

Závěrečný účet Obce Ruská Poruba a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 14.02.2019 do 28.02.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 01.03.2019, uznesením č. 2/2019.

Závěrečný účet obce Ruská Poruba 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 fondov
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

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2017 uznesením č.16/2017

Rozpočtové opatrenia:

- 1/2018 schválená dňa 13.04.2018 uznesením č. 17/2018
- 2/2018 schválená dňa 13.07.2018 uznesením č. 18/2018
- 3/2018 schválená dňa 13.10.2018 uznesením č. 19/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Príjmy celkom	70 000,00	123 605,86	123 605,86	100,00
1. Bežné príjmy	70 000,00	75 937,71	75 937,71	100,00
a) daňové príjmy	53 595,00	54 213,35	54 213,35	100,00
Výnos dane z príjmov	43 540,00	47 921,36	47 921,36	100,00
Daň z nehnuteľností	8 585,00	5 038,65	5 038,65	100,00
Daň za psa	100,00	80,00	80,00	100,00
Daň za užívanie ver.priest.	20,00	0,00	0,00	
Poplatok za TKO	1 350,00	1 173,34	1 173,34	100,00
b) nedaňové príjmy	15 405,00	8 970,66	8 970,66	100,00
Príjmy z podnikania	7 460,00	3 060,92	3 060,92	100,00
Administratívne poplatky	7 940,00	5 099,27	5 099,27	100,00
Iné nedaňové príjmy	5,00	810,47	810,47	100,00
c) granty a transfery	1 000,00	12 753,70	12 753,70	100,00
2. Kapitálové príjmy		5 200,00	5 200,00	100,00
3. Finančné príjmy		42 468,15	42 468,15	100,00

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 000,00	12 753,70	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 753,70 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PSK odbor kultúry Prešov	1 500,00 €	Festival
Ministerstvo vnútra SR	766,43 €	Voľbiy KOM
Ministerstvo vnútra SR	2 019,92 €	Matrika
Ministerstvo vnútra SR	95,17 €	Regob, RA
Ministerstvo vnútra SR	99,32 €	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Prešov	220,72 €	Vojnové hroby
UPSVaR Humenné	8 030,28 €	Refundácia mzdy
Ministerstvo ŽP SR	21,86 €	ŽP

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

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 200,00 €	5 200,00 €	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 200,00 €.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	42 468,15 €	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 42 468,15 EUR.

V roku 2018 bol prijatý municipálny úver v sume 35 286,17 € schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.07.2018 uznesením č. 18/2018.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 17/2018 zo dňa 13.04.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7 181,98 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Bežné výdavky	68 000,00	72 203,87	71 517,37	99,05
Mzdy, platy,.....	40 000,00	36 868,76	36 868,76	100,00
Poistné do poisťovní	14 000,00	13 742,35	13 742,35	100,00
Tovary a služby	24 000,00	17 870,19	17 870,19	100,00
Bežné transfery		3 364,52	2 678,02	99,05
Splácanie úrokov	600,00	358,05	358,05	100,00
Kapitálové výdavky		49 421,99	49 421,99	100,00
Výdavkové fin. operácie	2 000,00	1 980,00	1 980,00	100,00

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
72 203,87	71 517,37	99,05

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 72 203,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 71 517,37 EUR.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
66 192,00	81 465,97	123,08

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 6 192 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 81 465,97 EUR, čo predstavuje 123,08 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 40 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 36 868,76 EUR, čo je 92,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13 742,35 EUR, čo je 98,15 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 17 870,19 EUR, čo je 74,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 364,52 EUR.

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

Z rozpočtovaných 600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 358,05 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	49 421,99 €	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 49 421,99 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2 000	1 980,00	99,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 980,00 EUR.

Z rozpočtovaných 2 000 EUR na splácanie istiny z bankových úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 1 980,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
bežné príjmy	75 937,71
Bežné výdavky	71 517,37
Bežný rozpočet	4 420,34 €
kapitálové príjmy	5 200,00
kapitálové výdavky	49 421,99
Kapitálový rozpočet	-44 221,99
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	schodok - 39 801,65 €
Vylúčenie z prebytku/ úprava schodku	0,00 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu -schodok -	39 801,65 €
Príjmy z finančných operácií	42 468,15 €
Výdavky z finančných operácií	1 980,00 €
Rozdiel finančných operácií	40 488,15 €
PRÍJMY SPOLU	123 605,86 €
VÝDAVKY SPOLU	122 919,36 €
Hospodárenie obce	prebytok 686,50 €
Vylúčenie SF/úprava schodku	59,73 €
Upravené hospodárenie obce	prebytok 626,77 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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	64,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 181,98
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.17 zo dňa 13.4.2018 –náklady súvisiace s rokom 2017	7 181,98
- krytie schodku rozpočtu	0
KZ k 31.12.2018	64,00

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	171,96
Prírastky - povinný prídel - 1,00 %	347,97
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	460,20
KZ k 31.12.2018	59,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A	ZS k 01.01.2018 v EUR	KS k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	325 777,05	309 378,84
Neobežný majetok spolu	296 787,15	285 633,14
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	296 787,15	285 633,14
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	28 989,90	23 745,70
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	21 267,13	22 995,20
Finančné účty	7 722,77	750,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A		
Vlastné imanie a záväzky spolu	325 777,05	309 378,84
Vlastné imanie	95 456,71	92 309,17
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	95 456,71	92 309,17
Záväzky	19 293,02	54 406,12
Rezervy	6 100,00	6 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	2 200,00

Dlhodobé záväzky	171,96	59,73
Krátkodobé záväzky	5 183,35	4 202,51
Bankové úvery a výpomoci	7 837,71	41 143,88
Časové rozlíšenie	211 027,32	162 663,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	41 143,88 EUR	41 143,88 EUR	
- zamestnancom	2 136,87 EUR	2 136,87 EUR	
- poisťovniam	1 142,81 EUR	1 142,81 EUR	
- daňovému úradu	341,55 EUR	341,55 EUR	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	41 143,88 EUR	41 143,88 EUR	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	9 134,39 EUR	9 134,39 EUR	
Záväzky spolu k 31.12.2018	54 406,12 EUR	54 406,12 EUR	

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka		19 717,71	1980,00	347,27	5 857,71	2022
Prima banka	Predfin.NFP	35 286,17		10,78	35 286,17	2019

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o municipálnom úvere na výstavbu Domu smútku. Úver je krátkodobý s dobou splatnosti do 20.11. 2019, splátky úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	91 451,43
- skutočné bežné príjmy obce	91 451,43
- skutočné bežné príjmy RO	0,0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	91 451,43
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	41 143,88
- zostatok istiny z bankových úverov	5 857,71
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	35 286,17
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	41 143,88
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	35 286,17
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	35 286,17
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	35 286,17
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
5 857,71	91 451,43	6,40 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Hospodárenie 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

Obec v roku 2018 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec na základe uznesenia OZ Ruská Poruba nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Alena Adnrejčáková

Predkladá: Demeter Ferko

V Ruskej Porube dňa 12.02.2019