



„Návrh“ Závěrečný účet Obce Pochabany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá: Mária Štrbáková
Spracoval: Mgr. Ľubica Mikľová

V Pochabanoch, dňa 10.04.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.04.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.04.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Pochabanoch dňa 26.04.2019,
uznesením č.

Závěrečný účet:

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

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. 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

Obec Pochabany

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený dňa 15.12.2017 uznesením č. 93/2017.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.04.2018, uznesením č. 105/2018,
- druhá zmena schválená dňa 10.05.2018, starostkou obce,
- tretia zmena schválená dňa 27.07.2018, uznesením č. 114/2018,
- štvrtá zmena schválená dňa 28.09.2018, uznesením č. 123/2018,
- piata zmena schválená dňa 09.11.2018, uznesením č. 130/2018,
- šiesta zmena schválená dňa 03.12.2018, starostkou obce,
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2018, starostkou obce.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Rozpočet po poslednej zmene 2017	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	129 880	68 750,00	139 340,65
z toho :			
Bežné príjmy	60 660	63 750,00	73 632,00
Kapitálové príjmy	16 920	5 000,00	15 050,00
Finančné príjmy	52 300	0,00	50 658,65
Výdavky celkom	79 541	58 390,00	79 541
z toho :			
Bežné výdavky	49 121	50 390	62 045,00
Kapitálové výdavky	30 420	8 000,00	53 419,00
Finančné výdavky	0	0	0
Rozpočet obce	50 339	58 390,00	115 464,00

Obec Pochabany

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
139 340,65	139 578,59	100,17 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 139 340,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 139 578,59 EUR, čo predstavuje 100,17 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
73 632,00	73 880,94	100,34 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 73 632 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 73 880,94 EUR, čo predstavuje 100,34 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
61 090,00	61 071,40	99,97 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky v sume 50 790,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 50 789,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 610,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 595,18 EUR, čo je 99,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 604,35 EUR, dane zo stavieb boli v sume 990,83 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 595,18 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 690,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 687,00 EUR, čo je 99,92 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 400,00	6 389,20	99,83 %

Príjmy z prenájmu majetku

Z rozpočtovaných 6 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 389,20 EUR, čo je 99,83 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu majetku v sume 6 111,91 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 277,29 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Obec Pochabany

Z rozpočtovaných 630,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 627,00 EUR, čo je 99,52 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy** (MR, odpadové nádoby, hrobové miesta, úroky - banka) :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 572,00	4 860,22	106,30 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 572,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 860,22 EUR, čo predstavuje 106,30 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 940,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 933,12 EUR, čo predstavuje 99,27 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR	100,45 €	Reg. obyv. + Reg. adries
OÚ Trenčín	23,28 €	Životné prostredie
MDVRRSR	10,58 €	Špeciálny stavebný úrad
MDVRRSR	271,95 €	Stavebný poriadok
OÚ Bánovce nad Bebravou	526,86 €	Voľby do orgánov samosprávy obcí

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
15 050,00	15 039,00	99,93 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 039,00 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 5 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 589,00 EUR, čo je 99,80 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 9 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 450,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MFSR	9 450,00 €	Rekonštrukcia soc. zariad. v KD

Obec Pochabany

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
50 658,65	50 658,65	100,00 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 50 658,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 50 658,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
115 464,00	115 155,31	99,73 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 115 464,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 115 155,31 EUR, čo predstavuje 99,73 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
62 045,00	61 743,10	99,51 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 62 045,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 61 743,10 EUR, čo predstavuje 99,34 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 24 057,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 24 008,06 EUR, čo je 99,80% čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 190,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 134,49 EUR, čo je 99,23 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 29 368,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 29 175,90 EUR, čo je 99,35 % čerpanie. 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 1 430,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 424,65 EUR, čo predstavuje 99,63 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
53 419,00	53 412,21	99,99 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 53 419,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 53 412,21 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Obec Pochabany

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 4 900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4 898,21 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia sociálneho zariadenia v KD

Z rozpočtovaných 10 520,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 10 520,00,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia parkoviska pri KD

Z rozpočtovaných 37 999,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 37 994,00 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	100%

V roku 2018 obec nečerpala úver.

4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy obce spolu	73 880,94
Bežné výdavky obce spolu	61 743,10
Bežný rozpočet	12 137,84
Kapitálové príjmy obce spolu	15 039,00
Kapitálové výdavky obce spolu	53 412,21
Kapitálový rozpočet	- 38 373,21
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 26 235,37
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 26 235,37
Príjmy z finančných operácií	50 658,65
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	50 658,65
PRIJMY SPOLU	139 578,59
VÝDAVKY SPOLU	115 155,31
Hospodárenie obce	24 423,28
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Za rok 2018 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 **schodok rozpočtu** v sume 26 235,37 EUR.

Obec Pochabany

Schodok rozpočtu v sume 26 235,37 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 finančných operácií v sume 26 235,37 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 26 235,37 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu v sume 26 235,37 EUR

Zostatok finančných operácií 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 v sume 24 423,28 EUR, sa prevádza do rozpočtu obce na ďalší kalendárny rok 2019.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorný predpis o sociálnom fonde Obce Pochabany zo dňa 10.12.2009.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	46,74
Prírastky - povinný prídel - 1,00 %	162,58
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	106,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	103,32

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	331 441,91	341 683,42
Neobežný majetok spolu	280 629,90	316 952,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 375,60	10 264,20
Dlhodobý hmotný majetok	218 670,95	255 105,39
Dlhodobý finančný majetok	51 583,35	51 583,35
Obežný majetok spolu	50 812,01	24 730,48

Obec Pochabany

z toho :		
Zásoby	153,36	307,20
Finančné účty	50 658,65	24 423,28
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	331 441,91	341 683,42
Vlastné imanie	209 413, 97	213 693,66
Výsledok hospodárenia	6 740,57	3 308,09
Záväzky	1 616,63	1 275,61
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Dlhodobé záväzky	46,74	103,32
Krátkodobé záväzky	1 169,89	772,29
Časové rozlíšenie	120 411, 31	126 714,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec Pochabany k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	772,29 EUR
- voči zamestnancom SF	103,32 EUR
- rezerva na audit	400,00 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Pochabany 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 Pochabany v roku 2018 neposkytla dotácie právnickým osobám ani fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Pochabany v roku 2018 nepodnikala.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

Obec Pochabany

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MVSR	Reg. obyv. + Reg. adries	100,45 €	100,45 €	0,00 €
OÚ Trenčín	Životné prostredie	23,28 €	23,28 €	0,00 €
MDVRRSR	Špeciálny stavebný úrad	10,58 €	10,58 €	0,00 €
MDVRRSR	Stavebný poriadok	271,95 €	271,95 €	0,00 €
OÚ Bánovce nad Bebravou	Voľby do orgánov samosprávy obcí	526,86 €	526,86 €	0,00 €
MF SR	Rekonštrukcia soc. zariad. v KD	9 450,00 €	9 450,00 €	0,00 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Pochabany neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Pochabany v roku 2018 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od inej obce.

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Pochabany

Obec Pochabany v roku 2018 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od VÚC.

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Obec Pochabany schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry, preto nevyhotovuje hodnotenie programov.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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