

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2018

Predkladá : Emília Kóvérová

Spracoval: Emília Kóvérová

V Bretejovciach dňa 4.3.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 6.3.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č. 10/2019 dňa 22.3.2019

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 Bretejovce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 28/2017

Rozpočet bol zmenený :

- zmena schválená dňa 13.9.2018 uznesením č. 17/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjmy celkom	180 090	199 286	276 127,03
Z toho :			
Bežné príjmy	145 090	164 286	176 141,32
Kapitálové príjmy	0	0	70 009,87
Finančné príjmy	35 000	35 000	29 975,84
Výdavky celkom	189 090	199 286	235 022,26
Z toho :			
Bežné výdavky	139 840	144 205	140 759,82
Kapitálové výdavky	36 250	47 081	86 262,44
Finančné výdavky	4 000	8 000	8 000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v celých €

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenie
180 090	199 286	276 127,03	153,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 180 090 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 276 127,03 € čo predstavuje 153,33 %

1. Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenie
135 100	150 100	155 705,09	115,25

Z rozpočtovaných celkových príjmov 135 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 155 705,09 € čo predstavuje 115,25 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 120 000 € z výnosu dane z príjmov / podielové dane / boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 140 606,25 € čo predstavuje plnenie na 117,17 %

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 899,60 €, čo je 95,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 030,41 €, dane zo stavieb boli v sume 2 869,19 € a dane z bytov boli v sume 0. €.

Z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem za psa 880, - €, z rozpočtovaných 6 000 € bolo prijatých 6 319,24 € za komunálny odpad. Nedoplatky za komunálny odpad k 31.12.2018 je 527,50-€. Nedoplatky na dani z nehnuteľností minulých rokov boli v sume 220,66 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 276,23 €.

c) Daň za psa 880 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

f) Daň za predajné automaty 0 €

g) Daň za ubytovanie 0 €

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov 0 €

i) Poplatok z reklamy 0 €

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 319,24 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 005	3 910	3 475,95	86,79

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 005 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 475,95 €, čo je 86,79 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 24,80 € a príjem za byt 960 €, KD 100 €, Nájom SAD 450 €, Slovak Telekom 777,59 €, kaderníctvo 900,- €, Winnet 113,44 €, Antik 150,12 €

3) Bežné príjmy ostatné

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 230	5 068	5 178,16	420,98

a/Obec mala príjmy z poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb : 5 178,16 € a to za Kuka nádoby 386,36 - €, miestny rozhlas 70,- €. Ďalej obec mala príjem z rodičovského príspevku v MŠ 1 040,- €, príjem z dobropisov elektrina, plyn, voda 2 194,22 €, preplatok z ročného zúčtovania VZP 579,55 €, za miešačku 0,- €, úroky v banke 26,43 €,dividendy VVS a.s.,Košice 881,60 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 sume 1 332,03 €

Sú to poplatky za súpisné číslo, overovanie listín a podpisov 336,50 €, stavebné poplatky 960 €, príjem za službu auta TATRA CAZ 35,53 €

c/Bežné príjmy mimorozpočtové

Obec mala mimorozpočtové príjmy v sume 5 211,28 a to za stravu v ŠJ v sume 4 763,50 € a réžiu 447,78 €

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť 2018	% plnenia
3 955	3 958	5 238,81	132,46

0

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	1 554,-	Školstvo 5 ročné detí
2.	Obvodný úrad Prešov	526,86	Voľby
3.	Min.vnútra SR	27,60	Register adries
4.	Min.vnútra SR	130,35	Evidencia obyvateľstva
5	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000	Materiálno technické vybavenie DHZ
	Spolu	5 238,81	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	70 009,87	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 €.

Ide o príjem za predaj - budov

0 €

- bytov

0 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 €

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 70 009,87€.

Ide o príjem :

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	30 000	Prístavba požiarnej zbrojnice
Program rozvoja vidieka SR 2014-2020, Európsky poľnohospodársky fond	40 009,87	Vybudovanie vodovodu lokalita Dlhé
Spolu	70 009,87	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018
35 000	35 000	29 975,84

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 35 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29 975,84 EUR, čo predstavuje 85,64 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v celých €

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenie
180 090	199 286	235 022,26	130 ,50

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
139 840	144 205	140 759,82	100,65

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 64 500,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 64 204,72 €, čo je 99,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Materskej školy a školskej jedálne, voľby .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 705,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 22 368,71 €, čo je 98,51% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa : Obec, MŠ a ŠJ, voľby .

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 49 805,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 43 888,01 €, čo je 88,19 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce , MŠ a ŠJ, požiarnej ochrany,

ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 530,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 140,88 €, čo predstavuje 203,19 % Patria tu výdavky na stavebný úrad 961,50 €, poplatky za miestne komunikácie 141,10 €, občianskemu združeniu 100,- €, na členské príspevky združeniam 3 003,54 €, nemocenské dávky 75,06 €, členské Ekotorysa 859,68 €

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 300,- € bola skutočne vyčerpaná splátka úrokov v banke k 31.12.2018 v sume 221,34 €. Ide o splácanie úroku za úver v sume 17,25 €, splátka úrokov z úveru 204,09 €

2) Bežné výdavky mimorozpočtové:

Ide o čerpanie finančných prostriedkov na stravu detí a dôchodcov v Š J v sume 4 936,16 €,

3./ Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
36 250	47 081	86 262,44	237,96

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.1.2018
Rekonštrukcia a modernizácia VO a MR leasing	1 250	1 321	1 320,71
Rekonštrukcia MŠ - zateplenie	35 000	42 200	29 975,84
Prípravná a projektová dokumentácia- požiarňa zbrojnica, Kamerový systém	0	3 560	1 200
Rekonštrukcia ciest	0	0	13 756,02
Realizácia vodovodu - Dlhé	0	0	40 009,87
Spolu	36 250	47 081	86 262 ,44

4. /Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet 2018	Upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 000	8 000	8 000	200

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8 000 EUR, čo predstavuje 200 % , Ide o splatenie úveru v Prima banke.

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa nenávratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

Z výpočtu prebytku resp. schodku rozpočtu obce vyplýva, že finančné operácie neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce. Výsledok rozpočtovaného hospodárenia obce ovplyvňujú len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu za obdobie rozpočtového roka. Finančné operácie teda nevstupujú do príjmov a výdavkov rozpočtu obce. Prostriedky peňažného rezervného fondu na krytie schodku boli použité na konci rozpočtového roka ako príjmová finančná operácia.

Prebytok rozpočtu podľa § 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vypočítava ako rozdiel(príjmov bežného rozpočtu +príjmov kapitálového rozpočtu) – (výdavkov bežného rozpočtu +výdavkov kapitálového rozpočtu)
Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané účelové určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	176 141,32
z toho : bežné príjmy obce	176 141,32
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	140 759,82
z toho : bežné výdavky obce	140 759,82
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	35 381,50
Kapitálové príjmy spolu	70 009,87
z toho : kapitálové príjmy obce	70 009,87
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	86 262,44
z toho : kapitálové výdavky obce	86 262,44
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-16 252,57
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 128,93
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	30 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 871,07
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	29 975,84
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	8 000,00
Rozdiel finančných operácií	21 975,84
PRÍJMY SPOLU	276 127,03
VÝDAVKY SPOLU	235 022,26
Hospodárenie obce	41 104,77

Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	30 000,00
Upravené hospodárenie obce	11 104,77

Prebytok rozpočtu v sume 19 128,93 EUR bol 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 a **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 30 000 EUR /prístavba požiarnej zbrojnice/. Následný schodok ktorý vznikol po odrátaní cudzích zdrojov bol účtovne vykrytý finančnými operáciami.

Zostatok finančných operácií v sume 21, 975,84 EUR bol zistený 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 a **upravený** o nevyčerpané návratné zdroje financovania (**úver, pôžička...**) v sume 8 000 EUR

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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku 2018 v sume 30 000 EUR, a to na prístavbu požiarnej zbrojnice.

Celkové hospodárenie obce bolo P-V : 41 104,77 €

Zostatky na účtoch k 31.12.2018

Zostatok na účtoch k 31.12.2018

Úverový účet	52,48	Úverový účet	0
Sociálny účet	30,14	Sociálny účet	23,80
Účet ŠJ	2,52	Účet ŠJ	135,95
Prima banka	36 507,99	Prima banka	17 758,42
Pokladňa	665,64	Pokladňa	463,18
		Dotačný účet	30 000
Spolu	37 258,77	Spolu	48 381,35

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Rezervný fond je tvorený podľa par. 15 ods. 4. zákona č. 583/2004 – RF musí byť väčší, alebo najmenej 10 % z prebytku rozpočtu.

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	30,14
Prírastky - povinný prídel - 1 %	578,66
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	585
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	23,80

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	501 995,02	584 708,61
Neobežný majetok spolu	463 271,44	534 996,07
Dlhodobý nehmotný majetok	2 020	2 020
Dlhodobý hmotný majetok	388 092,04	459 816,67
88 092,04 finančný majetok 063	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	38 643,58	49 542,54
z toho :		
Zásoby	236,60	102,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 121,17	1 028,73
Finančné účty	37 285,81	48 381,35
	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	80	170

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	501 995,02	584 708,61
Vlastné imanie	188 065,09	210 067,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia z min. rokov	161 256,51	188 065,09
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	26 808,58	22,002,83
Záväzky	16 654,26	47 297,31
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	30,14	23,80
Krátkodobé záväzky	8 624,12	17 273,51
Bankové úvery a výpomoci	8 000	0
Časové rozlíšenie	297 275,67	327 343,38

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	3 047,85 €
- voči zamestnancom	8 568,45 €
- voči poisťovni	3 590,65 €
- voči DÚ	1 777,64 €

Obec uzatvorila v roku 2014 s Prima bankou Municipálny úver- Univerzal č. 40/026/14 Ide o úver na financovanie investičných potrieb obce, refinancovanie záväzkov z investičnej činnosti, refinancovanie úverov a financovanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu. Úver je splatný na dobu 10 rokov do 21.10.2024. V roku 2018 bol úveru splatený.

Výška prijatého municipálneho úveru	Výška úroku	Splátka úveru v roku 2018	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
8 000	2,82	8 000	0	r. 2024

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám - nebolo
- B) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom - nebolo
- C) štátnemu rozpočtu - bolo
- D) štátnym fondom - nebolo
- E) rozpočtom iných obcí
- F) 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

C) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel v €, Zostatok do roku 2019
KŠÚ-PO	MŠ 5 ročné deti	1 554,-	1 554,-	0
MV SR	Evidencia obyvateľov	130,35	130,35	0
OU Po	Voľby	526,86	526,86	0
OU PO	Register adries	27,60	27,60	0
DPO SR	DHZ – mater. technické vybavenie, ochranné prostr.	3 000,-	3 000,-	0
				0
Spolu		5 238,81	5 238,81	0

V Bretejovciach 22.3.2019

Pavel Mylan
Starosta obce

