

Závěrečný účet Obce Borčice za rok 2018

Predkladá :

Spracoval: Ing. Betáková Jana

V Borčiciach dňa 26.03.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 10.04.2019, uznesením č. 20

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 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č. 13-4/2017

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena vykonaná dňa 31.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 1/2018
- druhá zmena vykonaná dňa 27.06.2018 uznesením č. 15-3/2018
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 3/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 4/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	138 675,00 €	195 808,00 €
z toho:		
Bežné príjmy	127 080,00 €	146 211,00 €
Kapitálové príjmy	0,00 €	0,00 €
Finančné príjmy	11 595,00 €	49 597,00 €
Výdavky celkom	138 675,00 €	195 808,00 €
z toho :		
Bežné výdavky	108 675,00 €	192 719,00 €
Kapitálové výdavky	30 000,00 €	3 089,00 €
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00 €	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
146 211,00 €	153 126,21 €	104,73

Z rozpočtovaných bežných príjmov 146 211,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 153 126,21 €, čo predstavuje 104,73% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
140 638,00 €	146 600,48 €	104,24

Výnos dane z daňových príjmov

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 140 638,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 skutočné príjmy v sume 146 600,48 €, čo predstavuje plnenie na 104,24%. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky z daňových príjmov.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 049,00 €	4 049,23 €	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 049,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 049,23 €, čo je 100% plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 7,92 €.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 524,00 € bol skutočný príjem vo výške 1 523,70 €, čo predstavuje 99,98% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MDVaRR SR	670,44	stavebný úrad
Obvodný úrad TN	199,32	REGOB
Obvodný úrad ŽP	57,39	ŽP
Obvodný úrad TN	43,60	register adries
MV SR	526,86	Vol'by do orgánov samosprávy obcí

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
49 597,00 €	49 597,12 €	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 49 597,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 49 597,12 €, čo predstavuje 100% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 15-3/2018 zo dňa 27.06.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 49 597,00 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 49 597,12 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
195 808,00 €	178 615,23 €	91,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 195 808,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 178 615,23 €, čo predstavuje 91,22% 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 34 646,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 34 644,47 €, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 13 099,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13 099,72 €, čo je 100% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 134 675,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 120 986,76 €, čo je 89,84% 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 10 299,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9 884,28 €, čo predstavuje 95,97 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3 089,00 €	3 089,33 €	100,01

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 089,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 089,33 €, čo predstavuje 100,01% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup traktorovej kosačky

Z rozpočtovaných 2 700,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 700,00 €, čo predstavuje 100% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy spolu	153 126,21
Bežné výdavky spolu	178 615,23
Bežný rozpočet	-25 489,02
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 089,33
Kapitálový rozpočet	-3 089,33
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-28 578,35
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-28 578,35
Príjmové finančné operácie	49 597,12
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	49 597,12
PRÍJMY SPOLU	202 723,33
VÝDAVKY SPOLU	181 704,56
Hospodárenie obce	21 018,77
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	21 018,77

Schodok bežného rozpočtu v sume 25 489,02€ a schodok kapitálového rozpočtu v čiastke 3 089,33€ (spolu 28 578,35€) bol v priebehu roka vysporiadaný z príjmových finančných operácií v celkovej čiastke 49 597,12€. Zostatok finančných operácií podľa §15, odst. 1 písm. c) zákona 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 21 018,77 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 21 018,77 €.

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 €
ZS k 1.1.2018	8 868,08
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	40 729,04
Úbytky – použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 15-3/2018 zo dňa 27.06.2018 oprava havarijného stavu chodníka a cesty za traťou	49 597,12
KZ k 31.12.2018	0,00

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 €
ZS k 1.1.2018	411,17
Prírastky – povinný prídelen - 1%	316,90
Úbytky – závodné stravovanie	220,00
KZ k 31.12.2018	508,07

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2018 v €	KZ k 31.12.2017 v €
Majetok spolu	665 115,64	737 082,15
Neobežný majetok spolu	643 403,46	686 914,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	17 805,23	19 784,23
Dlhodobý hmotný majetok	577 458,31	618 919,51
Dlhodobý finančný majetok	48 139,92	48 139,92
Obežný majetok spolu	21 428,09	49 984,39
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7,92	23,97
Finančné účty	21 420,17	49 960,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	284,09	183,10

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2018 v €	KZ k 31.12.2017 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	665 115,64	737 082,15
Vlastné imanie	348 853,52	433 163,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	348 853,52	433 163,52
Záväzky	42 116,67	7 215,18
z toho :		
Rezervy	1 000,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	377,26	381,65
Krátkodobé záväzky	40 739,41	6 233,53
Bankové úvery a výpomoci		

Časové rozlíšenie	274 145,45	296 703,45
-------------------	------------	------------

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 €	z toho v lehote splatnosti v €	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	28 289,43	28 289,43	
- zamestnancom	7 598,21	7 598,21	
- poisťovniam	3 094,01	3 094,01	
- daňovému úradu	1 697,14	1 697,14	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	437,88	437,88	
Záväzky spolu k 31.12.2017	41 116,67	41 116,67	

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2017:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	138 731,49 €
Spolu	138 731,49 €
- z toho 60 %	83 238,89 €
- z toho 25 %	34 682,87 €

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 o podmienkach poskytovania dotácií právnickým a fyzickým osobám na území obce Borčice zo dňa 01.01.2009.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: - bežné výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Iskra – materiálne a technické zabezpečenie činnosti	8 000,00 €	8 000,00 €	0,00 €

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o podmienkach poskytovania dotácií právnickým a fyzickým osobám na území obce Borčice zo dňa 01.01.2009.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVaRR SR	stavebný úrad	670,44 €	670,44 €	0,00 €
Obvodný úrad TN	REGOB	199,32 €	199,32 €	0,00 €
Obvodný úrad ŽP	ŽP	57,39 €	57,39 €	0,00 €
Obvodný úrad TN	register adries	43,60 €	43,60 €	0,00 €
MV SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí	526,86 €	455,72 €	71,14 €

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Pruské	670,44 €	670,44 €	0,00 €

13. 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.**