



**Záverečný účet Obce
Beniakovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Ing. Miroslav Halás

Spracoval: Ing. Andrea Onušková

V Beniakovciach, dňa 02.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.05.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 17.05.2019, uznesením č.10/2019

Závěrečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu

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. **Rozpočet obce** 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 08.12.2017, uznesením č. 40/2017.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.09.2018, uznesením č. 19/2018
- druhá zmena schválená dňa 26.10.2018, uznesením č. 23/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	457 808,00	731 696,00
z toho :		
Bežné príjmy	457 808,00	573 396,00
Kapitálové príjmy	0,00	151 161,00
Finančné príjmy	0,00	7 139,00
Výdavky celkom	457 808,00	731 696,00
z toho :		
Bežné výdavky	421 861,00	536 020,00
Kapitálové výdavky	6 804,00	166 533,00
Finančné výdavky	29 143,00	29 143,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
457 808,00	791 690,69	172,93

Z rozpočtovaných celkových príjmov 457 808,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 791 690,69 EUR, čo predstavuje 172,93 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
457 808,00	567 725,04	124,01

Z rozpočtovaných bežných príjmov 457 808,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 567 725,04 EUR, čo predstavuje 124,01 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
183 590,00	225 172,31	122,65

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 154 773,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 203 246,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 131,32 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 317,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 735,15 EUR, čo je 73,10 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 183,96 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 511,57 EUR a dane z bytov v sume 39,62 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 802,64 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 800,00 EUR, čo je 53,33 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 143,87 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 391,07 EUR, čo je 81,36 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 5 787,08 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
38 787,00	58 297,61	150,30

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19 084,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 21 746,79 EUR, čo je 113,95 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu sály obecného úradu, prenájmu priestorov pre občianske združenie Bethel, nájom pre reštauráciu, nájom bytov 8 b.j. a 4 b.j. a nájom hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 19 703,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 36 550,82 EUR, čo je 185,50 % plnenie, príjmy predstavujú správne poplatky, príjmy z overovania podpisov a listín, hlásenia v miestnom rozhlase, platby za služby domu smútku, zámky pre psa, stravné – dôchodcovia obce a ostatné poplatky.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15 755,00	4 296,05	27,27

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15 755,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 296,05 EUR, čo predstavuje 27,27 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek, energií z nájomných bytov a ostatné príjmy.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 219 676,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 279 959,07 EUR, čo predstavuje 127,44 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	účel	Suma v EUR
Od obcí - vložné	Činnosť úradovne	47 554,19
Od obcí – správne poplatky	Stavebná činnosť	55 860,00
Od obcí – spracovanie miezd	Spracovanie miezd	58 143,84
Ministerstvo vnútra SR	Regob	233,31
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	98,00
Ministerstvo vnútra SR	voľby	600,77
Ministerstvo vnútra SR	Nenormatívne prostriedky	609,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Mzdy – zamestnanci	17 552,64
Ministerstvo vnútra SR	TSP, SP - soc.pracovníci	16 972,43
Ministerstvo vnútra SR	Normatív – školský úrad	29 538,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR	Stavebný úrad	40 009,95
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR	Miestne komunikácie	1 557,14
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR	Životné prostredie	2 447,00
Dobrovoľná hasičská ochrana	Transfer – hasiči	3 000,00
Ministerstvo financií SR	KV- oprava prístreška	3 800,00
Environmentálny fond	KV- kanalizácia	200 000,00
Východoslovenská vodárenská spoločnosť	Transfér – kanalizácia	10 526,32

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom, okrem tranféru na opravu prístrešku v materskej škole, ktorý bol presunutý do roka 2019.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	214 326,32	214326

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 214 326,32 EUR, čo predstavuje 214 326 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	9 639,33	9639

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 639,33 EUR, čo predstavuje 9 639 % plnenie.

V roku 2018 boli prevedené prostriedkov rezervného fondu vo výške 7 139,33 EUR a príjem úveru vo výške 2 500,00 EUR .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
457 808,00	788 854,37	172,31

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 457 808,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 788 854,37 EUR, čo predstavuje 172,31 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
421 861,00	548 438,53	130,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 421 861,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 548 438,53 EUR, čo predstavuje 130,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 190 207,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 250 554,13 EUR, čo je 131,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, materskej školy, terénnych sociálnych pracovníkov a spoločného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 61 158,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 94 420,20 EUR, čo je 154,39 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 159 202,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 186 867,54 EUR, čo je 117,38 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, materskej školy, spoločného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 194,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 997,28 EUR, čo predstavuje 230,98 % čerpanie. Čerpanie zahŕňa poskytnuté transfery na činnosti centier voľného času, odstupné, náhrady pri pracovnej neschopnosti.

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

Z rozpočtovaných 6 100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4 599,38 EUR, čo predstavuje 75,40 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
6 804,00	210 606,72	3095,34

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 804,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 210 606,72 EUR, čo predstavuje 3095,34 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
29 143,00	29 809,12	102,29

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 29 143,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 29 809,12 EUR, čo predstavuje 102,29 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 29 143,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 29 809,12 EUR, čo predstavuje 102,29 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	567 725,04
z toho : bežné príjmy obce	567 725,04
Bežné výdavky spolu	548 438,53
z toho : bežné výdavky obce	548 438,53
Bežný rozpočet	19 286,51
Kapitálové príjmy spolu	214 326,32
z toho : kapitálové príjmy obce	214 326,32
Kapitálové výdavky spolu	210 606,72
z toho : kapitálové výdavky obce	210 606,72
Kapitálový rozpočet	3 719,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 566,91
Vylúčenie z prebytku	3 800,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 966,91
Príjmy z finančných operácií	9 639,33
Výdavky z finančných operácií	29 809,12
Rozdiel finančných operácií	-20 169,79
PRÍJMY SPOLU	791 690,69
VÝDAVKY SPOLU	788 854,37
Hospodárenie obce	2 836,22
Vylúčenie z prebytku	3 800,00
Upravené hospodárenie obce	-963,78

Prebytok rozpočtu v sume 11 966,91 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

<u>Hospodárenie obce</u>	11 966,91 EUR
<u>Tvorba rezervného fondu</u>	11 966,91EUR

Z prebytku hospodárenia bol vylúčený nepoužitý transfer vo výške 3 800,00 EUR, v zmysle ustanovenia § 16. ods.3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

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 EUR
ZS k 1.1.2018	7 139,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 966,91
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	7 139,33
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	11 966,91

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Majetok spolu	2 184 202,10	2 395 692,92
Neobežný majetok spolu	2 167 036,77	2 360 754,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 985,00	6 997,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 157 051,77	2 353 757,40
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	17 165,33	34 938,52
z toho :		
Zásoby	1,10	0,88
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	4 329,83
Dlhodobé pohľadávky	3 426,55	4 037,69
Krátkodobé pohľadávky	6 598,35	6 208,92
Finančné účty	7 139,33	20 361,20

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 184 202,10	2 395 692,92
Vlastné imanie	408 584,68	426 470,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	408 584,68	426 470,61
Záväzky	787 873,96	418 058,47
z toho :		
Rezervy	0,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	350 138,67	3 800,36
Dlhodobé záväzky	272 113,11	263 468,52
Krátkodobé záväzky	76 929,19	78 066,60
Bankové úvery a výpomoci	88 192,99	72 022,99
Časové rozlíšenie	987 743,46	1 551 163,84

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	22 862,79	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	36 999,87	EUR
- voči dodávateľom	14 113,00	EUR

8. 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 základe VZN obce na činnosť Centier voľného času a na rekreáciu detí pre cirkev.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Základná škola Rozhanovce	Činnosť CVČ	1 043,68,-
Mesto Košice	Činnosť CVČ	1 435,06,-
Cirkevný zbor – Budimír	Výlet detí	300,00,-
CVČ Didacticus	Činnosť CVČ	65,23,-
CVČ Chrobák	Činnosť CVČ	65,23,-

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- právnické osoby

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.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedko v - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Regob	233,31	233,31	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	98,00	98,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	voľby	600,77	600,77	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Nenormatívne prostriedky	609,00	609,00	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Mzdy – zamestnanci	17 552,64	17 552,64	0,00
Ministerstvo vnútra SR	TSP, SP - soc.pracovníci	16 972,43	16 972,43	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Normatív – školský úrad	29 538,00	29 538,00	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR	Stavebný úrad	40 009,95	40 009,95	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR	Miestne komunikácie	1 557,14	1 557,14	0,00

Ministerstvo dopravy, výstavby a RR	Životné prostredie	2 447,00	2 447,00	0,00
Dobrovoľná hasičská ochrana	Transfer – hasiči	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo financií SR	KV- oprava prístreška	3 800,00	0,00	3 800,00
Environmentálny fond	KV- kanalizácia	200 000,00	200 000,0 0	0,00
Východoslovenská vodárenská spoločnosť	Transfér – kanalizácia	10 526,32	10 526,32	0,00

Vypracovala: Ing. Andrea Onušková

Predkladá: Ing. Miroslav Halás

V Beniakovciach, dňa 13.05.2019

10. Návrh uznesenia:

- a, Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Beniakovce za rok 2018,
- b, Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Beniakovce za rok 2018,
- c, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018 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.
- e, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku hospodárenia obce do rezervného fondu po usporiadaní v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 11 966,91 EUR.
- f, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške **11 966,91 EUR** na úhradu záväzkov k 1.1.2019 voči zamestnancom, daňovému úradu a sociálnej poisťovni v zmysle § 10 ods. 9 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.