

# Obec Žehra

---



Návrh

## Závěrečného účtu obce Žehra za rok 2018

Predkladá :

Spracoval: Mgr. Tatiana Brandoburová

V Žehre dňa 13.06.2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.6.2019 –

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# Záverečný účet obce 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

# Závěrečný účet Obce Žehra za rok 2018

## 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018.

Obec na rok 2018 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 (z.č.523/2004, 564/2004, 369/1990,668/2001, 582/2004, 597/2003, opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42). Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Príjmy bežného rozpočtu boli zostavené vyššie ako bežné výdavky, kapitálový rozpočet a finančné operácie neboli v príjmovej časti zostavované ale vo výdavkovej časti boli zostavené.

Dňa 25. 05. 2018 uznesením OZ 6-18-B12 bol schválený programový rozpočet Obce Žehra na rok 2018

ako vyrovnaný v objeme 955 812,00 EUR. V júli 2018 boli spracované zmeny rozpočtu, ktoré boli schválené uznesením č. OZ-6-18-B-12 na zasadaní OZ dňa 20.07.2018, ďalšie rozpočtové opatrenie bolo schválené na schôdzi OZ dňa 26.10.2018 a schválené uznesením č. OZ-9-18-B-10.

### Rozpočet obce k 31.12.2018 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>955 812</b>	<b>955 812</b>
z toho :		
Bežné príjmy	810 135	810 135
Kapitálové príjmy	2 920	2 920
Finančné operácie	142 757	142 757
<b>Výdavky celkom</b>	<b>730 226</b>	<b>730 226</b>
z toho :		
Bežné výdavky	526 117	570 732
Kapitálové výdavky	188 430	188 430
Finančné výdavky	37 156	37 156

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
955 812	966 523	101

Z rozpočtovaných celkových príjmov 955 812 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 966 523 EUR, čo predstavuje 101% plnenie

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
608 120	637 142	105

#### Textová časť – bežné daňové príjmy:

##### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 593 080 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 617 125 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 140 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 950 EUR, čo je 98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 032 EUR, dane zo stavieb v sume 1 918 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa 72,00 Eur

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 001 Eur

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
78 815	89 333	113

**Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 21 870 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 21 192 EUR, čo je 97 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 51 220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 53 666 EUR, čo je 105 % plnenie. Patria sem poplatky za vodné, fond oprav, poplatky stavebné.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
126 120	240 040	<b>190</b>

**Textová časť – bežné ostatné príjmy:**

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
1.	ÚPSVaR Sp. Nová Ves	17 213	Dotácia AČ
2.	MD RR	2 620	Stavebný úrad
3.	Ministerstvo vnútra SR	779	Regob
4.	Ministerstvo vnútra SR	32	Register adries
5.	Okresný úrad Košice	3 471	Školstvo
6.	ÚPSVaR Sp. Nová Ves	2 197	Stravné pre deti v HN
7.	ÚPSVaR	115 758	Dotácia 50 j, 54
8.	ÚPSVaR	398	Školské potreby pre deti v HN
9.	Ministerstvo vnútra SR	132	Skladník CO
10.	ÚPSVaR	19 438	Rodinné prídavky osobitný príjemca
11.	MDVSR	0	Územný plán

12.	KU ŽP	317	Dotácia ŽP – starostlivosť o ŽP
13.	Ministerstvo vnútra SR	1 573	Voľby
14.	ÚPSVaR	558	Dotácia výkon osobitného príjemcu
15.	Ministerstvo vnútra	30 332	TSP, TP
16.	Ministerstvo vnútra	45 221	MOPS

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

#### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 920	3 884	133

Z rozpočtovaných 2 920 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 884 EUR, čo je 133 % plnenie. Ide o príjem s predaja pozemkov.

#### Textová časť – kapitálové príjmy:

V roku 2018 obec nezískala žiadne kapitálové granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Investičná akcia
1.			
2.			

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	
	142 757	

Zostatok prostriedkov z roku 2017

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
955 812	845 137	88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 955 812 Eur bolo skutočne čerpané 845 137Eur , čo predstavuje 88% čerpanie.

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
730 226	776 245	106

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 730 226 Eur bolo skutočne čerpané 776 245 Eur , čo predstavuje 106% čerpanie

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	234 305	249 44	106
Ekonomická oblasť	560	1035	185
Iné všeobecné služby	65 825	121 741	185
Všeobecné služby inde neklasifikované	0	1 877	
Verejný poriadok a bezpečnosť	79 486	69 457	87
Cestná doprava	3 850	4 065	88
Nakladanie s odpadmi	34 500	28 716	83
Nakladanie s odpadovými vodami	27 830	31 934	115
Ochrana životného prostredia	9 920	4 081	41
Rozvoj bývania	46 200	46 116	27
Rozvoj obcí	18 170	20 889	115
Verejné osvetlenie	15 500	11 386	73
Kultúrne služby	18 800	10 440	56
Náboženské a iné služby	700	208	30
Vzdelávanie - predškolská výchova	73 340	82 433	90

Vzdelávanie - školské stravovanie	38 240	40 562	106
Rodina a detí	20 500	19 438	95
Sociálna pomoc občanom v hm. núdzi	42 500	32 422	76
<b>Spolu</b>	<b>730 226</b>	<b>776 245</b>	<b>106</b>

### **Textová časť – bežné výdavky:**

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

Z rozpočtovaných 313 115 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 359 853 EUR, čo je 115 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Projektových pracovníkov MRK, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

#### **b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 123 681 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 132 330 EUR, čo je 107 % čerpanie.

#### **c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 270 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 262 419 EUR, čo je 97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **d) Ostatné**

Z rozpočtovaných 22 630 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 21 643 EUR, čo je 96 % čerpanie. Ide o členské príspevky, výplata prídavku na detí, úroky v banke .

### **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
188 430	48 562	<b>26</b>

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy	6 000	5 915	100
Verejný poriadok a bezpečnosť	25 000	25 059	100



Cestná doprava	11 000	9 037	82
Nakladanie s odpadmi		8000	
Bývanie a občianska vybavenosť	127 230	51	0
Vzdelávanie - predškolská výchova	19 200	500	3
<b>Spolu</b>	<b>188 430</b>	<b>48 562</b>	<b>26</b>

**Textová časť – kapitálové výdavky :**

**a) Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Splácanie budovy Baru v sume 5 915 EUR,  
úhrady v mesačných splátkach po 500 EUR

**b) Verejný poriadok a bezpečnosť**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Bezpečnostné kamery .....25 059 Eur

**c) Cestná doprava**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rekonštrukcia miestnych komunikácií – sídlisko Dreveník .....9 037 Eur

**d) Nakladanie s odpadmi**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Nákup vozidla MULTICAR .....8000 Eur

**e) Vzdelávanie - predškolská výchova**

- Prípravná projektová dokumentácia MŠ .....551 Eur

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
37 156	20 330	<b>55</b>

#### Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 37 156 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 20 330 EUR, čo predstavuje 55 %

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	962 638,99
Bežné výdavky spolu	776 245,34
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>186 393,65</b>
Kapitálové príjmy spolu	3 883,52
Kapitálové výdavky spolu	48 561,85
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 44 678,33</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>141 715,32</b>
<i>Vylúčenie z prebytku / Fond opráv/</i>	1 427,66
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>141 092,55</b>
Príjmy z finančných operácií	142 757
Výdavky z finančných operácií	20 329,74
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>122 427,26</b>
PRÍJMY SPOLU	966 522,51
VÝDAVKY SPOLU	845 136,93
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>121 385,58</b>
<i>Vylúčenie z prebytku /zost. na účte ŠJ 622,77Eur, FO 1427,66Eur/</i>	2 050,43
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>119 335,15</b>

Celkový prebytok rozpočtu 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 je za rok 2018 vo výške 119 335,15 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme sumu upraveného hospodárenia obce 119 335,15 EUR za rok 2018 použiť na skutočnú tvorbu:

- rezervného fondu vo výške vo výške 11 933,51 EUR
- fondu rozvoja obce vo výške 107 401,64 EUR

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Obec v roku 2018 rezervný a sociálny fond netvorila.

## 6. Bilancia aktív a pasív

### AKTÍVA

Názov	ZS k 31.12.2018 v EUR	KZ k 1.1.2018 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 582 311</b>	<b>2 630 623</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2 334 124</b>	<b>2 477 986</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	1 485
Dlhodobý hmotný majetok	2 111 418	2 260 575
Dlhodobý finančný majetok	222 706	215 926
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>248 186</b>	<b>152 637</b>
z toho :		
Zásoby	7	10
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky	8 592	8 060
Finančné účty	239 587	144 566
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2018 v EUR	KZ k 1.1.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 582 310</b>	<b>2 630 623</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 818 968</b>	<b>1 720 205</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 818 968	1 720 205
<b>Záväzky</b>	<b>326 555</b>	<b>351 077</b>
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	222 614	238 906
Krátkodobé záväzky	56 549	60 740
Bankové úvery a výpomoci	47 392	51 431
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>436 787</b>	<b>559 341</b>

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

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	47 391,85 EUR
- voči dodávateľom	0,00 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	222 614,32 EUR
- voči zamestnancom 12/2018 mzda	33 211,59 EUR
- voči poisťovniam 12/2018 odvody	15 799,01 EUR
- voči daňovému úradu 12/2018 daň	5 888,81 EUR

Obec uzatvorila v roku 2004 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky úveru sú mesačné a splátky úrokov taktiež mesačné. V roku 2018 neboli prijaté žiadne úverové zdroje financovania. Obec spláca dlhodobé pôžičky zo ŠFRB.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
1.	265 551,35	1,2	Nehnutelnosťou	171 795,92	r. 2034
2.	75 482,97	1,5	Nehnutelnosťou	50 819,50	r. 2037
3.	100 909,51	2	Nehnutelnosťou	47 391,85	r. 2030

Zostatok úverov 270 007,7 Eur

Mesačné splátky 1839,74 Eur

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Žehra 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 žiadne dotácie právnickým a fyzickým osobám.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Žehra nie je držiteľom živnostenského oprávnenia a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom

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 poskytnú 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

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Bez pohybu			

- b) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Bez pohybu	0	0	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )</b>
<b>- 1 -</b>	<b>- 2 -</b>	<b>- 3 -</b>	<b>- 4 -</b>	<b>- 5 -</b>
UPSVR	Strava deti v HN	2 197	2 197	0
Okresný úrad, odbor školstva	Školské pomôcky pre deti v HN	398	398	0
Okresný úrad, odbor školstva	Prípravný ročník	3 471	3 471	0
Ministerstvo vnútra, sekcia VS	Evidencia obyvateľov	779	779	0
Okresný úrad, odbor vnútornej správy	Voľby	1 573	1 573	0
UPSVR	Aktívne opatrenia trhu práce	115 758	115 758	0
UPSVR	Rodinné prídavky	19 438	19 438	
UPSVR	Dotácia výkon osobitný príjemca	558	558	0
UPSVR	Dotácia AČ	17 213	17 213	0
Okresný úrad životného prostredia	Životné prostredie	317	317	0
Ministerstvo vnútra SR	TP a TSP	30 332	30 332	0
Ministerstvo vnútra SR	MOPS	45 221	45 221	0
Ministerstvo dopravy	Stavebný úrad	2620	2620	0

Ministerstvo hospodárstva	Hasiči	3000	3000	0
Ministerstvo vnútra	Register adries	32	32	0

**Vypracovala: Mgr. T. Brandoburová**

V Žehre dňa 13.6.2019



