

Závěrečný účet Obce Harakovce za rok 2018

Predkladá : Božena Cmorejová

Spracoval: Mária Tejbusová

V Harakovciach dňa 29. 05. 2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30. 05. 2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 30. 05. 2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30. 05. 2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov za rok 2018
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) štátnemu rozpočtu

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 vyrovnaný. Kapitálový rozpočet obec nezostavovala.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 12/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 03.04.2018 rozpočtovým opatrením č. 2 /2018
- tretia zmena schválená dňa 03.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 3/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 01.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 4/2018
- piata zmena schválená dňa 02.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 5/2018
- šiesta zmena schválená dňa 03.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 6/2018
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 7/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	19232,00	23053,00
z toho :		
Bežné príjmy	19232,00	20053,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	3000,00
Výdavky celkom	19232,00	23053,00
z toho :		
Bežné výdavky	19232,00	23053,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
23053,00	18764,06	81%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 23053,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18764,06 EUR, čo predstavuje 81 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
20053,00	17465,19	87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 20053,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17465,19 EUR, čo predstavuje 87 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
18632,00	16580,39	89

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 15056,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 13549,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 90 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2720,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2410,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 89 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1496,62 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 913,84 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 153,08 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 86,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 56,10 Eur, čo predstavuje 65 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 3,30 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 255,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 152,60 Eur, čo predstavuje 60 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 515,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 411,53 Eur, čo predstavuje 80 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 45,06 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
495,00	53,00	11

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20,00 EUR, čo je 67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 33,00 EUR, čo je 17 % plnenie.

Poplatky za hrobové miesta boli rozpočtované v sume 265,00 Eur. Skutočný príjem bol 0,00 Eur, čo je 0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
355,00	303,16	85

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 355,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 303,16 EUR, čo predstavuje 87 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a úroky.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 571,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 528,64 EUR, čo predstavuje 93 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Poprad, odb VVS	485,84	Voľby
OÚ Poprad	19,47	REGOB
OÚ Prešov, odb. ŽP	5,33	Ochrana pred povodňami a ochrana ovzdušia
OÚ Poprad	18,00	Register adries

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
0,00	0,00	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3000,00	1298,87	43

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1298,87 EUR, čo predstavuje 43 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
23053,00	18764,06	81

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 23053,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 18764,06 EUR, čo predstavuje 81 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
23053,00	18764,06	81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 23053,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 18764,06 EUR, čo predstavuje 81 % 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 6110,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5096,44 EUR, čo je 83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 3432,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3233,72 EUR, čo je 94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 13188,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10193,53 EUR, čo je 77 % 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 výdavkov 323,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 240,37 EUR, čo predstavuje 74 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	17465,19
Bežné výdavky spolu	18764,06
Bežný rozpočet	- 1298,87
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1298,87
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1298,87
Príjmové finančné operácie	1298,87
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	1298,87
PRÍJMY SPOLU	18764,06
VÝDAVKY SPOLU	18764,06
Hospodárenie obce	0,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume 1298,87 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. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný v rámci finančných operácií z finančných prostriedkov z minulých rokov.

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 4,74 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov za rok 2018

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 a vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	93,05
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	51,01
Úbytky - regeneráciu PS	20,00
- ostatné úbytky	119,32
KZ k 31.12.2018	4,74

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	58198,98	54911,25
Neobežný majetok spolu	47528,40	45478,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	36741,65	34692,01
Dlhodobý finančný majetok	10786,75	107866,75
Obežný majetok spolu	10572,24	9303,93
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	10572,24	9303,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	98,34	128,56

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	58198,98	54911,25
Vlastné imanie	56998,80	53680,07
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	56998,80	53680,07
Záväzky	1200,18	1231,018
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2,69	0,00
Dlhodobé záväzky	93,05	4,74
Krátkodobé záväzky	1104,44	1226,44
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	22,29	22,29	0,00
- zamestnancom	686,59	686,59	0,00
- poisťovniam	431,38	431,38	0,00
- daňovému úradu	86,18	86,18	0,00
- ostatné záväzky	4,74	4,74	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	1231,18	1231,18	0,00

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 znížených 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 obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	16316,98
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	16316,98	0 %

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 obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	16316,98
Bežné príjmy obce znížené o:	

- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	655,76
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2017	15661,22
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	15661,22
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	15661,22	0 %

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

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

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ Poprad	Voľby – bežné výdavky	485,84	485,84	0,00
OÚ Poprad	REGOB – bežné výdavky	19,47	19,47	0,00
OÚ Prešov	Ochrana pred povodňami a ochrana ovzdušia – bežné výdavky	5,33	5,33	0,00
OÚ Poprad	Register adries – bežné výdavky	18,00	18,00	0,00

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 1298,87 EUR.