhodobý hmotný majetok	1358705,63	1285588,69
Dlhodobý finančný majetok	121954,46	121954,46
Obežný majetok spolu z toho :	101876,86	63911,41
Zásoby	37,77	26,56
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3396,80	1563,34
Finančné účty	98442,29	62321,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		100

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	1597536,95	1486554,56
Vlastné imanie z toho:	457889,28	402163,04
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	457889,28	402163,04
Záväzky	28595,45	55025,45
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1331,99	1331,99
Krátkodobé záväzky	22763,46	36193,46
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1111052,22	1029366,07

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	3052,33		
- zamestnancom	16448,51		
- poisťovniam	11556,11		
- daňovému úradu	4722,38		
Záväzky spolu k 31.12.2018	35779,33		

8. 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 VZN č. 8/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -

Futbalový klub - na činnosť za reprezentáciu obce	4600	4600	0
Cirkvi – kultúrna pamiatka	3218	3218,02	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 8/2015 o dotáciách.

9. 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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad Michalovce	Voľby do OSO	577,17	577,17	0
OÚ MI	Regob	182,82	182,82	0
ÚPSVaR Michalovce - ESF	Aktivačná činnosť APTP	37603,02	37603,02	0
OU Sobrance	Civilná obrana	33,11	33,11	0
KŠÚ (MŠ SR)	Dotácia na školské potreby	718	718	0
ÚPSVaR Michalovce	Osobitný príjemca	568	568	0
Obv.úrad Michalovce	Register adries	24,40	24,40	0

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

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