

N á v r h

Záverečný účet Obce Bretka za rok 2018



Predkladá : Mária Susányi

Spracoval: Mária Susányi

V Bretke, dňa 20. 5. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 21. 5. 2019.

Záverečný účet schválený OZ dňa: , uznesením č.

Záverečný 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
13. Návrh uznesenia

Návrh - Záverečný účet obce 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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10. 10. 2018, uznesením č. 4-1-10/2018. Úprava rozpočtu dňa 27. 12. 2018, s uznesením č. 6-27-12/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	319 932,00	336 638,40	326 158,29
z toho :			
Bežné príjmy	247 398,00	264 104,40	257 908,22
Kapitálové príjmy	46 343,00	46 343,00	42 059,07
Príjmové finančné operácie	26 191,00	26 191,00	26 191,00
Výdavky celkom	293 179,00	315 949,33	304 818,53
z toho :			
Bežné výdavky	246 836,00	267 312,33	260 465,46
Kapitálové výdavky	46 343,00	48 637,00	44 353,07
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Rozpočet obce	26 753,00	20 689,07	21 339,76

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
319 932,00	326 158,29	101,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 319 932,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 326 158,29 EUR.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
247 398,00	257 908,22	104,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 247 398 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 257 908,22 EUR, čo predstavuje 104,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
152 503,00	156 220,90	102,44

- I. **Výnos dane z príjmov poukázany územnej samospráve** - Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 138 223,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 143 842,49 EUR, čo predstavuje plnenia 104,07 %.
- II. **Daň z nehnuteľností** - Z rozpočtovaných 10 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9388,94 čo je 93,42 % plnenie.
1. dane z pozemkov (121001) – 8 869,33 EUR,
 2. daň zo stavieb (121002) – 519,61 EUR,

Nedoplatky z minulých rokov: 1 063,82 EUR

	Daň z pozemkov	Daň zo stavieb
2014	187,42	
2015	114,43	
2016	53,48	
2017	0,00	85,23
2018	540,87	82,39
SPOLU	896,20	167,62

- III. **Dane za tovary a služby** - Z rozpočtovaných 4 230,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 989,47 čo je 70,67 % plnenie.
1. daň za psa (133001) – 257,52 EUR,
 2. daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady (133013) – 2 731,95 EUR;

Nedoplatky z minulých rokov 7 233,60 EUR

	Daň za psa	TKO
2010 - 2014		1 347,98
2015		641,13
2016		1 359,62
2017	103,02	1805,56
2018	52,00	1924,29
SPOLU	155,02	7 078,58

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 325	7 570,74	119,70

Poplatky za vodu, administratívne poplatky, príjmy z prenajatých pozemkov a iné pohľadávky. Príjmy za:

za dividendy (211003): 881,60 EUR

za prenajatých budov (212002): 154,68 EUR,

za prenajatých pozemkov (212003): 43,25 EUR,

za administratívne poplatky (221004): 505,00 EUR,

za príjmy z predaja tovaru (223001): 400,60 EUR,

za vodu (229002) v sume: 1 685,20 EUR,

iné nedaňové príjmy: 3 875,33 EUR (príjmy z vratiek, z fo, z dobropisov).

Nedoplatky z minulých rokov: 7 200,14

	Poplatok za vodu	Nájom
2013	65,76	
2014	1055,46	
2015	482,22	17,88
2016	999,10	378,00
2017	1044,80	242,12
2018	2 914,80	0,00
SPOLU	6 562,14	638,00

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	106,26
88 570,00	94 116,58	96,95

Z rozpočtovaných grantov a transferov 88 570,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 94 116,58 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice Odbor školstva	58 719,00	Normatívne fin. prostriedky
	718,00	Predškolská výchova
	659,00	Vzdelávacie poukazy
	1 750,00	Soc. znevýh. prostredia
	45,00	Príspevok na učebnice
Ministerstvo školstva	9 597,05	Dotácia – Asistent učiteľa
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Rožňava	4 059,21	Šanca pre mladých §54a
	1 554,60	Podpora zamestnávania UoZ §50j
	2 584,52	Praxou k zamestnaniu §54
	481,40	Hmotná núdza - školské potreby
	1 831,92	Hmotná núdza - obed
	2 745,76	Detské prídavky
Ministerstvo vnútra	130,35	Register obyvateľov
	19,60	Register adries
	37,00	Životné prostredie
	526,86	Voľby
Ministerstvo financií SR	5 000,00	Dotácia na strechu ZŠ a MŠ *1)
Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.	3 657,31	Dotácia na obnovu MŠ v Bretke

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Podrobnejší rozpis čerpania grantov v bode 11 písm. b Záverečného účtu.

*1) Dotácia Ministerstva vnútra bol omylom zle zaučtovaný a to ako bežný príjem, ku dňu 1. 1. 2019 bol zápis opravený ako kapitálový príjem.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	42 059,07	

Kapitálový príjem vznikol z poskytovania dotácie od Bethlen Gábor Alapkezelő zrt. na obnovu budovy Materskej školy v Bretke.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
----------------------	------------	------

Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.	42 059,07	Dotácia na obnovu MŠ v Bretke
-------------------------------	-----------	-------------------------------

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
26 191,07	26 191,07	100

Príjmov finančné operácie v skutočnosti 26 191,07 EUR čo predstavuje 100% plnenia, suma sa skladá z peňažných prostriedkov obce: pokladňa: 1 296,07, bankové účty 24 895,07. Do príjmových finančných operácií celkom 26 191,07 EUR je zahrnutí sociálny fond: 3 226,71 EUR, nevyčerpané finančné prostriedky, ako normatívne FP: 9 282,89 EUR, dotácia na SZP 1040,17 EUR, detské prídavky v hodnote 47,04.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
293 179,00	304 818,53	103,97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 293 179,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 304 818,53 EUR, čo predstavuje 103,97 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
293 179,00	304 818,53	103,97

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 110 115,60 EUR - Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní – 39 172,24 EUR

Tovary a služby – 104 271,16 - Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ a ZŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Transfery – 6 906,46 EUR – patira sem transfery na členské príspevky, na dávky v hmotnej núdzi, dávky na detské prídavky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
46 343,00	44 353,07	95,71

Kapitálové výdavky vznikli z obnovy budovy materskej školy. Na tento projekt sme použili 44 353,07 EUR z čoho 42 059,07 z prostriedkov od Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt a 2 294,00 EUR z vlastných prostriedkov.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	257 908,22
Bežné výdavky spolu	260 465,46
Bežný rozpočet	-2 557,24
Kapitálové príjmy spolu	42 059,07
Kapitálové výdavky spolu	44 353,07
Kapitálový rozpočet	-2 294,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4 851,24
Príjmy z finančných operácií	26 191,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	26 191,00
PRÍJMY SPOLU	326 158,29
VÝDAVKY SPOLU	304 818,53
Hospodárenie obce	21 339,76

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Schodok rozpočtu v sume 4 851,24 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 bude vysporiadaný z fondu rozvoja obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu**Rezervný fond (421)**

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	5 359,37
Tvorba	0,00
Čerpanie	0,00
KZ k 31.12.2018	5 359,37

Fond pre rozvoja obce (427.1)

V priebehu roku 2018 bol použitý fond rozvoja obce na rozvoj alebo na riešenie havarijných situácií v obci a to: na vlastné zdroje v projekte Kanalizácia a ČOV Bretka

v sume 9429,69, na riešenie havarijnej situácie vodovodu v časti obce „Hegy“ v sume 3846,00EUR a na opravu strechy materskej školy.

Fond pre rozvoja obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	19 052,31
Tvorba	0,00
Čerpanie	15 569,69
KZ k 31.12.2018	3 482,00

Sociálny fond (472)

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Čerpanie fondu sa vykonalo na úhradu príspevku časti ceny poskytovaných stravných poukázok.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	3 226,71
Tvorba	927,47
Čerpanie	1 662,28
KZ k 31.12.2018	2 491,90

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 (podrobné vid'. vo výkaze ROPO SFOV 1-01)

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	730 857,46	768 077,54
Neobežný majetok spolu	692 343,66	726 343,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	619 184,26	635 355,82
z toho:		
- Stavby	291 564,30	275 500,02
- Samostatné hnut. vecí	790,10	1 506,54
- DDHM	11 174,62	17 937,94
- obst. HIM	300 838,94	343 595,02
- pozemky	14 816,30	14 816,30
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	37 258,90	39 693,26
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	10 811,63	16 017,13
Finančné účty	26 447,27	23 676,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00

Časové rozlíšenie	1 254,90	1 869,90
-------------------	----------	----------

Na účtoch obce v EUR :

bankové účty (vo forme IBAN):

k 1. 1. 2018

k 31. 12. 2018

☞ obec:

~ SK17 5600 0000 0078 6513 1001

7 446,35

18 407,21

~ SK74 0200 0000 0000 2012 0392

321,49

0,00

☞ grantový účet:

~ SK79 5600 0000 0078 6513 9003

134,83

134,83

☞ strava:

~ SK96 5600 0000 0078 6513 2004

26,31

104,91

☞ základná škola:

~ SK30 5600 0000 0078 6513 6005

16 972,09

4 366,43

~ SK12 5600 0000 0078 6513 7008 (ITMS+)

0,00

24,44

☞ Kanalizácia a ČOV:

~ SK78 5600 0000 0078 6513 3007

0,00

0,00

SPOLU BANKOVÉ ÚČTY k 31. 12. 2018**23 037,82****POKLADNICA K 31. 12. 2018****543,51****CENINY (stravné lístky) k 31. 12. 2018****100,80****Peňažné prostriedky celkom k 31. 12. 2018****23 676,13****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	730 857,46	768 077,54
Vlastné imanie	258 184,69	305 967,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	258 184,69	253 760,73
Záväzky	23 996,18	27 138,33
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 361,06	8 596,21
Dlhodobé záväzky	3 226,71	2 491,90
Krátkodobé záväzky	10 408,41	16 050,22
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	448 676,59	434 972,15

Obstaranie HIM (042)

	k 1. 1. 2018	Prírastok	Úbytok	k 31. 12. 2018
Obecný vodovod – projektová dokumentácia,	34 987,40	937,00	937,00	34 987,40

materiál, práce				
Rekonštrukcia vodovodu	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00
Cestovné značenia	863,20	0,00	863,20	0,00
Obnova obecných budov - materiál	116,18	0,00	0,00	116,18
Bývalý mlyn	550,00	0,00	0,00	550,00
Rekonštrukcia MŠ Bretka	0	45 383,57	1030,50	44 353,07
Obnova budovy pri kúrií	4 084,08	0,00	0,00	4 084,08
Autobusová zastávka – materiál	1 140,63	0,00	0,00	1 140,63
Dom smútku – materiál, projektová dokumentácia a práce	40 426,12	0,00	0,00	40 426,12
ČOV – projektová dokumentácia	211543,92	0,00	0,00	211543,92
Dlhodobý hmotný inv. majetok	733,79	2 779,59	3 513,38	0,00
Sociálne byty – projektová dokumentácia	3 993,62	0,00	0,00	3 993,62
SPOLU:	300 838,94	49 100,16	6344,08	343595,02

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

Krátkodobé záväzky	16 050,22 EUR
- voči dodávateľom	770,57 EUR
- voči zamestnancom	7 316,46 EUR
- voči poisťovniam	4 461,95 EUR
- voči daňovému úradu	1 043,88 EUR
- ostatné	198,20 EUR
- voči EU (Bethlen Gábor Alap)	2 259,16 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

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

Obec neposkytol dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykoná 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 zriadenú ani založenú právnickú osobu.

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 -	Zostatok (stĺ.3 - stĺ.4) k 31. 12.2018 - 5 -
Okresný úrad- odbor školstva	Normatívne fin. prostriedky	58 719,00	55 243,80	3 475,20* ¹
Okresný úrad- odbor školstva	Predškolská výchova	815,00	814,31	0,69 * ²
Okresný úrad- odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	659,00	659,00	0,00
Okresný úrad- odbor školstva	Soc. znevýhodnených prostredia	1 750,00	1 750,00	0,00
Okresný úrad- odbor školstva	Príspevok na učebnice	45,00	45,00	0,00
Min.školsťvo	Asistent učiteľa	9 597,05	9 547,90	49,15* ³
UPSVaR	Školské potreby	481,40	481,40	0,00
UPSVaR	Hmotná núdza - obed	1 831,92	1 831,92	0,00
UPSVaR	Detské prídavky	2 745,76	2 745,76	0,00
UPSVaR	Šanca pre mladých § 54a	4 059,21	4 059,21	0,00
UPSVaR	Podpora zamestnávania §50j	1 554,60	1 554,60	0,00
UPSVaR	Praxou k zamestnaniu	2 584,52	2 584,52	0,00
Min. vnútra	Register obyvateľov	130,35	130,35	0,00
Min. vnútra	Register adries	19,60	19,60	0,00
Min. vnútra	Voľby	526,86	526,86	0,00
Min. vnútra	Životné prostredia	37,00	0,00	0,00
Min. vnútra	Dotácia na obnovu strechy MŠ a ZŠ	5000,00	0,00	5 000,00* ⁴

*¹ Normatívne finančné prostriedky – nevyčerpané k 31 .12. 2018 – 3475,20 EUR, ktoré sme do 31. 3. 2018 vyčerpli v plnej výšky.;

*² Predškolská výchova - nevyčerpané prostriedky k 31. 12. 2015 0,69 EUR.

*³ Dotácia bola vyčerpaná k 31. 1. 2019.

*⁴ Dotáciu sme nevyčerpli do 31. 12. 2019, lehota čerpania je 31. 12. 2020.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Bretka v roku 2018 nemal finančné vzťahy z štátnych fondov SR.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Príjimatel	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Plešivec	Grant obcí na Spoločný stavebný úrad	591,80	591,80	0,00
Obec Plešivec	Na životné prostredie	37,00	37,00	0,00
Mesto Tornaľa	Centrum voľného času	154,32	154,32	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2018 nemala finančné vzťahy zo VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

SCHVÁLÍ:

1. Celoročné hospodárenie obce Bretka za rok 2018 s výhradou/bez výhrad.
2. Schodok rozpočtu v sume 4851,24 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 bude vysporiadaný

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	3 226,71
Tvorba	927,47
Čerpanie	1 662,28
KZ k 31.12.2018	2 491,90

Vypracovala: Mária Susányi

Predkladá: Mária Susányi

V Bretke, dňa 20. 5. 2018

.....
Anna Giczeiová
 Starosta obce

Prílohy:

1. Hodnotenie plnenia programov obce
2. Výkaz o plnení rozpočtu Fin 1-12 k 31. 12. 2018
3. Súvaha Uc ROPO 1-01 k 31. 12. 2018
4. Výkaz ziskov a strát Uc SFOV 2-01 k 31. 12. 2018
5. Poznámky k účtovej závierke