

# ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ČEREŇANY

*za rok 2018*



Predkladá :            Ing. Richard Masný, PhD.

V Čereňanoch dňa: 10.06.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 11.06.2019
- zverejnený na webovej stránke obce dňa: 11.06.2019
- zvesený z úradnej tabule obce dňa: 27.06.2019

Lehota na predloženie pripomienok k návrhu záverečného účtu do: 24.06.2019

Počet doručených pripomienok: .....

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu záverečného účtu uskutočnené dňa : .....

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu záverečného účtu doručené poslancom dňa: .....

Záverečný účet schválený OZ v Čereňanoch dňa: 27.06.2019, uznesením č. 80 bod B

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 28.06.2019
- zverejnený na webovej stránke obce dňa: 28.06.2019
- zvesený z úradnej tabule obce dňa: 15.07.2019

## Závěrečný 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. Výsledok 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

## Závěrečný účet obce 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce na rok 2018 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č. 64/2017 písm. C) ods. 3.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 08.03.2018 uznesením č. 29/2018
- druhá zmena schválená dňa 07.06.2018 uznesením č. 49/2018
- tretia zmena schválená dňa 09.08.2018 uznesením č. 61/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 06.09.2018 uznesením č. 74/2018
- piata zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č. 86/2018
- šiesta zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 16/2018

#### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>788 349</b>	<b>2 566 626</b>
z toho :		
Bežné príjmy	736 150	832 895
Kapitálové príjmy	0	537 070
Finančné príjmy	33 099	1 174 428
Bankové úvery	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19 100	22 233
<b>Výdavky celkom</b>	<b>788 349</b>	<b>2 538 851</b>
z toho :		
Bežné výdavky	436 337	448 638
Kapitálové výdavky	67 952	1 726 159
Finančné výdavky	17 702	87 558
Výdavky RO s právnou subjektivitou	266 358	276 496

Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2018

Položka Podpo- ložka	Názov	Rozpočet rok 2018	Zmena rozpočtu č. 6/2018	Plnenie rozpočtu k 31.12.2018
	<b>Bežné príjmy</b>	<b>736 150,00</b>	<b>832 895,00</b>	<b>804 819,91</b>
zdroj 41				
<b>100</b>	<b>Daňové príjmy</b>	<b>510 886,00</b>	<b>557 973,00</b>	<b>545 261,32</b>
	<b>Daň z príjmov fyzických osôb</b>	<b>411 820,00</b>	<b>458 800,00</b>	<b>461 916,59</b>
111003	Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	411 820,00	458 800,00	461 916,59
	<b>Daň z nehnuteľnosti</b>	<b>54 903,00</b>	<b>54 903,00</b>	<b>43 374,14</b>
121001	Z pozemkov r.(2008,2009,2010),2011,2012,2013,2014,2015	16 500,00	16 500,00	16 197,84
121002	Zo stavieb r.(2008,2009,2010),2011,2012,2013,2014,2015	38 370,00	38 370,00	27 133,02
121003	Z bytov	33,00	33,00	43,28
	<b>Dane za špecifické služby</b>	<b>44 163,00</b>	<b>44 270,00</b>	<b>39 970,59</b>
133001	Za psa r.2009-2018	2 230,00	2 230,00	1 860,83
133003	Za nevýherné hracie automaty	33,00	100,00	99,57
133006	za ubytovaciu kapacitu	150,00	150,00	60,06
133012	Za užívanie verejného priestranstva	100,00	140,00	343,00
133013-1	Za zber,PDO r.2008-2018	41 650,00	41 650,00	37 607,13
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>97 975,00</b>	<b>124 329,00</b>	<b>109 396,18</b>
	<b>Príjmy z vlastníctva</b>	<b>42 079,00</b>	<b>42 116,00</b>	<b>33 562,27</b>
212001	za podolované územie	53,00	53,00	53,22
212002	Za hrobové miesta	7 500,00	7 500,00	805,00
212002	Za prenajatý pozemok (Slovak Telekom)	2 000,00	2 000,00	2 120,00
212002	UPS podiely	0,00	37,00	37,01
212003	Z prenajatých budov, garáží a ostatných zariadení /KD, amfiteáter/, za riady,rozhlasové stĺpy	1 000,00	1 000,00	225,56
212003	Z prenajatých bytov	31 499,00	31 499,00	30 294,00
212003	poľovníci nájom	27,00	27,00	27,48
	<b>Administratívne a iné poplatky a platby</b>	<b>35 376,00</b>	<b>61 450,00</b>	<b>69 465,26</b>
221004	Správne poplatky,osvedčco, podpisov,matrika	3 600,00	3 600,00	5 135,00
222003	Z porušenie predpisov občanov obce	0,00	15,00	15,00
223001	Za služby domu smútku	300,00	300,00	120,00
223001	Za odpadové nádoby	0,00	0,00	935,20
223001	Za relácie v miestnom rozhlase, MŠ-služby rekonštrukcia kotoľne	450,00	450,00	377,00
223001	Za opatrovateľskú službu	5 100,00	5 100,00	5 305,95
223001	Za služby - ONB	23 901,00	29 110,00	25 929,41
223001	za obrady	1 000,00	1 000,00	900,00
223001	Odmena banky za zostatky na účtoch	25,00	25,00	17,70
223001	Za uskladnenie výkopovej zeminy	1 000,00	4 000,00	10 500,00
223004	Za odpredaj hnuťelného majetku-koľaje, nehnuteľnosť	0,00	17 850,00	20 230,00
	<b>Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov,ostatné vklady</b>	<b>20 520,00</b>	<b>20 763,00</b>	<b>6 368,65</b>
243	Z účtov finančného hospodárenia	40,00	40,00	7,48
292006	Príjmy z náhrad poisťného plnenia	0,00	108,00	137,03
292008	videoterminály,hazardné hry,výťažok z lotérie	4 150,00	4 150,00	288,52
292012	dobropis	1 200,00	665,00	716,25
292012	Príjem z dobropisov (ONB,el.energia,voda)	0,00	0,00	1 908,90
292017	Príjem preplatky poisťovne	0,00	298,00	2 269,64
292027-1	Spoločenská hodnota na výrub drevín	14 330,00	14 330,00	0,00
292027	Ostatné príjmy - zber železa	0,00	372,00	818,00
292027	Iné príjmy VŠZP,vyúčtovanie nedoplatkov ONB	800,00	800,00	222,83
zdroj 111				
<b>300</b>	<b>Granty a transfery</b>	<b>127 289,00</b>	<b>150 593,00</b>	<b>150 162,41</b>
<b>312</b>	<b>Transfery zo štátneho rozpočtu</b>	<b>127 289,00</b>	<b>150 593,00</b>	<b>150 162,41</b>
	Na matričnú činnosť	1 933,00	2 020,00	2 019,92
	Na školstvo - mzdy a BV ZŠ	117 185,00	129 722,00	125 494,00
	Hmotná núdza – rodinné prídavky	282,00	282,00	260,32

Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2018

Položka Podpo- ložka	Názov	Rozpočet rok 2018	Zmena rozpočtu č. 6/2018	Plnenie rozpočtu k 31.12.2018
	Na životné prostredie	155,00	159,00	158,88
	ZŠ - vzdelávacie poukazy	1 344,00	1 440,00	1 402,00
	ZŠ - dotácia na školu v prírode	2 300,00	1 300,00	1 300,00
	ZS - dotácia na žiaka zo SZP	0,00	0,00	100,00
	ZS - dotácia za mimoriad.výsledky žiakov	0,00	0,00	400,00
	HN strava	330,00	330,00	282,00
	školské potreby	66,00	66,00	33,20
	pobyt občanov a register obyvateľov	547,00	552,00	551,76
	Register adries - dotácia	85,00	37,00	37,20
	Príspevok na učebnice	0,00	0,00	33,00
	MŠ na výchovu a vzdelávanie	2 284,00	2 295,00	2 204,00
	Voľby do NR SR,KV,referendum, VÚC	568,00	568,00	415,90
	Dotácia DHZ	0,00	5 000,00	5 000,00
	Dni obce-opekane býka-dotácia	0,00	500,00	500,00
zdroj 1AC1	ÚPSVaR (nezamestnaní) -ESF-§50j	0,00	1 597,00	4 679,99
	ÚPSVaR (nezamestnaní) - ESF- §54/67	0,00	3 598,00	3 597,70
zdroj 1AC2	ÚPSVaR (nezamestnaní)-ŠR - §50J	0,00	282,00	825,89
	ÚPSVaR (nezamestnaní) - ŠR § 54/67	0,00	635,00	634,89
zdroj 111	refundácia-odmena skladníka CO	210,00	210,00	231,76
	<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>0,00</b>	<b>537 070,00</b>	<b>25 340,00</b>
231	Prijem - predaj skoda octavia	0,00	340,00	340,00
322001	Výstavba detského ihriska-dotácia	0,00	10 000,00	10 000,00
322001	Výstavba multifunkčného ihriska	0,00	10 000,00	10 000,00
322001	Prevenia kriminality - kamerový systém	0,00	5 000,00	5 000,00
322002	Výstavba obecných nájomných bytov (26 b.j.)-technická vybavenosť	0,00	42 900,00	0,00
322002	Výstavba obecných nájomných bytov (26 b.j.)	0,00	468 830,00	0,00
	<b>400 Prijímové finančné operácie:</b>	<b>33 099,00</b>	<b>1 174 428,00</b>	<b>585 313,46</b>
	<b>500 Bankové úvery</b>			
zdroj 131H	453 Zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka-ZŠ	0,00	2 500,00	2 500,00
zdroj 52	453 Zostatok prostriedkov - bankový úver z roku 2015, 2017	25 216,00	16 393,00	0,00
	513002 Výstavba obecných nájomných bytov (26 b.j.)-úver	0,00	222 516,00	0,00
zdroj 46	454001 Rezervný fond + fond údržby	7 883,00	26 799,00	23 871,17
	514002 Výstavba obecných nájomných bytov (26 b.j.)-úver ŠFRB	0,00	870 710,00	471 940,24
	514002 Výstavba obecných nájomných bytov (26 b.j.)-úver ŠFRB- technická vybavenosť	0,00	35 510,00	34 002,05
zdroj 71	456002 Zábezpeka Strojstav-zateplenie MŠ	0,00	0,00	53 000,00
	<b>vlastné príjmy rozpočtovej organizácie</b>	<b>4 800,00</b>	<b>4 220,00</b>	<b>4 220,19</b>
	<b>Prijem za stravné od stravníkov</b>	<b>14 300,00</b>	<b>16 855,00</b>	<b>16 854,34</b>
453	<b>Zostatok fin.prostriedkov z min. roka-účet ŠJ</b>	<b>0,00</b>	<b>1 158,00</b>	<b>1 158,08</b>
	<b>Rozpočtové príjmy spolu</b>	<b>788 349,00</b>	<b>2 566 626,00</b>	<b>1 437 705,98</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 566 626,00	1 437 705,98	56,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 566 626,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 437 705,98 EUR, čo predstavuje 56,02 % plnenie.

### 2.1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
832 895,00	804 819,91	96,63

Z rozpočtovaných celkových príjmov 832 895,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 804 819,91 EUR, čo predstavuje 96,63 % plnenie.

#### a) Daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
557 973,00	545 261,32	97,72

#### **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 458 800,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky v sume 461 916,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,68 %. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve v roku 2018 bol oproti roku 2017 vyšší o 41 848,42 EUR.

#### **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 54 903,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 43 374,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 79,00 %.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 197,84 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 27 133,02 EUR a príjmy dane z bytov a nebytových priestorov boli v sume 43,28 EUR. Celkový príjem dane z nehnuteľností v roku 2018 v sume 43 374,14 EUR zahŕňa aj príjem nedoplatkov za predchádzajúce roky, ktorý činil 568,06 EUR (z toho: pozemky 90,04 EUR a stavby 478,02 EUR). K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8 454,97 EUR (z toho: pozemky 514,76 EUR a stavby 7 940,21 EUR).

Predpísaná daň z nehnuteľností na rok 2018 nebola uhradená celá v predpísanej výške, nedoplatok predstavuje čiastku 2 198,98 EUR (z toho: pozemky 184,44 € a stavby 2 014,54 €).