

**Závěrečný účet Obce
V I N I Č K Y
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá: Starosta obce

Spracoval: Darina Nagyová

Vo Viničkách dňa 29.5.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.5.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.6.2019, uznesením č. 5/1M/2019

Závěrečný účet obce a 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Záverečný 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 6/9/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.07.2018 rozpočtovým opatrením č.1 uznesením č.4/4//2018
- druhá zmena schválená dňa 30.8.2018 rozpočtovým opatrením č.2 uznesením č. 6/5/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	203 200	552 458
<i>z toho:</i>		
Bežné príjmy	173 200	173 200
Kapitálové príjmy	-	172 600
Finančné príjmy	30 000	206 658
Výdavky celkom	197 736	414 259
<i>z toho:</i>		
Bežné výdavky	173 200	173 200
Kapitálové výdavky	20 000	236 523
Finančné výdavky	4 536	4 536
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
552 458	694 483,88	125,71

Z rozpočtovaných celkových príjmov 552 458 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 694 483,88 EUR, čo predstavuje 125,71% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
173 200	218 755,35	126,30

Z rozpočtovaných bežných príjmov 173 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 218 755,35 EUR, čo predstavuje 126,30% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
163 100	178 421,62	109,39

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 135 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **153 089,80 EUR**, čo predstavuje plnenie na 113,40%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **16 222,98 EUR**, čo je 81,93 % plnenie. Z toho príjem dane z pozemkov je v sume 10 132,46 EUR a príjem dane zo stavieb je v sume 6 090,52 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných nedoplatkov z minulých rokov DzN v celkovej sume 1 021,33 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 706,06 EUR z toho za bežný rok 3 700,39 EUR min. r. 3 005,67 EUR.

Daň za ubytovanie schválený rozpočet 1 000 EUR, rozpočet nebol upravený; skutočnosť je v sume 918,05 EUR.

Daň za psa: schválený rozpočet 400 EUR; rozpočet nebol upravený; skutočnosť 485,66 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psov v sume 153,50 EUR z toho za bežný rok 40 EUR min. r. 113,50 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva: schválený rozpočet 100 EUR; bez úpravy ; skutočnosť 0 EUR.

Daň za komunálne odpady a drobný stavebný odpad: schválený rozpočet 6 800 EUR; rozpočet nebol upravený; skutočnosť **7 705,13 EUR**.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v sume 2 009,54 EUR z toho za bežný rok 753,80 EUR min. r. 1 255,74 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 100	19 708,81	195,13

Z rozpočtovaných 10 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 19 708,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 195,13 %.

z toho

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Rozpočet 700 EUR skutočný príjem z prenajatých pozemkov v sume 100,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 60,00 EUR a príjem dividendov v sume 1 175,60 , čo predstavuje plnenie na 190,80 %.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18 373,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 195,46 % .

Iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované. Skutočný príjem k 31.12.2018 je spolu 1 503,63 EUR , ktoré sú vrátky zo zdravotných poisťovní .

Prijaté granty a transfery

Rozpočet grantov a transferov 0,00 EUR . Skutočný príjem k 31.12.2018 je 19 121,99 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Trebišov	16 148,20	Dohody na ref.mzdy -CnTP
Okresný úrad Košice	1 049,00	Materská škola
MVSR-Okresný úrad Trebišov	508,16	Komunálne voľby
Okresný úrad Trebišov	99,32	CO - odmena skladníka
ÚPSVaR Trebišov	520,56	- Rodičovský príspevok, rod.prídavky
ÚPSVaR Trebišov	33,20	Školské potreby
ÚPSVaR Trebišov	548,46	Stravné
Ministerstvo vnútra	165,99	REGOB,
Ministerstvo vnútra	48,40	register adries
Spolu	19 121,29	-

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

2. Kapitálové príjmy:

<i>Rozpočet na rok 2018</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2018</i>	<i>% plnenia</i>
–	279 851,35	162,14

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	12 600,00	Rekonštrukcia miestneho rozhlasu
Ministerstvo financií SR	10 000,00	Výmena okien na spol .budove OCU - MŠ
Environmentálny fond	150 000,00	Rozš.vodovodu Viničky - HATFA
Environmentálny fond	100 000,00	Zvýš.energ.efektívnosti budov – Zateplenie bud.OCU
Ministerstvo dopravy	7 251,35	UPN-o V,L,Z Doplnok č.1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto obsahovú jednotku.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
172 600,00	279 851,35	162,14

Z rozpočtovaných finančných príjmov 172 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 279 851,35 EUR, čo predstavuje 162,14 % plnenie.

V roku 2018 bol prijatý úver na kúpu pozemku v sume 9 222,50,00 EUR, schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.5.2018 uznesením č. 9/2/2018.

V roku 2018 bol prijatý úver na prefinancovanie projektu EU podľa § 17 ods. 8 v sume 167 058,21,00 EUR, schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.7.2018 uznesením č.4/3M/2018.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
414 259,00	563 268,64	135,97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 414 259,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 563 268,64 EUR, čo predstavuje 135,97% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
173 200,00	189 499,92	109,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 173 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 189 499,92 EUR, čo predstavuje 109,41% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

611 Mzdy - z rozpočtovaných 71 270,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 82 799,19 EUR, čo je 116,17% čerpanie, z toho:

- mzdy vo výške 13 471,17 EUR pre rozvoj obcí refundované z Európskych fondov a zo štátneho rozpočtu
- mzdy vo výške 45 431,29 EUR pre Výkonné a zákonodárne orgány
- mzdy vo výške 19 623,43 EUR pre Materskú školu
- mzdy vo výške 4 273,00 EUR pre Školskú jedáleň

612 Príplatky z rozpočtovaných 8 016 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 7 146,46 EUR, čo je 89,15 % čerpanie

614 Odmeny z rozpočtovaných 3 350 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 3 429,16 EUR, čo je 102,36 % čerpanie

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30 185 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 33 541,13 EUR, čo je 111,11% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 21 707,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 21 388,03 EUR, čo je 98,53% plnenie. 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 7 180 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 526,95 EUR, čo predstavuje 49,12 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
236 523,00	368 062,72	155,61

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 236 523,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 368 062,72, čo predstavuje 155,61 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
4 536,00	5 706,00	125,79

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4 536,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 706,00 EUR, čo predstavuje 1025,79 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	218 755,35
<i>z toho: bežné príjmy obce</i>	218 755,35
Bežné výdavky spolu	189 499,92
<i>z toho: bežné výdavky obce</i>	189 499,92
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	279 851,35
<i>z toho: kapitálové príjmy obce</i>	279 851,35
Kapitálové výdavky spolu	368 062,72
<i>z toho: kapitálové výdavky obce</i>	368 062,72
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	58 955,94
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	195 877,18
Výdavky z finančných operácií	5 706,00
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	694 483, 88
VÝDAVKY SPOLU	563 268,64
Hospodárenie obce	131 215,24
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	12 844,88
Upravené hospodárenie obce	118 370,36

Prebytok rozpočtu v sume 118 370,36 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	-
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2018	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis obce Viničky.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	288,55
Prírastky - povinný príděl	938,61
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie, stravné lístky	89,28
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	-
- ostatné úbytky	893,00
KZ k 31.12.2018	244,88

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2017 v EUR	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	762 865,29	1 199 685,04
Neobežný majetok spolu	711 994,28	1 038 771,47
<i>z toho:</i>		
Dlhodobý nehmotný majetok	75	10 313,34
Dlhodobý hmotný majetok	614 362,35	930 901,20
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	37 652,90	152 100,46
<i>z toho:</i>		
Zásoby	–	–
Zúčtovanie medzi subjektami VS	–	–
Dlhodobé pohľadávky	–	–
Krátkodobé pohľadávky	7 004,44	8 869,10
Finančné účty	30 648,46	143 231,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	–	–
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	–	–
Časové rozlíšenie	13 218,11	8 813,11

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2017 v EUR	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	762 865,29	1 199 685,04
Vlastné imanie	305 210,67	315 194,46
<i>z toho:</i>		
Oceňovacie rozdiely	–	–
Fondy	–	–
Výsledok hospodárenia	6 823,07	9 983,79
Záväzky	22 211,12	212 619,97
<i>z toho:</i>		
Rezervy	–	–
Zúčtovanie medzi subjektami VS / nevyčerpané dotácie zo ŠR –rek.MR/	–	12 600,00
Dlhodobé záväzky	288,55	244,88
Krátkodobé záväzky	14 084,87	21 362,68
Bankové úvery a výpomoci	7 837,70	178 412,41
Časové rozlíšenie	435 443,50	671 870,61

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám VUB	167 058,21 EUR
- voči bankám OTP	11 354,20 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	1 758,42 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	6 563,26 EUR
- voči poisťovniam	4 581,59 EUR
- daňovému úradu	939,91 EUR
- ostatné – VVS – združená zmluva	7 519,50 EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
			-
			-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto obsahovú jednotu. .

Vypracovala: Darina Nagyová

Predkladá: Michal T a k á č
starosta obce