

Obec Gemerské Teplice

N á v r h

Z á v e ř e č n é h o ú č t u

O b c e

Gemerské Teplice

a rozpočtové hospodárenie

z a r o k 2 0 1 8

Predkladá: Mgr. Laura Durančíková, starostka obce

Spracovala: Monika Golianová

V Gemerských Tepliciach dňa: 06.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

O B S A H :

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 a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových a rozpočtových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu
12. Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu obce
13. Návrh na uznesenie

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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2017, uznesením č. 40/2017

Zmena rozpočtu vykonaná:

zmena schválená OZ dňa 22.03.2018 uznesením č. 08/2018

zmena schválená OZ dňa 22.03.2018 uznesením č. 09/2018

zmena schválená OZ dňa 22.06.2018 uznesením č. 21/2018

zmena schválená OZ dňa 22.06.2018 uznesením č. 22/2018

zmena schválená OZ dňa 27.12.2018 uznesením č. 14/2018

zmena schválená OZ dňa 27.12.2018 uznesením č. 15/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

Rozpočet obce v €:

Bežné príjmy	86 000,00
Bežné výdavky	86 000,00
Prebytok bežného rozpočtu	0

Rozpočet obce po úprave v €:

Bežné príjmy	94 683,43
Bežné výdavky	94 683,43
Prebytok bežného rozpočtu	0,00

Skutočnosť k 31.12.2018

Bežné príjmy	105 230,54
Bežné výdavky	88 424,04
Hospodárenie obce - prebytok	16 806,50

Kapitálové príjmy	12 403,44
Kapitálové výdavky	62 678,66
Schodok kapitálového rozpočtu	-50 275,22

Príjmové finančné operácie	50 600,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Prebytok z finančnej operácie	50 600,00

Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia je 16 806,50 €, doporučuje sa použiť, ako finančný zdroj na kapitálové výdavky, príjmov finančných operácií týkajúce sa roka 2019.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
94 683,43	105 230,54	111,14

1.) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
84 500	93 201,70	110,30

a.) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovaných 70 500,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 79 587,02 € čo predstavuje plnenie na 112,89 %.

b.) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 11 300,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 004,93 €, čo je plnenie 97,39 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 882,62 € dane zo stavieb boli v sume 1 117,23 €, daň z bytov v sume 5,08 €. K 31.12.2018 eviduje obec pohľadávky v sume 4177,10 €.

c.) Daň za psa

Z rozpočtovaných 200,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 240,- € čo je plnenie 120 %. K 31.12.2018 eviduje obec pohľadávky v sume 398,60 €.

d.) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

Z rozpočtovaných 2 500 € skutočný príjem k 31.12.2018 bol 2 369,75 €, čo predstavuje plnenie 94,79 % €. 9417,56 € je suma pohľadávky, ktorú obec eviduje k 31.12.2018.

2.) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 500	3 345,41	223,03

a.) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 194 €, čo je plnenie 97 %.

Príjem dividendy v sume 881,60 € (vodárenská spoločnosť akcie).

b.) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 630,60 € čo je plnenie 126,12 %. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov.

Poplatky TKR, cintorín, rozhlas z rozpočtovaných 800 €, bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1523,97 € čo je plnenie 190,50 %. Vratky v celkovej sume 115,24 €. K 31.12.2018 pohľadávky za cintorín v celkovej sume 74,10 €, pohľadávky za TKR v celkovej sume 1497,87 €. K 31.12.2018 pohľadávka za energiu vo výške 82,40 za 4.Q 2018.

3.) Príjmy zo ŠR (bežné príjmy)

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2018	Plnenie v %
8 683,43	8 683,43	100

Obec prijala v roku 2018 zo ŠR nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ:	Suma v €	Účel	Kód zdroja
ÚPSVaR Revúca	568,00	Osobitný príjemca – rod. prídavky	111
ÚPSVaR Revúca DS 85%	3401,90	Dobrovoľnícke služby	1AC1
ÚPSVaR Revúca DS 15%	600,34	Dobrovoľnícke služby	1AC2
ÚPSVaR Revúca	984,31	Dobrovoľnícke služby	71
Ministerstvo vnútra SR REGOB, Register adries	146,93	Na výkon registra adries, na výkon register občanov	111
KÚ ŽP BB	36,37	Dotácia na ŽP nakladanie s odpadom	111
Ministerstvo vnútra SR	1545,58	Voľby	111
Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,-	Dotácia na nákup ochranných prostriedkov, prilby pre DHZ Gem. Teplice	71
Spolu:	8683,43		

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

4./Kapitálové príjmy: / upravený rozpočet /

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12 150,00	12 403,44	102,08

V kapitálových príjmov je príjem za predaj obecného pozemku v celkovej sume 253,44 €.

Obec prijala zo ŠR nasledovné kapitálové transfery:

Poskytovateľ:	Suma v €	Účel	Kód zdroja
Ministerstvo financií SR	12 150,00	Asfaltovanie obecnej komunikácie	111
Spolu:	12 150,00		

5./ Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
57 060,00	50 600,00	88,68

Obec v roku 2018 neprijala žiadny úver.

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej a príspevkovej organizácie.

Obec poskytla zo svojho rozpočtu na základe zmluvy uzavretej medzi obcou a mestom Revúca finančnú čiastku vo výške 180 € na činnosť centrum voľného času, ktoré navštevujú aj deti z našej obce.

Obec poskytla finančnú čiastku 100 € pre Občianske združenie Uškove deti a 50 € pre neziskovú organizáciu Pierott.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v celých €

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
94 683,43	88 424,04	93,39

1.) Bežné výdavky:

Názov	Rozpočet schválený 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť 31.12. 2018	Plnenie v %
Mzdy	32 000	31 700	31 523	99,44
Poistné do VŠZP	2 400	2 000	1 897,47	94,87
Poistné do ostatných ZP	1 400	1 400	1 199,29	85,66
Odvody do fondov	8 400	8 800	8 296,11	94,27
Príspevok do DDP	100	100	79,68	79,68
Cestovné	1 400	1 550	1 516,70	97,85
Energia	4 700	3 200	2 572,01	80,37

Vodné	300	300	103,93	34,64
Poštové služby	400	400	324,67	81,17
Komunikačná infraštruktúra	500	500	301,29	60,26
Telekomunikačné služby	700	700	523,07	74,72
Materiál	6 200	5 000	4 350,06	87
Knihy, časopisy a noviny	800	800	471,76	58,97
Softvér	600	600	403,70	67,28
Palivá ako zdroj energie	500	500	329,78	65,96
Reprezentačné	1 000	1 400	1 343,57	95,97
Licencie	2 400	2 700	2 675,50	99,09
Údržba budov,objektov alebo ich častí	1 200	500	277,21	55,44
Školenie, kurzy RVC	1 300	1 300	1 251,20	96,25
Propagácia, reklama	100	100	57,00	57
Všeobecné služby	700	1 900	1 856,31	97,70
Stravovanie	1 200	1 200	985,25	82,10
Poistné	400	400	229,49	57,37
Prídel do SF	300	300	298,02	99,34
Odmeny poslancom	1 000	1 500	1 458,15	97,21
Odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru	1 000	1 050	1 024,44	97,56
Vratky	0	125	124,74	99,79
Obci okrem transferu na úhradu N preneseného výkonu štátnej správy	150	300	300	100
Občianskemu združeniu, nadácii a neinvestičnému fondu	0	150	150	100
Členské príspevky	600	900	848,36	94,26
Príspevok jednotlivcovi	500	0	0	0
Špeciálne služby	700	700	480	68,57
Poplatky a odvody banke	450	450	339,74	75,50
Všeobecné služby CO	200	0	0	0
Všeobecný materiál PO	200	200	182,35	91,17
Všeobecné služby PO	300	300	50	16,67
Zber a odvoz odpadu	6 500	8 400	8 310,77	98,94
Verejné osvetlenie - energia	1 800	1 300	1 252	96,31
VO všeobecný materiál	500	500	27,41	5,48
Údržba verejného osvetlenia	500	575	552,66	96,11
Všeobecné služby – kultúrne	200	0	0	0

vystúpenie				
Údržba TKR	1 600	1 600	1 427,04	89,19
Údržba budov, objektov alebo ich častí (miestny rozhlas	0	200	149,98	74,99
Dom smútku energia	200	200	152	76
Vodné dom smútku, cintoríny	200	200	44,99	22,49
DS všeobecný materiál	200	0	0	0
Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru kronika	200	0	0	0
SPOLU:	86 000	86 000	79 740,61	92,72

Bežné výdavky zo ŠR, a z europ. soc.fondu (kódy zdroja 111, 132, 11H, 71, 1AC1, 1AC2)

Názov	Upravený rozpočet 2018	Skutočný rozpočet 2018	Kód zdroja
Rodinné prídavky	568	568	111
ŽP nakladanie s odpadom	36,37	36,37	111
REGOB materiál (register obyvateľstva, register adries)	146,93	146,93	111
DPO ochranné prostriedky, prilby	1400	1400	71
DS materiál	984,31	984,31	71
Voľby mzda	180	180	111
Voľby do ZP	18,68	18,68	111
Voľby NP	2,62	2,62	111
Voľby SP	26,15	26,15	111
Voľby UP	1,50	1,50	111
Voľby IP	5,60	5,60	111
Voľby PvN	1,87	1,87	111
Voľby RF	8,87	8,87	111
Voľby materiál	7,38	7,38	111
Voľby vlajky, štátny znak	33,60	33,60	111
Voľby údržba budov objektov a ich častí	200	200	111
Voľby odmena za doručenie	6,80	6,80	111
Voľby reprezentačné	29,16	29,16	111
Voľby cestovné	35,29	35,29	111
Voľby stravovanie	196,20	196,20	111
Voľby odmeny členom a zapisovateľom OVK	673,38	673,38	111
Voľby energie	38,48	38,48	111

Voľby všeobecné služby	80	80	111
Ručné, motorové, elektrické náradie DS 85%	2118,52	2118,52	1AC1
Ručné, motorové, elektrické náradie DS 15%	373,84	373,84	1AC2
Materiál DS 85%	896,29	896,29	1AC1
Materiál DS 15%	158,17	158,17	1AC2
Pracovné prostriedky DS 85%	285,52	285,52	1AC1
Pracovné prostriedky DS 15%	50,38	50,38	1AC2
Poistenie DS 85%	101,57	101,57	1AC1
Poistenie DS 15%	17,95	17,95	1AC2
Spolu:	8 683,43	8 683,43	

2.) Kapitálové výdavky: / schválený rozpočet /

Rozpočet na rok 2018 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
69 210,00	62 678,66	90,56

3.) Výdavkové finančné operácie:

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

4.) Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	105 230,54
Bežné výdavky spolu	88 424,04
Bežný rozpočet	16 806,50
Kapitálové príjmy spolu	12 403,44
Kapitálové výdavky spolu	62 678,66
Kapitálový rozpočet	-50 275,22
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-33 468,72
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-33 468,72
Príjmy z finančných operácií	50 600
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	50 600
PRÍJMY SPOLU	168 233,98
VÝDAVKY SPOLU	151 102,70
Hospodárenie obce	17 131,28
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0

Podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu obce sa rozumie súčet bežných a kapitálových príjmov a bežných a kapitálových výdavkov. Súčasťou príjmov a výdavkov pre zistenie prebytku/schodku rozpočtu nie sú finančné operácie.

Rozpočtový výsledok hospodárenia obce Gemerské Teplice za rok 2018 vzniká **schodok vo výške 33 468,72€.**

Pri výpočte rozpočtového výsledku hospodárenia sa finančné operácie vylučujú.

Schodok rozpočtového hospodárenia je krytý v rámci celkového hospodárenia obce za roky minulé prebytkom finančných operácií, ktorý je 50 600 €.

Nakoľko rozpočtový výsledok hospodárenia predstavuje schodok, Obecné zastupiteľstvo neschvaľuje tvorbu rezervného fondu.

Zostatky peňažných prostriedkov z príjmových finančných operácií sa nerozdeľujú do peňažných fondov, nakoľko neboli súčasťou bežného rozpočtu ani kapitálového rozpočtu. Prostriedky z príjmových finančných operácií už boli v minulosti zdrojom peňažných fondov tvorených z prebytku rozpočtu. Z uvedeného dôvodu sa tieto prostriedky znova nerozdeľujú do peňažných fondov na základe rozhodnutie obecného zastupiteľstva, ale automaticky sa stávajú súčasťou peňažných fondov minulých rokov.

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je schodok 33 468,72 € (uvedený hore v tabuľke) + prostriedky z predchádzajúcich rokov v sume 24 000 € a prostriedky z ostatných fondov obce z minulých rokov prebytok v sume 33060 €, ktoré boli OZ schválené do rozpočtu obce roku 2018. Tieto prostriedky sa v roku 2018 nečerpali vo výdavkovej časti rozpočtu v celkovej čiastke.

Zostávajúca čiastka, ktorá sa vracia do ostatných fondov minulých rokov z výsledku hospodárenia za rok 2018 je 17 131,28 €.

5.) Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec v zmysle zákona č.583/2004 Z. z. by mala tvoriť rezervný fond vo výške 10 % z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na bežnom účte.

O použití rezervného fondu rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond

Rezervný fond	
Stav k 01.01.2018	2573,79
Tvorba RF	1272,00
Čerpanie RF	0
KZ k 31.12.2018	3845,79

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	
Stav k 01.01.2018	39,01
Tvorba SF	298,02

Čerpanie SF	279,60
KZ k 31.12.2018	57,43

Zostatok k 31.12.2018 účty SF, RF, VÚB:..... 29 323,17 €

Zostatok k 31.12.2018 Pokladňa:..... 520,84 €

6.) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	Obstarávacia cena	Korekcia	Zostatková cena	Zostatková cena 31.12.2017
Neobežný majetok spolu, r. 002	371 502,47	136 689,96	234 812,51	175 156,29
Z toho:				
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok r.11	298 351,71	136 689,96	161 661,75	102 005,53
Dlhodobý finančný majetok r.24	73 150,76	0	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu, r. 033	45 493,44	13 201,67	32 291,77	71 819,72
Z toho:				
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky r. 060	15 649,43	13 201,67	2 447,76	9 525,41
Finančný majetok r. 085	29 844,01	0	29 844,01	63 294,31
Poskytnuté návrat. finančné výpomoci dlhodobé	0	0	0	0
Poskytnuté návrat. finančné výpomoci krátkodobé	0	0	0	0
Časové rozlíšenie 381 náklady bud. období r.110	1 368,42	0	1 368,42	977,28
Spolu neobežný + obežný majetok +				

časové rozlíšenie	418 364,33	149 891,63	268 472,70	248 953,29
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

PASÍVA

Názov	Zostatok 31.12.2018	Zostatok 31.12.2017
Vlastné zdroje krytia majetku	214 281,93	205 585,65
Z toho:		
Fondy účtovnej jednotky r.120	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 821,02	12 138,87
Závazky r.126	9 117,35	29 511,51
Z toho:		
Dlhodobé záväzky /SF/	57,43	39,01
Krátkodobé záväzky r.151	4 579,92	4 992,50
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíš. r.180	45 073,42	13 856,13
Z toho:		
Výdavky budúcich období /383/	0	0
Výnosy budúcich období /384/	45 073,42	13 856,13
Spolu vlastné imanie + záväzky + časové rozlíšenie	268 472,70	248 953,29

7.) Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom :.....1 088,82 €
- voči zamestnancom:.....1 834,47 €
- voči daňovému úradu:..... 369,45 €
- voči SP, ZP, DDP:.....1 251,41 €

SPOLU:.....4 544,15 €

Obec nemá žiadny úver.

8.) Hospodárenie zriadených a založených organizácií

Obec nezriadila a nezaložila žiadnu príspevkovú, alebo rozpočtovú organizáciu.

9.) Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec v roku 2018 neposkytla záruku žiadnej fyzickej ani právnickej osobe.

10.) Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť/vid' výkaz ziskov a strát/.

11.) Finančné usporiadanie finančných vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona 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 zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC. Obec túto povinnosť splnila v plnom rozsahu.

12.) Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu obce

Obec nerealizuje programový rozpočet.

13.) Uznesenie - návrh

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2018 **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018.

V Gemerských Tepliciach, dňa 06.06.2019

Mgr. Laura Durančíková
starostka obce

Návrh záverečného účtu vyvesený dňa:.....

Návrh záverečného účtu zvesený dňa:

Záverečný účet schválený dňa:.....

Záverečný účet vyvesený dňa: