



# **Záverečný účet Obce OBCE PANICKÉ DRAVCE**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2018**

### **N Á V R H**

Predkladá : Atila Papp – starosta obce

Spracoval: Lívia Gášpárová

V Panických Dravciach dňa 06.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 06.05.2019

Záverečný 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. 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Návrh uznesenia

# 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.decembra 2017 uznesením č.23/2017.

Rozpočet bol zmenený medzi položkami ekonomickej klasifikácie, kde celkový rozpočet sa nemenil.

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>187 710,00</b>	<b>187 710,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	187 710,00	187 710,00
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>183 380,00</b>	<b>183 380,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	163 380,00	163 380,00
Kapitálové výdavky	20 000,00	20 000,00
Finančné výdavky		
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>4 330,00</b>	<b>4 330,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom t. j. rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie.

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
187 710,00	269 697,26	143,68 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 187 710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 269 697,26 EUR, čo predstavuje 143,68 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
187 710,00	244 697,26	130,36 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 187 710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 244 697,26 EUR, čo predstavuje 130 36 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
174 650,00	215 385,55	123,32 %

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 202 190,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 126,37 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 558,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,39 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 079,61 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 435,64 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 43,48 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12 510,56 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 669,17 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 170,12 EUR.

#### Daň za psa 636,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 344,49 €.

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
850,00	885,64	104,19 %

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 885,64 EUR, čo je 104,19 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 810,00	13 290,71	228,76 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 810,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 13 290,71 EUR, čo predstavuje 228,76 % plnenie.

**Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodné predaja a služieb**

Z rozpočtovaných 1 510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 2 343,22 €, čo je 155,18 % plnenie. Uvedený príjem pozostáva z príjmu predaja výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 143,20 €, z poplatku za materskú školu 260,00 € a za stravné v sume 940,02 €.

**Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby:****Poplatok za vypúšťanie odpadových vôd:**

Z rozpočtovaných 4 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 4 204,34 € čo je 97,77 % plnenie.

**Príjmy z vratiek:**

Príjmy z dobropisov za elektrickú energiu vo výške 1 009,32 € a príjem z preplatkov na zdravotnom poistení 130,57 €.

**Poplatky a platby za stravné:**

Poplatky a platby za stravné v Materskej škole Panické Dravce za stravu vo výške 2 203,89 €.

**d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 10 556,77 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Voľby do samosprávy obcí
ÚPSVaR	334,62	Strava pre deti v hmotnej núdzi

OÚ B. Bystrica, odbor školstva	940,00	Nenor.fin.prostr. pre 5-ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	267,38	Dotácia na evid. obyvateľstva
ÚPSVaR	49,80	Dotácia na školské potreby
Ministerstvo financií SR	71,20	Starostlivosť o život. prostredie
ÚPSVaR	7 466,91	Projekt „Cesta na trh práce“
Banskobystr. samosprávny kraj	900,00	Kultúrne podujatie „Deň obce“

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
0.00	25 000,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 000,00 EUR, čo bolo použité na Dobudovanie splaškovej kanalizácie obce.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozbor čerpania výdavkov sa koná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom t. j.. rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie .

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
183 380,00	237 906,89	129,73 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 183 380,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 252 906,89 EUR, čo predstavuje 137,91 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
163 380,00	193 346,21	118,34 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 163 380,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 193 346,21 EUR, čo predstavuje 118,34 % 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 73 850,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume

84 267,33 EUR, čo je 114,11 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra, zástupcu starostu obce, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 19 760,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 22 447,23 EUR, čo je 113,60 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 54 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 64 618,63 EUR, čo je 119,44 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, likvidácia komunálneho odpadu, všeobecné prevádzkové služby ČOV, verejné osvetlenie, právne poradenstvo, výkon činnosti OBP a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 3 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 282,58 EUR, čo predstavuje 129,77 % čerpanie.

Jedná sa o vyplatené odchodné, nemocenské dávky, členské príspevky, transfery občianskym združeniam TJ Panické Dravce a YMCA anglický tábor.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR.

## **2. Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% čerpania</b>
20 000,00	44 560,68	222,80 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 44 560,68 EUR, čo predstavuje 222,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

- a) **Výstavba „Detské ihrisko**, čerpanie rozpočtu v roku 2018 3 770,46 EUR.
- b) **Dobudovanie splaškovej kanalizácie obce** 40 747,68 EUR, čo bolo financované z dotácie Ministerstva financií SR vo výške 25 000,00 EUR, z rezervného fondu obce 15 000,00 EUR a 747,68 EUR z vlastných zdrojov obce.

### 3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	15 000,00	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 15 000,00 EUR.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	244 697,26
z toho : bežné príjmy obce	244 697,26
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	193 346,21
z toho : bežné výdavky obce	193 346,21
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>51 351,05</b>
Kapitálové príjmy spolu	25 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	25 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	44 560,68
z toho : kapitálové výdavky obce	44 560,68
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-19 560,68</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>31 790,37</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>31 790,37</b>
Príjmové finančné operácie	15 000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>15 000,00</b>
PRÍJMY SPOLU	284 697,26
VÝDAVKY SPOLU	237 906,89
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>46 790,37</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>449,79</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>46 340,58</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **31 340,58 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, **navrhujeme použiť na :**



- tvorbu rezervného fondu 31 340,58 EUR

**Zostatok finančných operácií** v hodnote 15 000,00 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 15 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **46 340,58 EUR**.

## 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. Vedie sa na samostatnom analytickom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	<b>43 182,49</b>
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	38 251,17
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.26/2018 zo dňa 4.7.2018 obstaranie	15 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	<b>66 433,66</b>

### 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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	<b>1 383,48</b>
Prírastky - povinný príděl - 1 %	683,35
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	556,68
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	<b>1 510,15</b>

## 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 31.12.2017 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 998 300,63</b>	<b>1 964 612,13</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 840 129,49</b>	<b>1 840 590,41</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 696 167,46	1 696 628,38
Dlhodobý finančný majetok	143 962,03	143 962,03
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>157 159,94</b>	<b>123 725,70</b>
z toho :		
Zásoby	20,78	186,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 850,46	7 359,91
Finančné účty	147 288,70	116 179,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 011,20</b>	<b>296,02</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 998 300,63</b>	<b>1 964 612,13</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>453 413,08</b>	<b>402 936,90</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	453 413,08	402 936,90
<b>Záväzky</b>	<b>18 581,59</b>	<b>20 750,19</b>
z toho :		
Rezervy	864,00	864,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	449,79	273,97
Dlhodobé záväzky	4 472,43	1 383,48
Krátkodobé záväzky	12 795,37	18 228,74
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 526 305,96</b>	<b>1 540 925,04</b>

## 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	2 324,72	2 324,72	
- zamestnancom	5 548,33	5 548,33	
- poisťovniam	3 877,28	3 877,28	
- daňovému úradu	884,30	884,30	
- štátnemu rozpočtu	449,79	449,79	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	5 497,17	2534,84	2 962,28
Záväzky spolu k 31.12.2018			

### 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

Obec nemá uzatvorenú v roku 2018 Zmluvu o úvere.

## 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 poskytla dotácie v súlade so VZN z 15.02.2007 č. 11 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 ..... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota Panické Dravce	3 334,18	3 334,18	0
YMCA Miestne združenie P. Dravce	300,00	300,00	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

## 10. 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 zriadenú ani založenú žiadnu právnickú osobu.

### 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 -
<b>MV SR</b>	Voľby, bežné výdavky	526,86	526,86	0
<b>ÚPSVaR</b>	Školstvo, strava pre deti v hm.núdzi	528,66	528,66	0
<b>OÚ B. Bystrica</b>	Školstvo, fin. prostr. pre 5-roč.deti	1 213,97	764,18	449,79
<b>ÚPSVaR</b>	Školstvo, školské potreby	49,80	49,80	0
<b>ÚPSVaR</b>	Projekt „Cesta na trh práce“	7 466,91	7 466,91	0
<b>MV SR</b>	Evidenci a obyvateľstva	267,38	267,38	0
<b>MV SR</b>	Starostlivosť o životné prostredie	71,20	71,20	0
<b>MF SR</b>	Dobudovanie splaškovej kanalizácie v obci	25 000,00	25 000,00	0

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2018 neprijala ani neposkytla finančné prostriedky žiadnej obci.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
BBSK	900,00	900,00	0,00

**11. 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.**

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **46 340,58 EUR**