

**Závěrečný účet Obce
Fričkovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Ing. Matej STRAKA, starosta obce

Spracoval: Viera Demjaničová

Vo Fričkovciach, dňa 08.03.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.03.2019, uznesením č. 3.

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

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2017 uznesením č. 19

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 28.8.2018 uznesením č. 23
- druhá zmena schválená dňa 6.12.2018 uznesením č. 1

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	358652	431988
z toho :		
Bežné príjmy	358652	373312
Kapitálové príjmy	0	40000
Finančné príjmy	0	18676
Výdavky celkom	358652	419246
z toho :		
Bežné výdavky	305880	310720
Kapitálové výdavky	31822	85634
Finančné výdavky	20950	22892
Rozpočet obce	0	12742

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
431988	442155,22	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 431988,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 442155,22 EUR, čo predstavuje 102% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
373312	381800	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 373312,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 381800,- EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
233000	242591,21	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 233000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 242591,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9000,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8816,81 EUR, čo je 98% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4850,01 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3966,80 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8816,81 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,- EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 255,13 EUR.

Daň za psa 518,- EUR, nedoplatok 72,- EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8000,- EUR bol skutočný príjem 7725,65 EUR, z toho uhradené nedoplatky z minulých rokov 28,45 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10600	9774,89	92

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9774,89 EUR, čo je 92% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov,.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 30720,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30284,20 EUR, čo je 99% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjmy z: predajov výrobkov, tovarov a služieb 660,60 EUR, stočné 15760,48 EUR, energie, voda – byty 788,38 EUR, materská škola 1180,- EUR a stravné réžia 3129,05 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1547	2367,39	153%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1547,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 2367,39 EUR, čo predstavuje 155 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 79722,- EUR bol skutočný príjem vo výške 79721,85 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	264,08	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	526,86	voľby
Ministerstvo vnútra SR	73718,-	Normatív ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	1327,-	predškolači
Ministerstvo vnútra SR	838,-	Vzdelávacie poukazy
UPSVaR SR	47,91	Dobrovoľnícka práca
Dotácia DPO SR	3000,-	DHZ

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
40000	40000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 40000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 40000,-EUR, čo predstavuje 100 % plnenie – rekonštrukcia hasičskej zbrojnice, zateplenie KSB, PD pivnica.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Neboli žiadne

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 40000,-. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 40000,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo kultúry SR	2000,-	Projektová dokumentácia pivnica
Ministerstvo financií SR	8000,-	Zateplenie KSB
Ministerstvo vnútra SR	30000,-	Rekonštrukcia HZ

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
18676,-	20355,22	109

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
419246,-	441681,40	105

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 419246,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 441681,40 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
310720	321188,57	103

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 310720,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 321188,57 EUR, čo predstavuje 103 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 125599,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 127768,63 EUR, čo je 102 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 48056,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 46030,66 EUR, čo je 96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 129600,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 138664,55 EUR, čo je 107 % 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 2178,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3910,29 EUR, čo predstavuje 180 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5287,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4814,44 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
85634	96929,40	113

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 85634,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 96929,40 EUR, čo predstavuje 113 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Ochrana pred požiarimi

Z rozpočtovaných 45000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 49431,27 EUR, čo predstavuje 110 % čerpanie.

b) Rozvoj obci – prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 0,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 3000,- EUR.

c) Verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných 27614,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 27614,33 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Rekreačné a športové služby

Z rozpočtovaných 3020,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 3020,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Kultúrne služby

Z rozpočtovaných 10000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 11084,60 EUR, čo predstavuje 111 % čerpanie.

f) Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Z rozpočtovaných 0,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2306,40 EUR.

g) Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

Z rozpočtovaných 0,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 472,40 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
22892	23563,43	103

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 22892,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 23563,43 EUR, čo predstavuje 103 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 21212,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 21883,43 EUR, čo predstavuje 103 %. Ostatné finančné výdavky 1680,- EUR.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá organizácie s právnou subjektivitou

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	381 800,00
z toho : bežné príjmy obce	381 800,00
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	321 188,57
z toho : bežné výdavky obce	321 188,57
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	60 611,43
Kapitálové príjmy spolu	40 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	40 000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	96 929,40
z toho : kapitálové výdavky obce	96 929,40
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-56 929,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 682,03
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 682,03
Prijmy z finančných operácií	20 355,22
Výdavky z finančných operácií	23 563,43
Rozdiel finančných operácií	-3 208,21
PRÍJMY SPOLU	442 155,22
VÝDAVKY SPOLU	441 681,40
Hospodárenie obce	473,82
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	473,82

Prebytok rozpočtu v sume 3 682,03 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 upraviť o rozdiel finančných operácií vo výške -3208,21 € a použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 473,82 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 473,82 EUR.

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2017	6154,98
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.21 zo dňa 12.4.2018 splátka istiny úveru	6154,98
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	0

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	496,12
Prírastky - povinný prídelenie - %	1094,59
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	70,73
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky po dohode	935,00
KZ k 31.12.2018	584,98

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	1 259 585,43	1 301 120,12
Neobežný majetok spolu	1 236 583,17	1 293 695,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 236 583,17	1 288 430,57
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	21 978,92	5 907,83
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 370,54	4 132,85
Finančné účty	20 608,38	1 774,98
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 023,34	1 516,75

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	1 259 585,43	1 301 120,15
Vlastné imanie	413 719,94	445 989,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	413 719,84	445 989,92
Záväzky	353 488,07	341 439,71
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,52

Dlhodobé záväzky	151 487,54	145 802,77
Krátkodobé záväzky	21 946,53	32 000,42
Bankové úvery a výpomoci	179 454,00	163 036,00
Časové rozlíšenie	492 377,52	513 690,52

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	163 036,- EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	147 211,42 EUR
- voči dodávateľom	9 112,82 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	13 510,50 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 891,62 EUR
- ostatné	2 485,48 EUR

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 poskytla dotácie v súlade s uznesením OZ o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ŠK Fričkovce – bežné výdavky	300,- EUR	300,- EUR	0
MO MS Fričkovce – bežné výdavky	144,- EUR	144,- EUR	0
DHZ Fričkovce – bežné výdavky	136,- EUR	136,- EUR	0
KST Fričkovce – bežné výdavky	652,- EUR	652,- EUR	0
ZO JDS Fričkovce – bežné výdavky	554,- EUR	554,- EUR	0
OZ PROF Fričkovce – bežné výdavky	92,- EUR	92,- EUR	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Normatív ZŠ	73718	73718	
MV SR	Nenormatívne finančné prostriedky	2165	2165	
MV SR	Bežný transfer na REGOB	264,08	264,08	
MV SR	Voľby	526,86	526,86	
UPSVaR SR	Dobrovoľnícka práca	47,91	47,91	
DPO SR	Bežné výdavky	3000	3000	
MK SR	Projektová dokumentácia - pivnica	2000	2000	
MF SR	Zateplenie KSB	8000	8000	
MV SR	Rekonštrukcia HZ	30000	30000	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2018 neposkytovala ani neprijala finančné prostriedky od iných obcí.

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

Obec neúčtuje v programovej štruktúre.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 473,82 EUR a čerpanie rezervného fondu na splátku istiny úveru.