



**Záverečný účet
OBCE PANICKÉ DRAVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

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: 6. júna 2019 uznesením č. 7/2019

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 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
Príjmy celkom	187 710,00	187 710,00
z toho :		
Bežné príjmy	187 710,00	187 710,00
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	183 380,00	183 380,00
z toho :		
Bežné výdavky	163 380,00	163 380,00
Kapitálové výdavky	20 000,00	20 000,00
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	4 330,00	4 330,00

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

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
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
Bežný rozpočet	51 351,05
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
Kapitálový rozpočet	-19 560,68
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	31 790,37
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	31 790,37
Príjmové finančné operácie	15 000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	15 000,00
PRÍJMY SPOLU	284 697,26
VÝDAVKY SPOLU	237 906,89
Hospodárenie obce	46 790,37
Vylúčenie z prebytku	449,79
Upravené hospodárenie obce	46 340,58

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	43 182,49
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 DHM, Dobudovanie kanalizácie obce	15 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	66 433,66

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	1 383,48
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	1 510,15

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
Majetok spolu	1 998 300,63	1 964 612,13
Neobežný majetok spolu	1 840 129,49	1 840 590,41
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
Obežný majetok spolu	157 159,94	123 725,70
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.		
Časové rozlíšenie	1 011,20	296,02

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 998 300,63	1 964 612,13
Vlastné imanie	453 413,08	402 936,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	453 413,08	402 936,90
Záväzky	18 581,59	20 750,19
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		
Časové rozlíšenie	1 526 305,96	1 540 925,04

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 -
MV SR	Voľby, bežné výdavky	526,86	526,86	0
ÚPSVaR	Školstvo, strava pre deti v hm.núdzi	528,66	528,66	0
OÚ B. Bystrica	Školstvo, fin. prostr. pre 5-roč.deti	1 213,97	764,18	449,79
ÚPSVaR	Školstvo, školské potreby	49,80	49,80	0
ÚPSVaR	Projekt „Cesta na trh práce“	7 466,91	7 466,91	0
MV SR	Evidencia obyvateľstva	267,38	267,38	0
MV SR	Starostlivosť o životné prostredie	71,20	71,20	0
MF SR	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**