

N á v r h

Závěrečný účet Obce Priekopa za rok 2018

Predkladá: Ing. Peter Sekerák

V Priekope dňa 23.5.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.5.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 23.5.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.5.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Priekope dňa,
uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

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 peňažných fondov a iných 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

Záverečný 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 **vyrovnaný**. 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 16.11.2017 uznesením č. 61/2017.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 15. 6. 2018 uznesením č. 23/2018
- druhá zmena schválená dňa 5.8. 2018 uznesením č. 42
- tretia zmena schválená dňa 6.10.2018 uznesením č. 48

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Upravený	Skutočnosť
Príjmy celkom	91 800	121 238,10	108 041,21
z toho :			
Bežné príjmy	87 700	96 535,50	87 438,61
Kapitálové príjmy	4100	17 100	13 000
Finančné príjmy	0	7602,60	7602,6
Výdavky celkom	91 800	119 715,23	96 888,42
z toho :			
Bežné výdavky	84 300	102 554,95	84 728,16
Kapitálové výdavky	4 500	14 112,28	9 112,26
Finančné výdavky	3 000	3 048	3 048
Rozpočtové hospodárenie obce	3 000	- 3 031,73	6 598,19

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
121 238,10	108 041,21	89,00

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
96 535,50	87 438,61	91,00

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

- a) Výnos dane z príjmov územnej samosprávy 60 474,99
- b) Daň z pozemkov 10 150,03
- c) Daň zo stavieb 2 175,91
- d) Daň za psa 270,00
- e) Poplatok za komunálny odpad a drobný st. odpad 2 563,10

a) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	284,17	Úsek dopravy
MV SR	114,36	Evidencia - REGOB
MV životné prostredie	27,00	Starostlivosť o životné prostredie
Okresný úrad Košice	41,39	Vojnové hroby
Ministerstvo dopravy a výstavby	324,12	Úsek dopravy
KSK Košice	2 700,00	600 – výročie obce
Okresný úrad	563,00	voľby
MV SR	33,11	CO
Podnikatelia a právnické osoby	500,00	600 – výročie obce

Granty a transfery boli účelovo určené 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
17 100	13 000	76,00

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	8 000	Rekonštrukcia a obnova priestorov obecného úradu a kultúrneho domu
MF SR	5 000	Oprava a modernizácia budovy obecného úradu a kultúrneho domu

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
7 602,60	7 602,60	100

V skutočnosti bolo plnenie v sume 3 000 EUR na splátku úveru a boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 100 EUR, taktiež spoluúčasť na altánky vo výške 502,60 v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
119 715,23	96 888,42	81,00

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
102 554,95	84 728,16	83,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania 38 090,95
Poistné a príspevok do poisťovní 10 055,94
Splácanie úrokov 496,68

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
14 112,28	9 112,26	65,00

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Výstavba altánku 4 100,00
- b) Verejné osvetlenie 3 718,03

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3 048	3 048	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 048EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 3 048 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	87 436,61
Bežné výdavky spolu	84 728,16
Bežný rozpočet	2 710,45
Kapitálové príjmy spolu	13 000,00
Kapitálové výdavky spolu	9 112,26
Kapitálový rozpočet	3 887,74
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 598,19
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	13 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	7 602,60
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3 048,00
Rozdiel finančných operácií	4 554,60
PRÍJMY SPOLU	108 041,21
VÝDAVKY SPOLU	96 888,42
Hospodárenie obce	11 152,79
Vylúčenie z prebytku - dotácie	13 000,00
Upravené hospodárenie obce	6 598,19

Prebytok rozpočtu v sume 11 152,79 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 zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 13 000 EUR **navrhujeme použiť na:** tvorbu rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume 7 904,14 EUR 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 **navrhujeme použiť na:** tvorbu rezervného fondu.

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 tohto prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 13 000 EUR, a to na :
 - Rekonštrukcia a obnova priestorov obecného úradu a kultúrneho domu
8 000 €
 - Oprava a modernizácia budovy obecného úradu a kultúrneho domu
5 000 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 7 904,14 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	0
Prírastky - dotácia – výstavba altánku	4 100,00
Spoluúčasť na altánok	502,60
Splátka úveru	3 000,00
	7 602,6
Úbytky - použitie rezervného fondu : - splátky úveru	3 048,00
KZ k 31.12.2018	0

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	0
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	375,84
Úbytky - stravovanie	375,84
KZ k 31.12.2018	0

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	364 993,62	366 313,35
Neobežný majetok spolu	350 343,25	343 412,26
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	277 183,85	270 252,86
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	14 650,37	22 901,09
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 106,77	1 996,95
Finančné účty	13 543,60	20 904,14
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	364 993,62	366 313,35
Vlastné imanie	191 648,07	182 764,85
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	191 648,07	182 764,85
Záväzky	23 832,43	34 529,51
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 100	13 196,04
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	279,67	1 114,68
Bankové úvery a výpomoci	18 972,76	19 738,79
Časové rozlíšenie		

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	1 114,68	1 114,68	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	13 196,04	13 196,04	
- bankám	19 738,79	19 738,79	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	480	480	
Záväzky spolu k 31.12.2018	34 529,51	34 529,51	0

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka			3 000	496,68	19 690,79	2022
Prima banka	Výstavba chodníka	73 000	48	0	72 952	31.8.2020

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na výstavbu chodníkov: predfinancovanie projektov EÚ. Obec v roku 2018 čerpala tento úver vo výške 48 €.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	77 188,40
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	19 690,79
- zostatok istiny z pôžičiek	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	19 690,79
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	72 952
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	72 952
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	19 690,79

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
19 690,79	77 188,40	25,51%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	77 188,40
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	120,10
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	4 100
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2017	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	72 968,3
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	19 738,79
- 651002	496,68
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
3 544,68	72 968,3	4,8 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Ing. Tibor Lechman MIJA	300	300	0
FURA	50	50	0
RD Koromľa	100	100	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	Rekonštrukcia a obnova priestorov obecného úradu a kultúrneho domu	8 000	0	8 000
MF SR	Oprava a modernizácia budovy obecného úradu a kultúrneho domu	5 000	0	5 000

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondomd) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcíf) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
KSK Košice	2 700	2 700	0

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu obce od 2014 bez programovej štruktúry.

Rekapitulácia úprav a skutočností rozpočtu 00325686 Priekopa

Rozpočtové organizácie

Názov	Schválený 2018	Upravený		Skutočnosť	
		stav k 31.12.2018	zmena od 30.11.2018	stav k 31.12.2018	zmena od 30.11.2018
Bežné príjmy celkom	87 700,00	96 535,50	5 635,50	87 438,61	20 554,44
Bežné výdavky celkom	84 300,00	102 554,95	15 054,95	84 728,16	24 594,11
Suma bežného rozpočtu	3 400,00	-6 019,45	-9 419,45	2 710,45	5 499,49
Kapitálové príjmy celkom					
Kapitálové výdavky celkom	4 100,00	17 100,00	8 000,00	13 000,00	8 000,00
Suma kapitálového rozpočtu	4 500,00	14 112,28	4 612,28	9 112,26	4 134,65
Finančné operácie príjmové	-400,00	2 987,72	3 387,72	3 887,74	3 387,72
Finančné operácie výdavkové	0,00	7 602,60	7 602,60		
Suma finančných operácií	3 000,00	3 048,00	48,00	3 048,00	1 048,00
Celkové príjmy spolu	-3 000,00	4 554,60	7 554,60	4 554,60	7 554,60
Celkové výdavky spolu	91 800,00	121 238,10	21 238,10	108 041,21	36 157,04
Účtovný prebytok/schodok	91 800,00	119 715,23	19 715,23	96 888,42	29 776,76
Prebytok/schodok hospodárenia obcí/VÚC po vylúčení FO	0,00	1 522,87	1 522,87	11 152,79	16 441,81
	3 000,00	-3 031,73	-6 031,73	6 598,19	8 887,21

(v eurách)