



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE RENČIŠOV

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Miroslav Paločko – starosta obce

Spracovala: Bc. Ivana Zacharská – účtovníčka OcU

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17. 05. 2019.

Záverečný účet schválený OZ dňa 31. 05. 2019, uznesením č. 2/2019.

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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií.
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.
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.

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 bol zostavený ako schodkový. Finančné operácie boli schválené ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07. 12. 2017 uznesením č. 4/2017.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena bola vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1/2018 starostom obce dňa 30. 04. 2018
- druhá zmena bola vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2/2018 starostom obce dňa 30. 10. 2018
- tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 3/2018 starostom obce dňa 31. 12. 2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	338520,00	118895,41
z toho :		
Bežné príjmy	183520,00	55094,41
Kapitálové príjmy	14000,00	8111,00
Finančné príjmy	141000,00	55690,00
Výdavky celkom	338520,00	116127,23
z toho :		
Bežné výdavky	49520,00	47406,23
Kapitálové výdavky	148000,00	63721,00
Finančné výdavky	141000,00	5000,00
Rozpočet obce	0	2768,18

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
118895,41	118895,45	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 118895,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 118895,45 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
55094,41	55094,75	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 55094,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 55094,75 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
48075,00	48075,05	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39081,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39080,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7409,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7409,67 EUR, čo je 100,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6191,38 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1218,29 EUR.

Daň za psa 125,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1438,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 21,50 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5759,00	5759,18	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5068,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5068,38 EUR, čo je 100,01 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov vo vlastníctve obce, príjem za nájom poľnohospodárskej pôdy a dividendy.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky z vkladov

Administratívne poplatky - správne poplatky, úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 691,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 690,80 EUR, čo je 99,97 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
591,18	591,28	100,02

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov (el. energia, plyn), iné príjmy (tvorba sociálneho fondu).

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 669,23 EUR bol skutočný príjem vo výške 669,24 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Prešov	56,43	REGOB
VÚ ŠR KÚŽP Prešov	15,79	Životné prostredie
OÚ Prešov	22,80	Register adries
OÚ Prešov	574,22	Voľby do VUC 2018

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8111,00	8111,00	100,00

Kapitálové príjmy tvorí:

- príjem za predaj obecného pozemku vo výške 111,00 €.
- kapitálová dotácia z MF SR na projekt "Vybavenie kultúrneho domu" vo výške 8000,00 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
55690,00	55689,70	100,00

Finančné operácie tvorili:

- použitie rezervného fondu (kapitálové výdavky – sedacia súprava – podkrovie OcU) vo výške 630,00 €,
- použitie rezervného fondu (podkrovie OcU – zábradlie, žalúzie, sieťky na okná) vo výške 661,38 €,
- použitie rezervného fondu – kúpa bubnovej kosačky vo výške 702,00 €,
- použitie rezervného fondu – kúpa krovinořezu vo výške 439,00 €,
- použitie rezervného fondu (kúpa pozemkov) vo výške 1833,00 €,
- použitie rezervného fondu – 2. splátka za projektovú dokumentáciu – Rekonštrukcia miestnych komunikácií vo výške 1200,00 €,
- použitie rezervného fondu – 2 ks 1100 l kontajnerov vo výške 559,80 €,
- príjem krátkodobého bankového úveru na prefinancovanie projektu „Rekonštrukcia miestnych komunikácií“ vo výške 49775,52 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
116127,23	116127,40	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 116127,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 116127,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
47406,23	47406,70	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 47406,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 47406,70 EUR, čo predstavuje 100,00 % 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

Z rozpočtovaných 19582,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 19582,49 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Energie – el. energia OcU

Z rozpočtovaných 2904,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 v sume 2904,64 EUR, čo je 100,02 % čerpanie.

Cestovné náhrady tuzemské – starosta obce

Z rozpočtovaných 768,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 v sume 767,94 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

Telekomunikačné služby

Z rozpočtovaných 581,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 v sume 581,19 EUR, čo je 100,03 % čerpanie – výdavky za používanie pevnej linky a mobilu OcU.

Všeobecný materiál

Z rozpočtovaných 1085,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 v sume 1085,01 EUR, čo je 100 % čerpanie – výdavky na kancelárske, hygienické, čistiace, pracovné pomôcky.

Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení

Z rozpočtovaných 938,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 v sume 937,52 EUR, čo je 99,95 % čerpanie – výdavky na servis plynového kotla, kontrola hasiacich prístrojov, montáž a výmena vodovodných rúr ponorného čerpadla.

Stravovanie

Z rozpočtovaných 1092,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 v sume 1092,00 EUR, čo je 100 % čerpanie – výdavky na stravné lístky zamestnancov OcU.

Cirkvi, náboženskej spoločnosti

Z rozpočtovaných 1000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 v sume 1000,00 EUR, čo je 100 % čerpanie – peňažný dar z rozpočtu obce pre farský úrad v Renčišove na opravu strechy kostola.

Výdavky na nakladanie s odpadmi

Z rozpočtovaných 2552,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2551,73 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Transakcie verejného dlhu

Z rozpočtovaných 2900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2018 v sume 2900,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie – odborné poradenstvo a stavebný dozor projektu „Rekonštrukcia miestnych komunikácií“.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
63721,00	63720,70	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projekt „Vybavenie kultúrneho domu“ – financovaný z kapitálovej dotácie z MF SR

Z rozpočtovaných 7920,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7920,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Z tejto dotácie boli zakúpené stoly, stoličky do sály kultúrneho domu. Z celkovej sumy poskytnutej dotácie 8000,00 € ešte ostalo nevyčerpaných 80,00 €, ktoré môže obec použiť v roku 2019.

b) Kúpa pozemkov

Z rozpočtovaných 1833,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1833,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Po uskutočnení projektu „Rekonštrukcia miestnych komunikácií“ dala obec vypracovať porealizačné zameranie, na základe ktorého potom vysporiadala pozemky pod miestnou komunikáciou (odkúpila ich do vlastníctva obce).

c) Výdavky súvisiace s komunikáciami a verejnými priestranstvami

Z rozpočtovaných 2341,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2341,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Jedná sa o výdavky na obstaranie bubnovej kosačky (702,00 €), krovínorezu (439,00 €) a úhradu 2. splátky za vypracovanie projektovej dokumentácie na projekt „Rekonštrukcia miestnych komunikácií“ (1200,00 €).

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
5000,00	5000,00	100,00

Sumu 5000,00 € predstavuje návratná finančná výpomoc poskytnutá z rozpočtu obce MAS Partnerstvu Bachureň na chod kancelárie. Táto finančná výpomoc je splatná v roku 2019.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	55.094,75
Bežné výdavky spolu	47.406,70
Bežný rozpočet	7.688,05
Kapitálové príjmy spolu	8.111,00
Kapitálové výdavky spolu	63.720,70
Kapitálový rozpočet	-55.609,70
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-47.921,65
Príjmy z finančných operácií	55.689,70
Výdavky z finančných operácií	5.000,00
Rozdiel finančných operácií	50.689,70
PRÍJMY SPOLU	118.895,45
VÝDAVKY SPOLU	116.127,40
Hospodárenie obce - PREBYTOK	2.768,05

Schodok rozpočtu v sume -47.921,65 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 prebytku finančných operácií 50.689,70 EUR

Na základe uvedeného dosiahla obec v roku 2018 prebytok hospodárenia vo výške 2.768,05 €.

Tento prebytok hospodárenia, ale musí byť upravený o nevyčerpané finančné prostriedky – kapitálovú dotáciu poskytnutú z MF SR na projekt „Vybavenie kultúrneho domu“ vo výške 80,- €.

Upravený prebytok hospodárenia za rok 2018: 2.768,05 – 80,00 = 2.688,05 €

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 2.688,05 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 2.688,05 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 2.688,05 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..

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	2.314,92
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8.551,01
Úbytky - použitie rezervného fondu : - stavebné úpravy podkrovia obecného úradu (zábradlie), kúpa bubnovej kosačky, krovínorezu, kúpa pozemkov, kúpa sedacej súpravy do podkrovia Ocu, projektová dokumentácia „Rekonštrukcia miestnych komunikácií“	6.025,18
KZ k 31.12.2018	4.840,75

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	0
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	188,10
Úbytky - stravovanie (stravné lístky)	188,10
KZ k 31.12.2018	0

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		
Neobežný majetok spolu	329.995,24	381.696,95
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	329.995,24	381.696,95
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	65.533,64	14.385,44
z toho :		

Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	54.745,53	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	699,81	2.444,53
Finančné účty	10.088,30	6.940,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	5.000,00
Časové rozlíšenie	90,78	111,58

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	395.619,66	396.193,97
Vlastné imanie	150.661,49	166.356,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	150.661,49	166.356,94
Záväzky	3.973,80	52.660,18
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	3.973,80	2.884,66
Bankové úvery a výpomoci	0	49.775,52
Časové rozlíšenie	240.984,37	177.176,85

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 482,76 EUR
- voči zamestnancom 1.369,85 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 1.032,05 EUR
- krátkodobý bankový úver 49.775,52 EUR

Všetky uvedené záväzky sú v lehote splatnosti.

Krátkodobý bankový úver je určený na prefinancovanie projektu „Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Renčišov“, ktorý bol schválený Pôdohospodárskou platobnou agentúrou a realizovaný v roku 2018.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

V roku 2018 obec neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2018 nemala založenú žiadnu koncesiu, živnosť – nevykonávala žiadnu 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) zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené žiadne 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 -
OU Prešov	REGOB	56,43	55,77	0
OU Prešov	Register adries	22,80	18,00	
VÚ ŠR KÚŽP Prešov	Životné prostredie	15,79	15,79	0
OU Prešov	Voľby do VUC 2018	574,22	448,15	168,20
MF SR	Kapitálová dotácia na projekt „Vybavenie kultúrneho domu“	8.000,00	7.920,00	80,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá žiadne vzťahy k rozpočtom iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne vzťahy k rozpočtom VÚC.

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

Obec netvorí programový rozpočet.

V Renčišove, dňa 17. 05. 2019

Vypracovala: Bc. Ivana Zacharská

Predkladá: Miroslav Paločko -starosta

Obec RENČIŠOV – Obecný úrad, Renčišov č. 11, 082 63

Uznesenie zastupiteľstva § 16

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 2/2019 zo dňa 31. 05. 2019

schvaľuje

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2018 **bez výhrad.**
2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **2.688,05 EUR.**