

Návrh

## **Závěrečný účet Obce Paňa za rok 2018**

Predkladá :Ing. Milan Koreňči  
Spracoval: Judita Kluková

V ..... dňa .....

Návrh záverečného účtu:

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

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

# Záverečný 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 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č.16/10/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.3.2018 uznesením č. 17/8/2018
- druhá zmena schválená dňa 13.6.2018 uznesením č. 18/7/2018
- tretia zmena schválená dňa 13.9.2018 uznesením č. 19/5/2018

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene v €
<b>Príjmy celkom</b>	<b>167377</b>	<b>343154</b>
z toho :		
Bežné príjmy	167377	182967
Kapitálové príjmy	0	149943
Finančné príjmy	0	10244
<b>Výdavky celkom</b>	<b>167377</b>	<b>343154</b>
z toho :		
Bežné výdavky	167377	182968
Kapitálové výdavky	0	160186
Finančné výdavky		
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene v	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
343154 €	353886 €	103,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 343154,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 353886,- EUR, čo predstavuje 103,13 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
182967 €	193700 €	105,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 182967 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 193700 EUR, čo predstavuje 105,87 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
161355 €	170135 €	105,44

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 114733 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 122717EUR, čo predstavuje plnenie na 106,96 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32211 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 33122 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,83 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 32018 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1104 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2743 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 331 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 312 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,26 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3,60 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 21,60 EUR.

#### Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 6758 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6758,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,01 % plnenie

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7322 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7225 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,68 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6905 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 320 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 1216 EUR.

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5357 €	6366 €	118,84

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 1701 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1414 EUR, čo je 83,13 % plnenie. Uvedený, príjem z prenajatých pozemkov v sume 886 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 528 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3635 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4895 EUR, čo je 134,66 % plnenie.

**Úroky**

Z rozpočtovaných 21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 57 EUR, čo je 271,43 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
66 €	209 €	316,66

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 66 EUR, bol skutočný príjem vo výške 209 EUR, čo predstavuje 316,66% plnenie.

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

**d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16989 EUR bol skutočný príjem vo výške 16989,63 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ odbor školst	718,-	Na predškolskú výchovu
Ministerstvo financií SR	7050,-	Oprava miestnych komunikácií
ÚPSVaR	4262,70	Na vytvorenie pracovného miesta
ÚPSVaR	1408,80	Osobitý príjemca dávok v hmotnej núdzi
Ministerstvo vnútra SR	122,43	Prenesený výkon štátnej správy REGOB
	21,20	Register adries
OÚ odbor ŽP	35,39	Prenesený výkon štátnej správy ŽP
VUC	2100,-	Športový deň a stavenie mája
Nadácia Pontis Bratislava	800,-	Kuchynská linka pre MŠ

Ministerstvo vnútra SR	471,11	Komunálne voľby
------------------------	--------	-----------------

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
149943	149943	100

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 149943 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 149943 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Enviromentálny fond SK	149943,-	Kanalizácia v obci

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10244	10244	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 10244 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10244 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/05/2018 a uznesením č. 2/3/2018

bolo schválené použitie rezervného fondu v sume.10244 EUR.V roku 2018 boli použité: v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.. na dofinancovanie kanalizácie

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
343154,- €	336630,- €	98,10

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 343154,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 336630,- EUR, čo predstavuje 98,10 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
182968,- €	176443,- €	96,43

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 182968,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 176443,- EUR, čo predstavuje 96,43 % 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 72614 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 74781 EUR, čo je 102,98 % čerpanie. Vyššie čerpanie vykazujeme z dôvodu, že z Úradu práce nebola refundovaná mzda v plnej výške. Príjem v sume 1256,36 € očakávame v roku 2019.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníčok v materskej škole a aktivačných pracovníkov, ktorých mzda bola refundovaná z časti z úradu práce.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 27102 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 26625 EUR, čo je 98,23 % čerpanie.

##### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 77007,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 68841,-EUR, čo je 89,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, opravy ciest v sume 7099 € Vybudovala sa Lurdská jaskyňa s úpravou okolia v sume 1383 € a ostatné tovary a služby

##### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 6175 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6152 EUR, čo predstavuje 99,63 % čerpanie.

## **2. Kapitálové výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
160186,- €	160186,- €	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 160186,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 160186,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie, ktoré sa použili na výstavbu časti kanalizácie

*Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.*

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	193699,82
z toho : bežné príjmy obce	193699,82
Bežné výdavky spolu	176443,14
z toho : bežné výdavky obce	176443,14
<b>Bežný rozpočet</b>	17256,68
Kapitálové príjmy spolu	149942,93
z toho : kapitálové príjmy obce	149942,93
Kapitálové výdavky spolu	160186,55
z toho : kapitálové výdavky obce	160186,55
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-10243,61
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>7013,07</b>

<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>7013,06</b>
Príjmové finančné operácie	10243,62
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>10243,61</b>
PRÍJMY SPOLU	353886,36
VÝDAVKY SPOLU	336629,69
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>17256,68</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>17256,68</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 7013 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 7013,07 EUR

### 3. 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	16247,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11847
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
uznesenie č. 19/05/2018	7 891,73
uznesenie č. 2/3/2018	2 351,88
KZ k 31.12.2018	17850,99

#### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis na vedenie účtovníctva

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	257,39
Prírastky - povinný príděl 1,05 %	667,45
Úbytky - stravovanie	337,20
- regeneráciu PS, dopravu	0
-vianočné balíčky	294,46
KZ k 31.12.2018	293,18



#### 4. 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>848498</b>	<b>984109</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	798512	924430
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	746934	872853
Dlhodobý finančný majetok	51577	51577
<b>Obežný majetok spolu</b>	49986	59679
z toho :		
Zásoby	99	246
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6278	7917
Finančné účty	43610	51516
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	0	0

##### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>848498</b>	<b>984109</b>
<b>Vlastné imanie</b>	361568	369674
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	361568	369674
<b>Záväzky</b>	8372	11210
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	
Dlhodobé záväzky	258	293
Krátkodobé záväzky	7514	10317
Bankové úvery a výpomoci	0	
<b>Časové rozlíšenie</b>	478558	603225

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu v EUR 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	373	373	
- zamestnancom	4886	4886	
- poisťovniam	3242	3242	
- daňovému úradu	659	659	
- ostatné záväzky	1157	1157	
Záväzky spolu k 31.12.2018	10317	10317	

## 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 č. 1/2015 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Športový klub FC Paňa – celoročná činnosť športového klubu FC Paňa	1660 €	1660 €	0
Poľovnícke združenie Paňa – činnosť poľovníckeho združenia	600 €	600 €	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom VÚC

+

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
ÓÚ odbor školst	Na predškolskú výchovu	718,-	718,-	
Ministerstvo financií SR	Oprava miestnych komunikácií	7050,-	<b>7050,-</b>	
ÚPSVaR	Na vytvorenie pracovného miesta	4262,70	<b>4262,70</b>	
ÚPSVaR	Osobitý príjemca dávok v hmotnej núdzi	1408,80	<b>1408,80</b>	
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon štátnej správy REGOB	122,43	<b>122,43</b>	
	Register adries	21,20	<b>21,20</b>	
ÓÚ odbor ŽP	Prenesený výkon štátnej správy ŽP	35,39	<b>35,39</b>	
Nadácia Pontis Bratislava	Kuchynská linka pre MŠ	800,-	<b>800,-</b>	
Ministerstvo vnútra SR	Komunálne voľby	526,86	<b>471,11</b>	<b>55,75</b>

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Enviromentálny fond	Kanalizácia	149943,-	149943,-	0

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Športový deň	1400,-	1400,-	0
Stavanie mája	700,-	700,-	0

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

V zmysle Zásad hospodárenia s finančným majetkom obce, schválených uznesením č. 2/10/2014 obecného zastupiteľstva v Pani dňa 16.12.2014, podľa paragrafu 9 bod 3. „Obec zostavuje rozpočet bez programovej štruktúry“.

**13. Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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