

Závěrečný účet Obce Tatranská Javorina

rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá :Michal'áková Monika

Spracoval: Michal'áková Monika

V Tatranskej Javorine dňa 10.6.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.6.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.6.2019, uznesením č. 44/2019

Závěrečný účet obce rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
- 6.** Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 arozpočtové hospodárenie 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č.43/2017.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 14.6.2018 uznesením č. 20/2018 rozpočtovým opatrením č.1

Rozpočet obce k31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	88 710,00	93498,66
z toho :		
Bežné príjmy	88710,00	88710,00
Kapitálové príjmy	0,-	4788,66
Finančné príjmy	0,-	0,-
Výdavky celkom	88710,00	93498,66
z toho :		
Bežné výdavky	72710,00	72710,00
Kapitálové výdavky	16000,00	20788,66
Finančné výdavky	0,-	0,-
Rozpočtové hospodárenie obce	0,-	0,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% plnenia
93498,66	153 613,23	164,3

Z rozpočtovaných celkových príjmov 93 498,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 153613,23 EUR, čo predstavuje 164,3 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% plnenia
88710,00	103613,23	116,79

Z rozpočtovaných bežných príjmov 88 710,00,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 103 613,23 EUR, čo predstavuje 116,79 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% plnenia
86080,00	99 718,30	115,80

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 48 500,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 53 940,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31 960,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 32 114,35 EUR, čo je 100,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 191,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 29 762,43 EUR a dane z bytov boli v sume 160,68 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 844,00 EUR a na dani z ubytovania vo výške 9 483,50 EUR.

Daň za psa 129,50,- EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 358,00 EUR

Daň za ubytovanie 11 175,55 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% plnenia
1 830,00	2 017,50	110,20

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 770,00 EUR, čo je 91,66 % plnenie. Príjem bol z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 770,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 228,00 EUR, čo je 162,85 % plnenie.

b) iné nedaňové príjmy:

Za služby

Z rozpočtovaných 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 886,00 EUR, čo predstavuje 177,20 % plnenie.

Z vkladov

Z rozpočtovaných 50,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 75,92 EUR čo predstavuje 151,84%

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 800,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 51 877,43 EUR, čo predstavuje 6484,70 % plnenie.

Z toho z rozpočtovaných bežných transferov 800,-EUR bol skutočný príjem vo výške 1877,43 EUR čo predstavuje 234,70 % . Kapitálový transfer nebol rozpočtovaný a skutočný príjem bol vo výške 50 000,00 EUR

Poskytovateľ dotácie	Suma vEUR	Účel
MV SR	70,29	Regob
MDVRR SR	236,43	Stavebný poriadok
ObU ŽP	16,65	Starostlivosť o životné prostredie
MDPT SR	9,20	Špec.stav.úrad pre miestne a účelové komunikácie
ÚPSVaR	0,00	Príspevok na aktivačnú činnosť
OU	526,86	Referendum, voľby
MV SR	18,00	Register adries
Ing. Mrázik	1000,00	Povodeň
MF SR	50000,00	Dotácia na kap. výdavky

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

2.Kapitálové príjmy:

Obec nemala rozpočtované kapitálové príjmy.

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% plnenia
0	50000	

3.Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% plnenia
4788,66	0	

V roku 2018 nebol prijatý úver .

4.Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% čerpania
93498,66	86 259,92	92,30

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 93 498,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 86 259,92 EUR, čo predstavuje 92,30 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% čerpania
72 710,00	66 693,92	91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 72 710,00,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 66 693,92 EUR, čo predstavuje 91,70 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 28 682,00,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 28 509,37 EUR, čo je 99,40 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 410,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 072,66 EUR, čo je 106,40 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 28 978,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 24 592,37 EUR, čo je 84,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 877,43 EUR, čo predstavuje 109,67% čerpanie.

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

Obec nemá úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% čerpania
20788,66	19 566,00	94,10

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 788,66 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 19 566,00 €, čo predstavuje 94,10% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala rozpočtované výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k31.12.2018	% čerpania
0	0	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	103613,23
z toho : bežné príjmy obce	103613,23
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	66693,92
z toho : bežné výdavky obce	66693,92
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet - prebytok	36919,31
Kapitálové príjmy spolu	50 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	50000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	19566,00
z toho : kapitálové výdavky obce	19566,00
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet - prebytok	30434,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	67353,31
Vylúčenie z prebytku účelová dotácia	50000,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	17353,31
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	153 613,23
VÝDAVKY SPOLU	86259,92
Hospodárenie obce	67353,31
Vylúčenie z prebytku dotácia účelová	50000,00
Upravené hospodárenie obce	17353,31

Riešenia hospodárenia obce

Prebytok rozpočtu v sume 17 353,31 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 z.n.p. , navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu - vo výške 10% t.j. 1 736,00 € na účet rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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 vEUR
ZS k 1.1.2018	16,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	532,07
Prevod na poplatky na vedenie účtu	0,0
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	548,07

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Obec nemá zriadený účet sociálneho fondu. V celej výške povinného prídela prispieva na stravovanie zamestnancov.

Sociálny fond	Suma v EUR
Povinný prídela	421,72
Stravovanie príspevok	421,72

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	KZ k31.12.2017 v EUR	KZ k31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	178669,01	248931,74
Neobežný majetok spolu	109696,58	123 569,49
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	77303,14	91176,05
Dlhodobý finančný majetok	32393,44	32 393,44
Obežný majetok spolu	68793,23	125121,25
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	24777,10	13356,41
Finančné účty	44016,13	111764,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	179,20	241,00

PASÍVA

Názov	KZ k31.12.2017 v EUR	KZ k 31.12.2018v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	178669,01	248931,74
Vlastné imanie	170975,58	191220,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		

Fondy		
Výsledok hospodárenia	170975,58	191220,97
Závazky	7693,43	57710,77
z toho :		
Rezervy	700,00	780,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	6993,43	6930,77
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám		0
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		0
- voči dodávateľom		2 227,53
- voči štátnemu rozpočtu		0
- voči zamestnancom	2 841,97	
- voči poisťovniam		1 480,54
- voči daňovému úradu		374,53
- ostatné záväzky		6,20
Záväzky krátkodobé spolu:		6 930,77

8. Hospodárenie 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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Regob	70,29	70,29	0
MDVRR	Stavebný poriadok	236,43	236,43	0
ObU	Starostlivosť o životné prostredie	16,65	16,65	0
MDPT	Doprava	9,20	0	9,20
OU	Referendum, voľby	526,86	482,72	44,14
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0
MF SR	Účelová dotácia – kap. výdavky	50 000,00	0,00	50 000,00

Nepoužitú finančnú prostriedky na bežné výdavky obec v roku 2018 vrátila.

Nepoužitú finančnú prostriedky na kapitálové výdavky v roku 2018 obec môže čerpať do konca roka 2020. Dotácia je účelovo určená na kapitálové výdavky na nákup traktora s príslušenstvom vo výške 50 000, EUR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programu obce podľa § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov uznesením č. 43/2017 zo dňa 14.12.2017.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje zákonnú tvorbu rezervného fondu vo výške 10% prebytku hospodárenia t.j. vo výške 1 736, 00 € .

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