

NÁVRH

Závěrečný účet Obce KORDÍKY za rok 2018

Predkladá : Ján Záchenský

Spracoval: Iveta Tučeková

V Kordíkoch dňa 02.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 28.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 a účtovného 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové 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, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2017 uznesením č.76/2017.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.09.2018 uznesením č. 48/2018
- druhá zmena schválená dňa 06.12.2018 uznesením č. 70/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	160 720,00	569 563,76
z toho :		
Bežné príjmy	133 920,00	159 005,56
Kapitálové príjmy	0,00	201 507,73
Finančné príjmy	26 800,00	209 050,47
Výdavky celkom	160 720,00	427 918,73
z toho :		
Bežné výdavky	115 950,00	124 165,38
Kapitálové výdavky	44 770,00	249 935,55
Finančné výdavky	0,00	53 817,80
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
569 563,76	492 453,53	86

Z rozpočtovaných celkových príjmov 569 563,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 492 453,53 EUR, čo predstavuje 86 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
159 005,56	164 915,26	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 159 005,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 164 915,26 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy (100)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
134 750,00	140 618,61	105

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (111)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 100 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 106 078,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností (120)

Z rozpočtovaných 26 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 26 120,62 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v skutočnej sume 20 956,37 EUR, dane zo stavieb boli v skutočnej sume 5 164,25 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v celkovej sume 558,23 EUR.

Daň za psa (133)

Z rozpočtovaných 750,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 756,31 EUR, čo je 101 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (133)

Z rozpočtovaných 7 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 373,42 EUR, čo je 101 % plnenie.

Daň za ubytovanie (133)

Z rozpočtovaných 200,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 289,50 EUR, čo je 145 % plnenie.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v celkovej sume 259,06 EUR.

b) nedaňové príjmy (200):

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
21 713,05	21 771,63	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 1 976,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 958,96 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjem z **prenajatých pozemkov** v sume 275,96 EUR a príjem z **prenajatých budov, priestorov a objektov** v sume 1 683,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Administratívne poplatky - **správne poplatky:**

Z rozpočtovaných 1 900,- . EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 976,00 EUR, čo je 104 % plnenie.

Administratívne poplatky – **prepravné:**

Z rozpočtovaných 2 700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 721,00 EUR, čo je 101 % plnenie.

Administratívne poplatky – **pokuty, penále a iné sankcie:**

Z rozpočtovaných 1 350,00,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 364,00 EUR, čo je 101 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb (**223001**):

Z rozpočtovaných 13637,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13 599,24 EUR, čo je takmer 101 % plnenie.

Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

- **overovanie** boli v skutočnej sume 439,00 EUR
- **cintorín** boli v skutočnej sume 248,00 EUR
- **štiepka** boli v skutočnej sume 1 990,00 EUR
- **príspevkové akcie** (mikuláš, výlety) boli v skutočnej sume 862,00 EUR
- **kosenie pozemkov** boli v skutočnej sume 4 329,75 EUR
- **zisk bioenergia** boli v skutočnej sume 1 658,55 EUR
- **podiel SEZA** boli v skutočnej sume 583,50 EUR
- **asfaltové prístupy** boli v skutočnej sume 2 551,38 EUR
- **kuka nádoby** boli v skutočnej sume 230,80 EUR
- **miestny rozhlas** boli v skutočnej sume 105,30 EUR
- **odpadová voda** boli v skutočnej sume 376,38 EUR
- **štrky** boli v skutočnej sume 5,60 EUR
- **elektro odpad** boli v skutočnej sume 38,28 EUR
- **železo** boli v skutočnej sume 180,70 EUR

Z účtov finančného hospodárenia (243):

Z rozpočtovaných 150,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 152,43 EUR, čo je 102 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy (300):**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 542,51	2 525,02	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 542,51 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 2 525,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 542,51 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 525,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	41,33	Starostlivosť o životné prostredie
	142,89	Evidencia občanov REGOB
	30,80	Register adries
Minis. dopravy, výstavby a reg.rozv.	18,71	Úsek dopravy
	480,63	Úsek stavebného poriadku
Okresný úrad BB	510,66	Voľby OSO 2018
VÚC - BBSK	1 000,00	Ozvučenie – čerešňová hostina
Prvá komunálna finančná	300,00	Vyplatenie poisťnej udalosti

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
201 507,73	118 487,80	59

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 201 507,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 118 487,80 EUR, čo predstavuje 59 % plnenie.

Príjmy z **predaja pozemkov (233)** v sume 14 670,00 EUR.

Príjmy z **Environmentálneho fondu – dažďové rigoly** v sume 50 000,00 EUR.

Príjmy **dotácia na revitalizáciu verejného priestranstva – námestie** v sume 53 817,80 EUR.

3. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
209 050,47	209 050,47	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 209 050,47 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 209 050,47 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Členenie príjmových finančných operácií:

- zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich období v sume 44 499,28 Eur
- zostatok finančných prostriedkov z roku 2017 v sume 24 969,11 Eur
- z rezervného fondu obce v sume 2 774,35 Eur
- krátkodobý preklenovací úver – námestie- revitalizácia v sume 53 817,80 Eur
- krátkodobý preklenovací úver – rekonštrukcia MK v sume 82 989,93 Eur

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
427 918,73	424 532,53	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 427 918,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 424 532,53 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
124 165,38	120 872,60	97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 124 165,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 120 872,60 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu vo forme čerpania rozpočtu za rok 2018.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 41 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 40 756,78 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu .

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 14 213,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 14 653,86 EUR, čo je 102 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 64 673,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 61 787,96 EUR, čo je 95 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny zamestnancom mimo prac. pomeru, reprezentačné, Bioenergia, pohonné hmoty a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 3 428,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 341,51 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi (650)

Z rozpočtovaných 350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 332,49 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 542,51 EUR bol skutočný výdaj k 31.12.2018 vo výške 2 525,02 EUR, čo predstavuje takmer 100 % plnenie. Prijaté granty obec použila na prostriedky, na ktoré boli poskytnuté.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	41,33	Starostlivosť o životné prostredie
	142,89	Evidencia občanov REGOB
	30,80	Register adries
Minis. dopravy, výstavby a reg.rozv.	18,71	Úsek dopravy
	480,63	Úsek stavebného poriadku
Okresný úrad BB	510,66	Voľby OSO 2018
VÚC - BBSK	1000,00	Ozvučenie – čerešňová hostina
Prvá komunálna finančná	300,00	Vyplatenie poisťnej udalosti

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
249 935,55	249 842,13	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 249 935,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 249 842,13 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Členenie kapitálových výdavkov:

- rekonštrukcia a modernizácia – cesty (rigoly) v celkovej sume 57 766,60 Eur
- rekonštrukcia a modernizácia – detské ihrisko v sume 2 066,56 Eur
- rekonštrukcia a modernizácia – obecné budovy - KD v sume 2 051,90 Eur
- ostatných hmotných aktív - ÚP v sume 1 280,00 Eur
- rekonštrukcia a modernizácia – cesta od Majčikov v celkovej sume 88 037,79 Eur
- rekonštrukcia a modernizácia – cesta Breziny, Ivanič v sume 41 290,66 Eur
- rekonštrukcia a modernizácia – námestie v celkovej sume 57 348,62 Eur

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
53 817,80	53 817,80	100

Členenie výdavkových finančných operácií:

- z bankových úverov krátkodobých – námestie v celkovej sume 53 817,80 Eur

4. Prebytok/schodok rozpočtového a účtovného hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	164 915,26
Príjmy obce spolu (s kapitálovými príjmami)	283 403,06
Bežné výdavky spolu	120 872,60
výdavky obce (s kapitálovými výdavkami)	370 714,73
Bežný rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	44 042,66
Kapitálové príjmy spolu	118 487,80
z toho : kapitálové príjmy obce	118 487,80
Kapitálové výdavky spolu	249 842,13
z toho : kapitálové výdavky obce	249 842,13
Kapitálový rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	-131 354,33
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-87 311,67
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	209 050,47
Výdavky z finančných operácií	53 817,80
Rozdiel finančných operácií	155 232,67
PRÍJMY SPOLU	492 453,53
VÝDAVKY SPOLU	424 532,53
Hospodárenie obce	67 921,00
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	

1. Rozpočtové hospodárenie obce:

Zistený celkový prebytok rozpočtového hospodárenia vrátane prebytku predchádzajúcich období v sume 67 921,00 EUR a z toho zistený **schodok rozpočtového hospodárenia (bez finančných operácií) za rok 2018 v sume -87 311,67 EUR.**

Citovaný schodok rozpočtového hospodárenia neobsahuje nevyčerpaný nenávratný finančný príspevok vo výške 82.989,93 Eur, ktorý bol od PPA pripísaný na účet obce v roku 2019, z čoho bol následne vyplatený krátkodobý bankový - prekleňovací úver.

Schodok rozpočtu v sume -87 311,67 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 z prebytkov finančných prostriedkov minulých rokov obce.

2. Účtovné hospodárenie obce :

Výsledok účtovného hospodárenia obce za rok 2018 na základe účtovníctva dosiahla obec **prebytok vo výške 67 447,30 €** , ktorý bude preúčtovaný na ľarchu účtu 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
(Výnosy 236 857,62 – Náklady 169 410,32).

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 v EUR
ZS k 1.1.2018	7 057,80
<u>Prírastky</u> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 774,35
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0,00
<u>Úbytky</u> - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	1,00
KZ k 31.12.2018	9 831,15

Z dôvodu schodkového rozpočtu v roku 2018 nevyplýva obci povinnosť tvorby v roku 2019 rezervného fondu.

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	147,59
<u>Prírastky</u> - povinný príděl - %	232,29
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
<u>Úbytky</u> - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	106,20
Konečný zostatok k 31.12.2018	273,68

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	417 247,29	697 166,07
Neobežný majetok spolu	331 095,19	531 525,88
z toho :		
Pozemky (031)	67 268,96	67 198,19
Budovy, stavby (021)	117 901,68	338 250,58
Stroje, prístroje, zariadenia (022)	34 371,35	17 245,91
Drobný DHM (028)	1 138,50	3 386,50
Dopravné prostriedky (023)	0	0
Obstaranie dlhodobého HM (042)	22 758,10	550,00
Dlhodobý finančný majetok (06..)	87 656,60	87 656,60
Obežný majetok spolu	85 888,61	164 990,20
z toho :		
Zásoby (úč.tr. 1)	261,38	427,49
Pohľadávky (31 + 335)	5 273,49	5 762,99
Bežné účty (221)	77 942,72	73 966,10
Pokladňa (21101)	1 813,42	1 127,14
Stravné lístky (21301)	597,60	716,40
Náklady budúcich období (381)	263,49	649,99

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	417 247,29	697 166,07
Vlastné imanie	294 319,28	361 766,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely (415)	1 143,45	1 143,45
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia (431)	15 016,51	67 477,30
Nerozdelený VH min.rokov (428)	278 159,32	293 175,83

Závazky	122 928,01	335 399,49
z toho :		
Rezervy	600,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	157,46	290,91
Krátkodobé záväzky	7 040,67	6 662,75
Výnosy budúcich období (384)	115 129,88	245 155,90

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje len krátkodobé záväzky ako rezervy na nevyfakturované dodávky a úhrady dodávateľských faktúr, ktoré sú však v lehote splatnosti.

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 žiadne dotácie právnickým ani fyzickým osobám.

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

Obec nezostavuje programový rozpočet na základe schválenia Obecného zastupiteľstva uznesením č. 46/2013 zo dňa 12.12.2013.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec založila 16.04.2016 spoločnosť s ručením obmedzeným OPS Kordíky s.r.o, IČO 50287711, ktoré 100% vlastníkom je obec a ktorá nie je zaradená do sektoru verejnej správy.

Výsledok účtovného hospodárenia OPS Kordíky s.r.o. za rok 2018 na základe účtovníctva dosiahla OPS Kordíky s.r.o. zisk vo výške 1 942,00 Eur pred zdanením, po zdanení je výsledok účtovného hospodárenia 564,00 Eur.
(Výnosy 7 865,00 – Náklady 6 341,00).

OPS Kordíky s.r.o. významne neovplyvnila úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok, preto podľa § 22 ods. 12 Z.z. 431/2002 o účtovníctve nemá obec povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

11. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Kordíky bude prerokovaný na zasadnutí Obecného zasadnutia dňa 13.06.2019 a v súlade s § 16, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **potvrďuje vykrytie schodku rozpočtu v sume -87 311,67 EUR** v rozpočtovom roku 2018, ktorý bol vysporiadaný z prebytkov finančných prostriedkov minulých rokov obce.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2018**.

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

Vypracovala: Iveta Tučeková

Predkladá: Ján Záchenský

V Kordíkoch dňa 02.05.2019