

# **Obec Velká Dolina**

## **Závěrečný účet obce Velká Dolina za rok 2018**

**Vo Velkej Doline, máj 2019**

**Spracovala: Oľga Vaseková**

**Predkladá: Vladimír Tulipán, starosta obce**

Vyvesené: 07.06.2019

Zvesené: 25.06.2019

# OBSAH

|   |     |
|---|-----|
| 1. Rozpočet obce na rok 2018                                    | 03  |
| 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018                           | 3-5 |
| 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018                          | 5-6 |
| 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018                   | 07  |
| 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu | 7-8 |
| 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:                          |     |
| a. zriadeným právnickým osobám                                  | 08  |
| b. štátnemu rozpočtu  | 8-9 |
| c. štátnym fondom   | 09  |
| d. rozpočtom iných obcí   | 09  |
| e. ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom         | 09  |
| 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018                          | 10  |
| 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018                   | 11  |
| 9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti         | 11  |
| 10. Hodnotenie plnenia programov obce                           | 11  |

# 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na roky 2016 – 2018.

Obec si rozpočet na rok 2018 zostavila 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č. 7/17/17 .

Rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný jedenkrát:

- 1. úprava schválená dňa 05.09.2018 starostkou obce na základe uznesenia OZ č. 2/18/20

Po úprave bol rozpočet nasledovný :

## Rozpočet obce k 31.12.2018

### Rozpočet obce v €:

|                          | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Príjmy celkom            | 290 620,00         | 338 057,30         |
| Výdavky celkom           | 270 589,26         | 322 604,21         |
| <b>Hospodárenie obce</b> | 20 030,74          | 15 453,09          |
|                          |                    | po poslednej zmene |

# 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

| Príjmy            | Rozpočet k 31.12.2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia    |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
| Bežné             | 301 961,86            | 309 149,91              | 102,38       |
| Kapitálové        | 15 482,72             | 15 482,72               | 100,00       |
| Finančné operácie | 20 612,72             | 8 392,27                | 40,71        |
| <b>Spolu:</b>     | <b>338 057,30</b>     | <b>333 024,90</b>       | <b>98,51</b> |

## 1) Bežné príjmy – daňové príjmy :

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

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 186 702,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 194 333,40 €, čo predstavuje plnenie na 104,09 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 57 910.- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 57 711,34 €, čo je 99,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 48 375,67 €, dane zo stavieb boli vo výške 9 231,68 € a daň z bytov boli 103,99 €.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 649,53 €

c/ **Daň za psa** bola 1 706,38 €, nedoplatok za psa 0,- €

d) **Daň za užívanie verejného priestranstva** 0,- €

e) **Daň za umiestnenie jadrového zariadenia** 0,- €

f) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** činí 13 191,05 €

Nedoplatok za komunálny odpad k 31.12.2018 je 0,- €

**2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy :****a/ Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 21 930.- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 21 846,46 €, čo je 99,62 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky – správne poplatky :

Z rozpočtovaných 2 450.- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 2 490.- €, čo je 101,63 % plnenie a tvoria to príjmy zo správnych poplatkov.

Ostatné príjmy z rozpočtovaných 4 000.- € bol skutočný príjem 3 753,16 €, čo je 93,83%. vyhl. V MR , cintorín. popl., hrobové miesto, platby za MŠ a úroky z bežných účtov sú rozpočtované v sume 80.- € a skutočné plnenie bolo 90,32 €, čo je plnenie na 112,9%.

**3) Bežné príjmy – ostatné príjmy :**

Z rozpočtovaných 773,65.- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 773,65 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Ostatné príjmy tvoria vratky elektriny, plynu, príjmy z refundácie .

**4/ Bežné príjmy – transfery:****Obec prijala nasledovné granty a transfery :**

Rozpočet na rok 2018 – transfery - 18 540,00 €

| P. č. | Poskytovateľ                | Suma v € | Účel                              |
|-------|-----------------------------|----------|-----------------------------------|
| 1.    | OÚ Nitra                    | 722,61   | MĐAV                              |
| 2.    | OÚ Nitra                    | 282,43   | Register obyvateľov               |
| 3.    | KÚŽP Nitra                  | 0,00     | Starostlivosť o život. prostredie |
| 4.    | OÚ Nitra                    | 210,60   | Strava hmotná núdza MŠ            |
| 5.    | OÚ Nitra                    | 460,06   | Voľby 2018                        |
| 6.    | Krajský školský úrad Nitra  | 1 058,00 | Na vých. vzdelávací proces MŠ     |
| 7.    | Úrad práce soc .vecí a rod. | 0,00     | Dlhodobo nezamestnaní § 52a       |
| 8.    | Úrad práce soc. vecí a rod. | - 8,00   | Dlhodobo nezamestnaní r.2018      |
| 9.    | NSK                         | 0,00     | Šport                             |
| 10.   | NSK                         | 0,00     | Kultúra                           |
| 11.   | ÚPSVaR                      | 0,00     | Dlhodobo nezamestnaní §54 z ES    |
| 12.   | ÚPSVaR                      | 0,00     | Dlhodobo nezamestnaní §54 zo ŠR   |

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| <b>Spolu:</b> | <b>2 725,70</b> |
|---------------|-----------------|

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

## 2) Kapitálové príjmy :

V roku 2018 sme prijali kapitálový transfer zo ŠR vo výške 13 500,- € na rekonštrukciu cesty, ktorú sme financovali z vlastných prostriedkov v decembri 2018 vo výške 3 754,50 €. Príjem z predaja pozemkov bol 654,72 € a z predaja vodárenských akcií 1 328.- €.

## 3/ Príjmové finančné operácie :

Príjmové finančné operácie tvorili prostriedky z predchádzajúceho roku 2017- bol to prevod z rezervného fondu 8 236,20 € a zostatok peňazí na bežnom účte ŠJ vo výške 156,07 €.

## 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v €

| Výdavky           | Rozpočet<br>k 31.12.2018 | Skutočnosť<br>k 31.12.2018 | % plnenia    |
|-------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|
| Bežné             | 271 297,71               | 265 639,93                 | 97,92        |
| Kapitálové        | 31 956,50                | 23 236,20                  | 72,71        |
| Finančné operácie | 19 350,00                | 20 285,33                  | 104,83       |
| <b>Spolu:</b>     | <b>322 604,21</b>        | <b>309 161,46</b>          | <b>95,83</b> |

### 1/ Bežné výdavky:

#### a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /sk. výdavkov 610

##### OcÚ

Z rozpočtovaných 74 000.- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 75 892,02 €, čo je 102,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce, za register obyvateľov.

##### Poslanci

Z rozpočtovaných 3 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 3 000,00 €, čo je 100,00 % čerpanie. Sú to odmeny poslancov OZ.

##### Knihovnička

Z rozpočtovaných 200,00 € je skutočné čerpanie 200,00 €, čo je 100,00 % čerpanie.

##### MŠ

Z rozpočtovaných 31 500,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 31 733,47 €, čo je 100,74 % čerpanie. Z týchto finančných prostriedkov boli hradené mzdy pracovníkov MŠ.

##### ŠJ

Z rozpočtovaných 17 400,00 € je skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 17 595,26 €, čo predstavuje 101,12 % čerpanie. Sú to mzdy pracovníkov školskej jedálne.

### **Voľby 2018**

Z rozpočtovaných 302,86 € je k 31.12.2018 skutočné čerpanie vo výške 302,86 €, čo je 100%. Uvedené prostriedky sú na odmeny za výkon členov komisií a boli refundované OÚ Nitra.

#### **b) Poistné a príspevok do poisťovní /620/**

Z rozpočtovaných 46 373,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 vo výške 48 738,53 €, čo je 105,10% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

#### **c) Tovary a služby /630/**

Z rozpočtovaných 83 288,48 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 vo výške 67 878,07 €, čo je 81,50 % 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. Najvýznamnejšie položky sú :

|   |             |
|---|-------------|
| Elektrina a plyn OcÚ, viacúčelová budova, DS, KD, MŠ, ŠJ              | 10 409,86 € |
| Elektrina VO  | 4 098,20 €  |
| Špeciálne služby /vyprac.žiad.o nenavrát.fin.príspevok, staveb.dozor/ | 510,00 €    |
| Služby, dohody, stravovanie, školenia, reklama, poistenie             | 25 774,57 € |
| Cestovné náhrady  | 999,20 €    |
| Vodné, stočné   | 2 912,59 €  |
| Poštové a telekomunikačné služby                                      | 1 364,57 €  |
| Materiál, prevádzkové stroje a prístroje, zariadenia, prac.odevy      | 5 771,45 €  |
| Potraviny ŠJ  | 8 860,25 €  |
| PHM a prepravné   | 1 175,91 €  |
| Opravy a údržba   | 6 001,47 €  |

#### **d) Bežné transfery /640/**

Z rozpočtovaných 7 489,40 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 13 176,26 €, čo predstavuje 175,93 % čerpanie. Táto položka obsahuje transfery na nemocenské dávky, členské príspevky, príspevky pre spoločenské organizácie, odchodné a odstupné.

#### **e) Úroky z úverov /650/**

Z rozpočtovaných 6 320,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 5 250,23 €, čo predstavuje 83,07% čerpanie. Táto položka obsahuje úroky zo ŠFRB a z úveru.

### **2) Kapitálové výdavky :**

|  |             |
|--|-------------|
| Vybudovanie cesty                        | 17 254,50 € |
| Nákup prevádzkových strojov – kolotoč MŠ | 1 500,00 €  |
| Multifunkčné ihrisko – siete             | 4 481,70 €  |

### **3/ Finančné operácie:**

Výdavkové finančné operácie obec mala a to boli splátky úveru a ŠFRB, z rozpočtovaných 19 350,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 20 285,33 €, čo predstavuje 104,83 %.

## 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018

|  |                      |
|--|----------------------|
| Bežné príjmy   | 309 149,91 €         |
| Bežné výdavky  | 265 639,93 €         |
| <b>Bežný rozpočet</b>                                      | <b>43 509,98 €</b>   |
| Kapitálové príjmy  | 15 482,72 €          |
| Kapitálové výdavky   | 23 236,20 €          |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                 | <b>- 7 753,48 €</b>  |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu je</b> | <b>35 756,50 €</b>   |
| Príjmy z finančných operácií                               | 8 392,27 €           |
| Výdavky z finančných operácií                              | 20 285,33 €          |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                         | <b>- 11 893,06 €</b> |
| PRÍJMY SPOLU   | 324 632,63 €         |
| VÝDAVKY SPOLU  | 288 876,13 €         |
| <b>Hospodárenie obce</b>                                   | <b>35 756,50 €</b>   |
| - rozdiel z finančných operácií                            | - 11 893,06 €        |
| <b>PREBYTOK ROZPOČTU</b>                                   | <b>23 863,44 €</b>   |

**Prebytok rozpočtu** v sume 23 863,44 € 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, navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 10% z prebytku hospodárenia 2 386,34 €.

Výsledok hospodárenia medzi účtami účtovnej triedy 5 náklady a 6 výnosy je -4 136,81 €.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa spoločne so ZBÚ. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rezervný                            | Suma v €  |
|--|-----------|
| ZS k 1.1.2018                            | 1 730,77  |
| Prírastky – z prebytku hospodárenia 2017 | 20 456,65 |

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| - ostatné prírastky           | 0         |
| Úbytky – použitie RF          | 8 236,20  |
| - krytie schodku hospodárenia | 0         |
| - ostatné úbytky              | 0         |
| KZ k 31.12.2018               | 13 951,22 |

#### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 552/2003 Z.z.

| <b>Sociálny fond</b>                | <b>Suma v €</b> |
|-------------------------------------|-----------------|
| ZS k 1.1.2018                       | 31,92           |
| Prírastky – povinný prídel - 1,00 % | 1 506,02        |
| - povinný prídel -                  | -               |
| - ostatné prírastky                 | -               |
| Úbytky - regenerácia PS             | 1 154,40        |
| - ostatné úbytky                    | 339,07          |
| KZ k 31.12.2018                     | 44,47           |

## **6. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. rozpočtom iných obcí
- e. ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

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.

A.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec Veľká Dolina nemá zriadené príspevkové organizácie.

B.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ<br>- 1 - | Účelové určenie grantu,<br>transferu uviest' : školstvo,<br>matrika, ....<br>- bežné výdavky - BV<br>- kapitálové výdavky - KV<br>- 2 - | Suma<br>poskytnutých<br>prostriedkov<br>v roku 2018<br>- 3 - | Suma<br>použitých<br>prostriedkov<br>v roku 2018<br>- 4 - | Rozdiel<br>(stĺ.3 – stĺ.4 )<br>- 5 - |
|-----------------------|---|--|---|--------------------------------------|
| OÚ Nitra              | Register obyvateľov-BV  | 282,43   | 282,43  | 0                                    |
| KÚŽPNitra             | Starostlivosť o ŽP-BV   | 0,00   | 0,00  | 0                                    |
| OÚ Nitra              | Strava hmot.núdz. MŠ-<br>BV   | 210,60   | 210,60  | 0                                    |
| OÚ Nitra              | Voľby 2018-BV   | 460,06   | 460,06  | 0                                    |
| KŠÚ Nitra             | Vých.vzd.proces MŠ –<br>BV  | 1 058,00   | 1 058,00  | 0                                    |
| ÚPSVaR<br>Nitra       | Dlhodob. nezamestnaní<br>§ 52a-BV   | 0,00   | 0,00  | 0                                    |
| ÚPSVaR<br>Nitra       | Dlhodob. nezamestnaní<br>r.2018   | 0,00   | -8,00   | -8,00                                |
| NSK                   | Šport   | 0,00   | 0,00  | 0                                    |
| NSK                   | Kultúra   | 0,00   | 0,00  | 0                                    |
| ÚPSVaR<br>Nitra       | Dlhodob. nezamestnaní<br>§54 z ES   | 0,00   | 0,00  | 0                                    |
| ÚPSVaR<br>Nitra       | Dlhodob. nezamestnaní<br>§54 zo ŠR  | 0,00   | 0,00  | 0                                    |

C.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom.

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Veľká Dolina v r. 2018 neposkytla finančné prostriedky inej obci, ani neprijala finančné prostriedky od inej obci.

E.

Finančné usporiadanie voči ost. právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom.

Obec v roku 2018 poskytla dotácie, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie<br>Účelové určenie dotácie : uviesť<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 1 - | Suma poskytnutých<br>prostriedkov<br>v roku 2018<br>- 2 - | Suma použitých<br>prostriedkov<br>v roku 2018<br>- 3 - | Rozdiel<br>(stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|--|---|--|--------------------------------------|
| CVČ  | 300,00  | 189,50   | 110,50                               |
| EQUIFARM RANČ  | 500,00  | 529,00   | -29,00                               |
| <b>Spolu:</b>  | <b>800,00</b>   | <b>718,50</b>  | <b>81,50</b>                         |

## 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

### A K T Í V A

| Názov                                | PS k 1.1.2018       | KZ k 31.12.2018     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Neobežný majetok spolu</b>        | 1 304 064,86        | 1 256 097,35        |
| z toho :                             |                     |                     |
| Dlhodobý nehmotný majetok            | 0                   | 0                   |
| Dlhodobý hmotný majetok              | 1 199 570,16        | 1 152 942,83        |
| Dlhodobý finančný majetok            | 104 494,70          | 103 154,52          |
| <b>Obežný majetok spolu</b>          | 44 337,04           | 67 226,08           |
| z toho :                             |                     |                     |
| Zásoby                               | 80,04               | 94,40               |
| Pohľadávky                           | 5 750,96            | 6 230,28            |
| Finančný majetok                     | 38 506,04           | 60 901,40           |
| Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.  | 0                   | 0                   |
| Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát. | 0                   | 0                   |
| <b>Časové rozlíšenie</b>             | 1 166,64            | 530,50              |
| <b>SPOLU majetok</b>                 | <b>1 349 568,54</b> | <b>1 323 853,93</b> |

### P A S Í V A

| Názov                                 | PS k 1.1.2018       | KZ k 31.12.2018     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>  | 417 270,05          | 412 307,96          |
| z toho :                              |                     |                     |
| Fondy účtovnej jednotky               | 0                   | 0                   |
| Výsledok hospodárenia                 | 417 270,05          | 412 307,96          |
| <b>Záväzky</b>                        | 340 527,46          | 332 445,80          |
| z toho : Rezervy                      | 3 700,00            | 1 800,00            |
| Dlhodobé záväzky                      | 288 287,45          | 274 803,23          |
| Krátkodobé záväzky                    | 33 004,01           | 46 978,57           |
| Bankové úvery a výpomoci              | 15 536,00           | 8 864,00            |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | 591 771,03          | 579 100,17          |
| <b>SPOLU vlastné imanie a záväzky</b> | <b>1 349 588,54</b> | <b>1 323 853,93</b> |

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

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| - voči dodávateľom /neuhr. FA/ /321/ | 96,22 €      |
| - voči zamestnancom /331/            | 15 835,91 €  |
| - voči inšt. soc.zabez. a ZP /336/   | 7 562,19 €   |
| - voči DÚ /342/                      | 3 690,10 €   |
| - nevyfakturované dodávky /326/      | 1 186,79 €   |
| - prijaté preddavky /324/            | 114,64 €     |
| - krátkodobé rezervy / 323/          | 1 800,00 €   |
| - záväzky zo SF /472/                | 249,30 €     |
| - iné záväzky /479/                  | 293 046,65 € |

## 9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

- obec nemá podnikateľskú činnosť

## **10. Hodnotenie plnenia programov obce**

- obec nemá programový rozpočet – uznesenie č. 7/17/17 zo dňa 13.12.2017.

Vladimír Tulipán  
starosta obce

Vyvesené: 07.06.2019