

Závěrečný účet Obce Pitelová za rok 2018

Predkladá : Martina Záhorcová, starostka obce

Spracovala: Michaela Vencelová

V Pitelovej, dňa 29.04.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.05.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 03.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Pitelovej dňa 22.05.2019, uznesením č. 24/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.05.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 24.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.05.2019

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

Závěrečný účet obce Pitelová 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 Pitelová 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 01.12.2017 uznesením č. 4/2017

Zmeny rozpočtu schválené uznesením obecného zastupiteľstva:

- prvá zmena schválená dňa 09.03.2018 uznesením č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 15.06.2018 uznesením č. 2/2018
- tretia zmena schválená dňa 25.09.2018 uznesením č. 4/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 27.12.2018 uznesením č. 18/2018

Zmeny rozpočtu v kompetencii starostu obce:

- rozpočtové opatrenie č. 5 zo dňa 18.04.2018
- rozpočtové opatrenie č. 6 zo dňa 07.05.2018
- rozpočtové opatrenie č. 7 zo dňa 04.06.2018
- rozpočtové opatrenie č. 11 zo dňa 13.12.2018
- rozpočtové opatrenie č. 12 zo dňa 17.12.2018
- rozpočtové opatrenie č. 14 zo dňa 27.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	165 442	258 835,10
z toho :		
Bežné príjmy	165 442	188254
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		70 581,10
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	165 442	258 835,10
z toho :		
Bežné výdavky	123 290	158 703
Kapitálové výdavky	42 152	100 132,10
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
188 254	196 091,68	104,16%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 188 254 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 196 091,68 EUR, čo predstavuje 104,16% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
188 254	196 091,68	104,16%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 188 254 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 196 091,68 EUR, čo predstavuje 104,16% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
161 535	168 673,16	104,42%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 130 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 135 950,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,57%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 035 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 22 169,69 EUR, čo predstavuje 105,39 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 134,60 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 899,79 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 135,30 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22 107,11 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 62,58 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 170,90 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 587,64 EUR, čo predstavuje 117,53% plnenie. K 31.12.2018 obec neviduje pohľadávky na dani za psa.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 965,52 EUR, čo predstavuje 99,65% plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za odpad v sume 83 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 900	11 587,56	106,32%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 555,92 EUR, čo je 97,25% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 920 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 635,92 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 9 307 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 052,91 EUR, čo je 108,02 % plnenie (príjmy za predaj tovarov a služieb, príjmy za vodu, správne úkony, porušenie predpisov, vratky zo zúčtovania ZP)

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15 712 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 712,69 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dotácia BBSK	2 000	Dni obce Pitelová
MV SR	526,86	Voľby do orgánov samosprávy
MF SR	7 200	Autobusová zastávka Čierne Zeme
MF SR	2 700	Rekonštrukcia Obecného úradu
DPO SR	3 000	Dotácia DHZO
MV SR	205,26	Hlásenie pobytu občanov
MV SR	21,20	Register adries
MV SR	59,37	PVŠS – životné prostredie

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
70 581,10	29 682,25	42,05%

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/2018 zo dňa 09.03.2018 bolo schválené použitie ušetrených finančných prostriedkov v sume 60 000 EUR a uznesením č. 2/2018 zo dňa 15.06.2018 bolo schválené použitie ušetrených finančných prostriedkov v sume 10 581,10 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 29 682,25 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
258 835,10	208 432,67	80,53%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 258 835,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 208 432,67 EUR, čo predstavuje 80,53% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
158 703	149 198,72	94,01%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 158 703 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 149 198,72 EUR, čo predstavuje 94,01% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania(610xxx)

Z rozpočtovaných výdavkov 43 040 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 40 330,97 EUR, čo je 93,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní(620xxx)

Z rozpočtovaných výdavkov 16 333 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 15 314,67 EUR, čo je 93,77 % čerpanie.

Tovary a služby(630xxx)

Z rozpočtovaných výdavkov 41 325 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 38 212,77 EUR, čo je 92,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery(640xxx)

Z rozpočtovaných výdavkov 3 300EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 084,72 EUR, čo predstavuje 93,48 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami(650xxx)

Obec nemá úver

Funkčná klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie k 31.12.2018	%
01.1.1	Verejná správa	83 876	94 664,30	112,86
01.1.1	Verejná správa, kód zdroja 111 ŠR	2 986	2985,83	99,99
01.6.0	Všeobecné verejné služby (voľby)	526	526,86	100,16
01.1.2	Finančná oblasť	350	465,44	132,98
03.2.0	Požiarna ochrana	5 750	5 639,23	98,07
04.5.1	Cestná doprava	44 212	41 022,15	92,79
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	9 000	8683,67	96,49
06.2.0	Rozvoj obcí	16 954	22 149,68	130,65
06.3.0	Zásobovanie vodou	7 000	12 458,67	142,86
06.4.0	Verejné osvetlenie	3 000	2 912,93	97,10
08.1.0	Rekreačné a športové služby	1 950	1 831,30	93,91
08.2.0	Kultúrne služby	2 600	3 154,02	121,31
08.3.0	Vysielacie služby	500	433,08	121,31
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	900	439,51	48,83
09.8.0	Vzdelávanie inde neklas. Obč. združení	300	66,00	22,00
10.9.0	Soc. zabezp. inde neklas Obč. združení	1 000	1 000,00	100,00

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
100 132,10	59 233,95	59,16%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 100 132,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 59 233,95 EUR, čo predstavuje 59,16% čerpanie. V rámci kapitálových výdavkov v sume 39 076,25 EUR sa vybuďovala miestna komunikácia v časti obce Čierne Zeme. Výdavky v sume 9 450,70 EUR boli použité na vybudovanie novej autobusovej zastávky. Obec použila finančné prostriedky v sume 10 707 EUR na zakúpenie nového osobného motorového vozidla.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	196 091,68
z toho : bežné príjmy obce	196 091,68
Bežné výdavky spolu	149 198,72
z toho : bežné výdavky obce	149 198,72
	0,00
Bežný rozpočet	46 892,96
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
	0,00
Kapitálové výdavky spolu	59 233,95
z toho : kapitálové výdavky obce	59 233,95
	0,00
Kapitálový rozpočet	- 59 233,95
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 12 340,99
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijmové finančné operácie	29 682,25
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	29 682,25
PRÍJMY SPOLU	225 773,93
VÝDAVKY SPOLU	208 432,67
Hospodárenie obce	17 341,26
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	17 341,26

Schodok rozpočtu v sume – 12 340,99 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, bol v roku 2018 vysporiadaný z finančných operácií.

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 29 682,25 EUR bol použitý na krytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 12 340,99 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 17 341,26 EUR.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladnici obce

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch celkom k 31.12.2018 je vo výške 103 049,78 €. Peňažné prostriedky sa nachádzajú na základných bežných a fondových účtoch vo Všeobecnej úverovej banke, a.s. a v pokladni obce.

Peňažné prostriedky predstavujú:

- základný bežný účet 16 756,77 €
- sociálny fond 357,55 €
- rezervný fond 13 553,03 €
- peňažný fond 71 797,94 €
- pokladňa 584,49 €

FINANČNÉ ÚČTY SPOLU € 103 049,78 €

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	12 808,43
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	744,60
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	13 553,03

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	90 899,09
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	10 581,10

Úbytky - použitie peňažného fondu : - uznesenie č. 1/2018 – nákup osobného automobilu, výstavba cesty Čierne Zeme	29 682,25
KZ k 31.12.2018	71 797,94

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	338,20
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	497,16
Úbytky - stravné lístky	148,75
- poplatky	75,52
- ostatné úbytky	253,54
KZ k 31.12.2018	357,55

5. 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	547 219,98	
Neobežný majetok spolu	422 778,16	457 911,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	290 042,16	325 175,66
Dlhodobý finančný majetok	132 736,00	132 736,00
Obežný majetok spolu	119 680,46	109 347,43
z toho :		
Zásoby	915,19	768,58
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 293,85	5 469,07
Finančné účty	115 471,42	103 109,78
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 761,36	4 941,05

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	547 219,98	572 200,14
Vlastné imanie	439 769,20	474 462,98
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	3 146,94	3 146,94
Fondy		
Výsledok hospodárenia	436 622,26	471 316,04
Záväzky	16 720,92	18 559,08
z toho :		
Rezervy	600,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		

Dlhodobé záväzky	390,37	481,52
Krátkodobé záväzky	15 730,55	17 377,56
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	90 729,86	79 178,08

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	1 099,87	1 099,87	
- zamestnancom	873,48	873,48	
- poisťovniam	3 893,12	3 893,12	
- daňovému úradu	2 360,17	2 360,17	
- iné záväzky	9 150,92	9 150,92	
Záväzky spolu k 31.12.2018	17 377,56	17 377,56	

Stav úverov k 31.12.2018

Obec nemá úver

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadenú príspevkovú organizáciu

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 so VZN č. 4/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce

Ziadateľ dotácie - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota družstevník Pitelová	1 700	1 700	--
Dobrovoľný hasičský zbor Pitelová	2 000	2 000	--
Základná organizácia slovenského zväzu zdravotne postihnutých - Pitelová	1 000	1 000	--
SPOLU	4 700	4 700	

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám – obec nemá
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom – obec nemá
- d) rozpočtom iných obcí – obec nemá
- 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.

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	Voľby do orgánov samosprávy obcí	526,86	526,86	
MF SR	Rekonštrukcia obecného úradu BV	2 700	2 700	--
MF SR	Výstavba autobusovej zastávky KV	7 200	7 200	
DPO SR	Dotácia DHZO BV	3 000	3 000	--
MV SR	Hlásenie pobytu občanov	205,26	205,26	--
MV SR	Register adries	21,20	21,20	--
MV SR	Prenesený výkon štátnej správy ŽP	59,37	59,37	--

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Banskobystrický samosprávny kraj – bežné výdavky – Dni obce Pitelová	2 000	2 000	

13. Uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 17 341,26EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 12 340,99 EUR.