



## **Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Dekýš za rok 2018**

Predkladá : Jozef Bucha

Spracoval: Jozef Bucha

V Dekýši dňa 15.7.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.5.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 19.07.2019 , uznesením č. 2/2019

## **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. Hodnotenia 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 (ďalej len Zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Dekýš na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2017 uznesením č.5/2017.

Rozpočet bol upravený:

- ✓ prvá zmena rozpočtu bola schválená 26.11.2018 uznesením č. 4/2018
- ✓ rozpočet bol upravený k 31.12.2018 v zmysle § 14 ods. 1 Zákona 523/2004, ktoré nevyžaduje súhlas ObZ pri zmene rozpočtu rozpočtovým opatrením v oblasti cudzích zdrojov.

### **Rozpočet obce k 31.12.2018**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>141 879</b>	<b>99 557</b>
z toho :		
Bežné príjmy	91 879	66 501
Kapitálové príjmy	0	3 256
Finančné príjmy	50 000	29 800
<b>Výdavky celkom</b>	<b>125 540</b>	<b>80 468</b>
z toho :		
Bežné výdavky	56 760	54 522
Kapitálové výdavky	68 780	25 946
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
141 879	99 556,85	70,17

Z rozpočtovaných celkových príjmov 14 879 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 99 556,85€, čo predstavuje 70,17 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
91 879	66 501,35	72,37

Z rozpočtovaných bežných príjmov 91 879 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 66 501,35 €, čo predstavuje 72,37 % plnenie.

#### a) daňové príjmy (*ekonomická klasifikácia 111 až 133*)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
55 896	60 728,12	108,64

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 43 516,66 €, čo predstavuje plnenie na 111,58 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 606,88 €, čo je 103,35 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 413,44 € a dane zo stavieb boli v sume 2 193,44 €.

**Daň za psa:** skutočný príjem bol 172,00 €

**Poplatok KO:** skutočný príjem bol 1 432,58 €

#### b) nedaňové príjmy: (*ekonomická klasifikácia 212 až 221*)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
333	428,70	129

#### Príjmy za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 150 €, čo je 0 % plnenie.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky zahrňujú správne poplatky, kde z rozpočtovaných 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 200 €, čo je 220 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy: (*ekonomická klasifikácia 223 až 292*)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
350	721,68	206,19

#### Za služby a z vkladov

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 350 €, bol skutočný príjem vo výške 721,68 €, čo predstavuje 206,19 % plnenie. Patrí sem platby vyhlásenia v MR, náhrada za dobývací priestor, úroky z peňažných účtov, z náhrad poisťného plnenia.

#### d) Prijaté granty a transfery: (ekonomická klasifikácia 31)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
35 300	4 472,85	12,67

Z rozpočtovaných grantov a transferov 35 300 € bol skutočný príjem vo výške 4 472,85 €, čo predstavuje 12,67 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
DPO SR	1 400,00	DHZ
MV SR	214,22	Stavebný úrad
MV SR	63,69	REGOB
MV SR	19,60	Register adries
MV SR	8,34	Cestná doprava
MV SR	493,00	Komunálne voľby
ÚPSVR B.Štiavnica	74,00	Projekt Reštart
Úrad vlády SR	2200,00	Rozvoj športu

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
0	3 255,50	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 222,50 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

#### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 255,50 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

#### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3000, €, čo predstavuje 0 % plnenie. Obci bola poskytnutá kapitálová dotácia na zakúpenie stolov a stoličiek do kultúrneho domu.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
50 000	29 800,00	59,60

Z rozpočtovaných finančných príjmov 50 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29 800,00 €, čo predstavuje 59,60 % plnenie. Tieto finančné prostriedky predstavujú čerpanie rezervného fondu a boli použité na zakúpenie traktora v sume 18 600 € a prijaté finančné zábezpeky v sume 11 200 €.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
125 540	80 467,88	64,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 125 540 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 80 467,88 €, čo predstavuje 64,09 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
56 760	54 522,06	96,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 56 760 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 54 522,06 €, čo predstavuje 96,05 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 18 000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 19 911,26 €, čo je 110,62 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 350 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 216,74 €, čo je 113,64 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 28 560 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 26 664,57 €, čo je 93,36 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 850 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 729, 31 €, čo predstavuje 18,94 % čerpanie.

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

Úroky obec v roku 2018 neplatila.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
68 780	25 945,82	37,72

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 68 780€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 25 945,82 €, čo predstavuje 37,72 % čerpanie a jednalo sa o zateplenie stopu KD, zakúpenie traktora a obstaranie projektovej dokumentácie Zberný dvor .

### 3) Výdavkové finančné operácie :

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

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	66 501,35
z toho : bežné príjmy obce	66 501,35
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	54 522,06
z toho : bežné výdavky obce	54 522,06
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	11 979,29
Kapitálové príjmy spolu	3 255,50
z toho : kapitálové príjmy obce	3 255,50
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	25 945,82
z toho : kapitálové výdavky obce	25 945,82
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-13 966,53
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-1987,24</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-373,78</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>1 613,46</b>
Príjmy z finančných operácií	29 800,00
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>29 800,00</b>
PRÍJMY SPOLU	99 556,85
VÝDAVKY SPOLU	80 467,88
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>19 088,97</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-373,78</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>18 715,19</b>

**Prebytok rozpočtu** vo výške 1 613,46 € 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 použitý na tvorbu rezervného fondu.

## 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 €
PS k 1.1.2018	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 206,24
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - Zakúpenie traktora	13 206,24
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	0,00

## Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2018	548,20
Prírastky - povinný príděl	0,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	
- regeneráciu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	548,20

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

P.č.	Položka aktív	Rok 2018	Rok 2017
	<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>651 593,58</b>	<b>696 031,50</b>
<b>A</b>	<b>Neobežný majetok</b>	<b>589 919,27</b>	<b>634 420,57</b>
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok		0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	545 685,27	590 186,57
A.III	Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
<b>B</b>	<b>Obežný majetok</b>	<b>64 533,85</b>	<b>61 244,64</b>
B.I	Zásoby	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	2 486,03	2 286,29
B.V	Finančné účty	59 067,82	58 958,35
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>120,46</b>	<b>366,29</b>



P.č.	Položka pasív	Rok 2018	Rok 2017
	<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>651 593,58</b>	<b>696 031,50</b>
<b>A</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>359 890,19</b>	<b>358 287,58</b>
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>359 890,19</b>	<b>358 287,58</b>
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	358 287,58	345 081,34
<b>A.III.2</b>	<b>Výsledok hospodárenia za bežné obdobie</b>	<b>1 602,61</b>	<b>13 206,24</b>
<b>B</b>	<b>Záväzky</b>	<b>15 034,37</b>	<b>4 284,86</b>
B.I	Rezervy	700,00	650,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	178,69	0,00
B.III	Dlhodobé záväzky	548,20	458,20
B.IV	Krátkodobé záväzky	13 607,48	3 086,66
B.V	Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>276 669,02</b>	<b>333 459,06</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	0,00 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	298,11 €
- voči dodávateľom – úver	0,00 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	1 168,26 €
- voči poisťovniam	679,35 €
- voči daňovému úradu	261,76 €
- ostatné	11 200,00 €

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej 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 dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
			0
			0

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva 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](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám alebo príspevkovým organizáciám:](#)

Obec nemá zriadenú ani rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

[Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:](#)

Obec nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

- b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Stavebný úrad	214,22	179,48	34,74
MV SR	REGOB	63,69	63,69	
MV SR	Register adries	19,60	19,6	
MV SR	Cestná doprava	8,34	8,34	
MV SR	Komunálne voľby	493,00	461,36	33,87
ÚPSVaR	Projekt Reštart	74,00	74,00	
DPO SR	DHZ	1 400,00	1 400,00	
Úrad vlády SR	Na rozvoj športu	2 200,00	1 995,04	204,96
MF SR	Nákup stolov a stoličiek do kultúrneho domu	3 000,00	3 000,00	

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec nedostala v roku 2018 žiadny transfer od inej obce.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec nedostala v roku 2018 žiadny transfer od VÚC.

## **12. Hodnotenia plnenia programov obce**

Obec Dekýš neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.