

**Závěrečný účet
Obce Dobrá Niva**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Ing. Martin Krúdy – starosta obce
Vypracovala : Marcela Ponická – ekon.referent

V Dobrej Nive, dňa 02.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.mája 2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 06.júna 2019, uznesením č. ../2019, bod č. ..

Závěrečný účet obce Dobrá Niva za rok 2018 je zostavený ako súhrnná hodnotiacá správa, ktorá podáva komplexný obraz o hospodárení obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obec v ňom prezentuje svoju činnosť a poskytuje celkový prehľad o výsledkoch svojho rozpočtového hospodárenia, ako aj hospodárenia svojej organizácie.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu, ako súhrnného dokumentu, je účtovníctvo obce a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami, účtovná závierka, účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie spracované v metodike schválenej MF SR.

Závěrečný účet je zostavený v stanovenej štruktúre v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2001 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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. Hospodársky výsledok obce za rok 2018
9. Hospodárenie príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Podnikateľská činnosť
12. Hodnotenie plnenia programov obce - obec neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 20/2013, bod č. 1 zo dňa 05.12.2013

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce Dobrá Niva 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. Súčasťou rozpočtu obce je rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie.

Obec a ňou zriadená rozpočtová organizácia hospodária s rozpočtovanými prostriedkami a s prostriedkami od iných subjektov a zostavujú svoj rozpočet príjmov a výdavkov.

Obec financuje svoje potreby predovšetkým z vlastných príjmov, dotácií zo štátneho rozpočtu a ďalších zdrojov. Na plnenie svojich úloh môže obec použiť návratné zdroje financovania a prostriedky mimorozpočtových peňažných fondov. Obec môže svoje úlohy financovať aj z prostriedkov združených s inými obcami, so samostatnými krajmi a s inými právnickými osobami alebo fyzickými osobami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č.31/2017, bod 5. Rozpočet bol zmenený štytikrát:

- prvá zmena schválená dňa 07.06.2018 uznesením č. 18/2018
- druhá zmena schválená dňa 06.09.2018 uznesením č. 25/2018
- tretia zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č. 31/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 36/2018
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2018 starostu dňa 31.03.2018
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2018 starostu dňa 30.06.2018
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2018 starostu dňa 01.09.2018
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2018 starostu dňa 31.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	5 630 914,00	5.740.122,98
z toho :		
Bežné príjmy	1 619 994,00	1 638 444,74
Kapitálové príjmy	3 069 370,00	3 157 975,00
Finančné príjmy	941 550,00	943 703,00
Z toho príjmy RO s právnou subjekt.:		
Vlastné príjmy RO	30 300,00	40 620,34
Príjmy SJ	55 000,00	61 006,40
Finančné operácie	0,00	0,00
Výdavky celkom	5 630 914,00	5 740 122,98
z toho :		
Bežné výdavky	1 376 765,00	1 392 383,70
Kapitálové výdavky	4 205 474,00	4 298 711,00
Finančné výdavky	48 675,00	49 028,28

Z toho výdavky RO s právnou subjektivitou :		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	794 775,00	813 355,70

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 740 122,98	1 941 931,98	33,83 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5.740.122,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1.941.931,98 EUR, čo predstavuje 33,83 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

EK	31.12.2018 (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2018 % plnenia			
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	% plnenia
111	Podielové dane	660 000	660 000	667 944,62	101,20
121	Daň z nehnuteľností	44 890	44 890	44 574,22	99,30
133	Ostatné daňové príjmy	36 080	36 080	35 783,94	99,18
134	Za dobývací priestor	404	404	403,64	99,91
212	Príjmy z vlastníctva	150 445	156 245	162 549,57	104,04
221	Správne poplatky	4 000	4 000	3 831,50	95,79
223	Poplatky za služby	27 427	27 427	44 117,51	160,85
223	RO – poplatky	85 300	96 762,74	96 326,74	99,55
229	Stočné, žumpy	23 100	23 100	25 440,56	110,13
243	Úroky z účtov	50	50	9,01	18,02
292	Ostatné príjmy	38 398	39 924	11 480,51	28,76
292	RO – ostatné príjmy	0	2 616	2 608,28	99,70
311	Granty	41 840	31 840	0,00	0,00
311	RO – Granty	0	2 248	200,00	8,90
312	Dotácia z BBSK	500	1 740	1 740,00	100,00
312	Dotácie a transfery zo štát.rozpočtu	507 560	511 494	501 076,89	97,96
	Bežné príjmy obce	1 534 694	1 536 818,00	1 498 977,22	97,54
	Príjmy školy	85 300	101 626,74	99 135,02	97,55
	Bežné príjmy obce a školy	1 619 994	1 638 444,74	1 598 112,24	97,54

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.638.444,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 spolu s RO v sume 1.598.112,24 EUR, čo predstavuje 97,54 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
704 890,00	712 518,84	101,08

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 660.000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 667.944,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44.890,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 44.574,22 EUR, čo je 99,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19.544,14 EUR, dane zo stavieb boli v sume 24.734,37 EUR a dane z bytov boli v sume 295,71 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 44.787,90 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 602,23 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 316,23 EUR.

Z úhrad za dobývací priestor 403,64 €

Daň za psa 1.960,66 €

Daň za ubytovanie 15,54 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 33.807,74 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
187.672,00	207.530,64	110,58 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 187.672,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 207.530,64 EUR, čo je 110,58 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z úhrad za vydobyté nerasty v sume 0,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 72.935,52 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 75.799,05 EUR, príjem z prenajatých strojov a prístrojov 60,00 EUR a príjem za prenájom hrobových miest na roky 2018-2027 vo výške 13.755,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3.831,50 EUR, príjmy za predaj výrobkov a služieb 39.513,67,00 EUR, zápisné a požičovné v knižnici bolo 159,34 €, vstupné na kultúrne podujatia skutočný príjem bol 4.433,16 €, príjem za stočné 21.478,98 EUR, príjem za likvidáciu odpadu zo žump v sume 3.961,58 EUR, úroky z účtov 9,01 EUR, z výťažkov z lotérií 9.997,06 EUR, z vratiek 368,39 EUR, porušenie predpisov 32,00 EUR, IOM – asistovaná služba (príjem do obce) 11,40 € a príspevok na stravu 1.108,25 EUR.

c) iné nedaňové príjmy – granty a transfery

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
513.234,00	502.816,89	97,97 %

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 513.234,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 502.816,89 EUR, čo predstavuje 97,97 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	181,20 €	Dotácia na stravu-hmotná núdza

Ministerstvo vnútra SR	6.251,39 €	Decentralizačná dotácia(REGOB,matrika,reg.adries)
Ministerstvo vnútra SR	1.427,91 €	Dotácia na voľby
Obec Babiná, Sása, Pliešovce, Podzámčok	3.328,63 €	Dotácie pre základnú školu od inej obce ako zriaďovateľskej – CVCČ
BBSK	1.740,00 €	Dotácia na kultúrne podujatia 2018
Ministerstvo financií SR	476.194,48 €	Prenesené kompetencie ZŠ s MŠ
Ministerstvo vnútra SR	3.000,00 €	Dotácia na DHZ
Ministerstvo kultúry SR	1.000,00 €	Dotácia na knižničný fond
ÚPSVaR	9.327,60 €	§ 50 - nezamestnaní
ÚPSVaR	365,68 €	Rodinné prídavky-osobitný príjemca

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

2. Kapitálové príjmy obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3.157.975,00	333.385,92	10,56 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3.157.975,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 333.385,92 EUR, čo predstavuje 10,56 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 10.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,- EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 368,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 368,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 3.147.607,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 333.017,92 EUR z Ministerstva životného prostredia SR na Zberný dvor.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo ŽP SR	333.017,92	Zberný dvor

3. Príjmové finančné operácie obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
943.703,24	2.145,24	0,23 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 943.703,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2.133,24 EUR, čo predstavuje 0,23 % plnenie.

Príjmy vo finančných operáciách tvorili prijaté zábezpeky na byty v roku 2018 vo výške 2.133,24 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy RO

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
101.626,74	99.135,02	97,55 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 101.626,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 99.135,02 EUR, čo predstavuje 97,55 % plnenie. Súčasťou príjmov RO boli v roku 2018 vlastné príjmy vo výške 38.128,62 EUR a mimorozpočtové príjmy školskej jedálne vo výške 61.006,40 EUR.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 99.135,02 EUR

Kapitálové príjmy RO

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

Naša rozpočtová organizácia nerozpočtovala v roku 2018 kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce a RO spolu za rok 2018

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
5.740.122,98	1.864.361,44	32,48 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 5.740.122,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1.864.361,44 EUR, čo predstavuje 32,48 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
579.028,00	561.932,67	97,05 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 579.028,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 561.932,67 EUR, čo predstavuje 97,05 % .

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 192.288,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 192.162,79 EUR, čo je 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a matriky.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 67.667,50,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 67.522,77 EUR, čo je 99,78 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 287.110,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 270.649,84 EUR, čo je 94,27 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú elektrická energia, plyn a voda a poštové a telekomunikačné služby v sume 63.968,16 EUR, nákup spotrebného materiálu v sume celkom 35.071,61 EUR, kde je zahrnutý nákup materiálu na drobné opravy obecných budov, priestorov, verejného osvetlenia, nákup pracovného náradia a pracovných pomôcok, kancelárskych potrieb, čistiacich prostriedkov do kultúrneho domu a, domu smútku, zdravotného strediska a obecného úradu, nákup výpočtovej techniky do obecnej knižnice, kníh a časopisov do knižnice a odbornej literatúry pre OcÚ, pracovné odevy, palivá ako zdroj energie, reprezentačné, a nákup potravín na kultúrno-spoločenské podujatia organizované Obcou Dobrá Niva. Ďalej sem patrí nákup PHM do prevádzkových motorových vozidiel, servis, opravy a údržba motorových vozidiel vo výške 15.437,29 EUR, oprava a údržba budov, priestorov, objektov, strojov, prístrojov a zariadení, ktoré sú pod správou obce vo výške 35.544,44 EUR a oprava nájomných bytov v Dobrej Nive z fondu opráv vo výške 967,80 EUR. Patria sem výdavky za všeobecné služby vo výške 22.505,73 EUR, napr. licenčné poplatky, prístupy na obecnú stránku, dopravné služby, servisné kontroly, nájomné za kopírku, konzultačné služby a ochrana osobných údajov, vypracovanie geometrických plánov, zameraní a projektov, ktoré nie sú oprávnenými výdavkami poskytnutých dotácií, prevádzkovanie ČOV kanalizácie, špeciálne služby, vo výške 10.380,25 EUR, kde sa účtujú faktúry za BOZP, právnik, servisný technik k výpočtovej technike, stravovanie zamestnancov vo výške 13.607,00 EUR, odmeny – poslanci a komisie OZ vo výške 2.202,91 EUR, odmeny – dohody o vykonaní práce vo výške 8.185,26 EUR, tvorba sociálneho fondu vo výške 1.135,81 EUR, poistné za majetok obce, poistné za budovy obce, zberný dvor, stroje, traktory, vlečky, počítače, PZP a havarijne poistenia vo výške 8.488,91 EUR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 22.212,- EUR bola k 31.12.2018 skutočne čerpaná čiastka 21.804,10 EUR, čo predstavuje 98,16 % čerpanie. Čiastka obsahuje sumu 6.775,20 EUR na Spoločný obecný úrad, vyplatené nemocenské dávky 103,80 EUR, členské príspevky v sume 3.465,10 EUR, dotácie od obce organizáciám pôsobiacim v obci vo výške 9.812,- EUR, príspevok pre katolícku cirkev vo výške 1.500,00 EUR a strava v hmotnej núdzi 148,- EUR.

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

Z rozpočtovaných 9.810,- EUR bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2018 suma 9.793,17 EUR, čo predstavuje 99,83 % čerpanie.

Plnenie rozpočtu bežných výdavkov obce a rozpočtových organizácií

Oddiel	Kateg.	Text	Upr.rozpočet 2018 (v €)	Skutočnosť 2018 (v €)	%
		Výdavky celkom	1 392.383,70	1 371.440,98	98,50
01 - obec	600	Výdavky za obec	426.895,00	413.394,17	96,84
	610	Platy	169.328,00	169.327,82	100,00
	620	Odvody	59.667,50	59.575,05	99,84
	630	Materiál a služby	181.139,50	167.819,13	92,65
	640	Bežné transfery	6.950,00	6.879,00	98,98

	650	Splátky úrokov	9.810,00	9.793,17	99,83
03 – ochrana pred požiarimi	630	Materiál a služby	4 500,00	4.433,44	98,52
04 - cestná doprava	600	Výdavky za cestnú dopravu celkom	14.630,00	14.621,70	99,94
	630	Materiál a služby	14.630,00	14.621,70	99,94
05 - nakladanie s odpadmi	600	Výdavky na nakladanie s odpadmi celkom	31.135,00	30.195,74	96,98
	630	Materiál a služby	31.135,00	30.195,74	96,98
05 - nakladanie s odp.vodami	600	Výdavky na nakladanie s odpadovými vodami celkom	28.010,00	27.849,88	99,43
	610	Platy	3.200,00	3.182,99	99,47
	620	Odvody	1.100,00	1.079,84	98,17
	630	Materiál a služby	23.710,00	23.587,05	99,48
06 - verejné osvetlenie	600	Výdavky na verejné osvetlenie celkom	12.100,00	12.032,37	99,44
	630	Materiál a služby	12.100,00	12.032,37	99,44
08 - šport, kultúra	600	Výdavky na šport a kultúru celkom	58.722,00	56.934,69	96,96
	610	Platy	19.700,00	19.651,98	99,76
	620	Odvody	6.900,00	6.867,88	99,53
	630	Materiál a služby	18.190,00	16.717,73	91,91
	640	Bežné transfery	13.932,00	13.697,10	98,31
09 – školenia, kurzy, CVČ	600	Výdavky na školenia, kurzy a CVČ od iných obcí	1.250,00	855,00	68,40
09 – vzdelanie	600	Výdavky na vzdelanie celkom RO	813.255,70	809.475,11	99,54
	610	Platy	460.928,32	459.555,57	99,70
	620	Odvody	169.073,64	168.963,62	99,93
	630	Materiál a služby	170.796,74	168.963,60	98,93
	640	Bežné transfery	12.557,00	12.295,52	97,92
10 - sociálna oblasť	600	Výdavky na sociálnu oblasť celkom	1.786,00	1.615,68	90,46
	630	Materiál a výdavky	706,00	535,68	75,87
	640	Bežné transfery	1.080,00	1.080,00	100,00

2) Kapitálové výdavky obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
4.298.711,00	460.435,55	10,71 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4.298.711,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 460.435,55 EUR, čo predstavuje 10,71 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu v roku 2018 patrilo prefinancovanie Zberného dvora a techniky k nemu patriacej vo výške 370.274,00 EUR (suma pozostáva z dotácie z Ministerstva životného prostredia SR v čiastke 333.017,92 EUR + 37.256,08 EUR vlastná spoluúčasť. Nákup pozemkov IBV Za Mlyn 8.836,00 EUR, cesta IBV Za Mlyn 10.317,00 EUR, rekonštrukcia oporného múrika na Neresnickej ulici (pri Markovcoch) vo výške 14.489,75 EUR, dokončenie bude v roku 2019. Do kapitálových výdavkov patrí nákup softvéru na cintorínske poplatky vo výške 1.939,68 EUR, nákup mulčovača – 8.402,00 EUR, projekt na rekonštrukciu Domu smútku vo výške 3.980,00 EUR, hasičskú zbrojnicu vo výške 3.342,00 EUR a kanalizácia – ČOV vo výške 18.300,00 EUR. Robila sa aj rekonštrukcia tribúny na futbalovom ihrisku vo výške 16.139,12 EUR, na ktorú sme dostali dotácie zo SFZ vo výške 10.000,00 EUR, ale na účet boli pripísané len v roku 2019. Rekonštruovalo sa aj ihrisko v MŠ vo výške 4.116,00 EUR.

Plnenie rozpočtu kapitálových výdavkov obce a rozpočtových organizácií

Oddiel	Kateg.	Text	Upr.rozpočet 2018 (v €)	Skutočnosť k 31.12. 2018 (v €)	%
		Výdavky celkom	4.298.711,00	460.435,55	10,83
01 - obec	700	Výdavky za obec celkom	1.766.626,00	51.306,43	2,90
	711	Nákup pozemkov	19.680,00	10.775,68	54,75
	714	Prevádzkové stroje	8.000,00	0,00	0
	716	Prípravná a projekt.dokumentácia	104.474,00	3.980,00	3,81
	717	Realizácia stavieb	1.626.070,00	28.148,75	1,73
05 - nakladanie s odpadmi a odpad.vodami	700	Výdavky za nakladanie s odpadmi a odp.vodami celkom	2.500.787,00	388.874,00	15,55
	716	Zlepšenie systému separovaného zberu	850,00	0,00	0
	717	Zlepšenie systému separovaného zberu BRKO	86.363,00	0,00	0
	718	Ochrana pred povodňami	2.043.300,00	18.600,00	0,91
	721	Zlepšenie systému separovaného zberu – Zberný dvor	370.274,00	370.274,00	100,00
06 – verejné osvetlenie	700	Výdavky na verejné osvetlenie celkom	3.000,00	0,00	0
08 – Kultúra a šport	700	SFZ – výstavba, rekonštrukcia tribúny na ihrisku	16.140,00	16.139,12	100,00
	717	SFZ – výstavba, rekonštrukcia tribúny na ihrisku	16.140,00	16.139,12	100,00

09 - vzdelanie	700	Výdavky na vzdelanie celkom	12.158,00	4.116,00	33,85
	717	Ihrisko v MŠ	12.158,00	4.116,00	33,85

3) Výdavkové finančné operácie obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
49.028,28	32.484,91	66,26 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 49.028,28,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 32.484,91 EUR, čo predstavuje 66,26 % plnenie. Finančné prostriedky boli použité na splátky istín úverov zo ŠFRB.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
813.355,70	809.508,31	99,53

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 809.508,31 EUR bola k 31.12.2018 skutočne čerpaná čiastka 809.508,31 EUR, čo predstavuje 99,53 % čerpanie.

K výdavkom patria aj nerozpočtované výdavky ŠJ pri ZŠ v čiastke 57.302,50 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

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

Naša rozpočtová organizácia v roku 2018 nerozpočtovala a ani neúčtovala o kapitálových výdavkoch.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.598.122,24 €
z toho : bežné príjmy obce	1.498.977,22 €
bežné príjmy RO	99.135,02 €
Bežné výdavky spolu	1.371.440,98 €
z toho : bežné výdavky obce	561.932,67 €
bežné výdavky RO	809.508,31 €
Bežný rozpočet bez nerozpočtovaných položiek	226.681,26 €
Kapitálové príjmy spolu	333.385,92 €
z toho : kapitálové príjmy obce	333.385,92 €
kapitálové príjmy RO	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	460.435,55 €
z toho : kapitálové výdavky obce	460.435,55 €
kapitálové výdavky RO	0,00 €
Kapitálový rozpočet	-127.049,63 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	99.631,63
Vylúčenie z prebytku	324,80 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	99.306,83
Príjmy z finančných operácií	10.433,82 €
z toho : finančné operácie obce	2.145,24 €
finančné operácie RO	8.288,58 €
Výdavky z finančných operácií	32.484,91 €
z toho : finančné operácie obce	32.484,91 €
finančné operácie RO	0,00 €
Rozdiel finančných operácií	-22.051,09 €
PRÍJMY SPOLU	1.941.931,98 €
VÝDAVKY SPOLU	1.864.361,44 €
Hospodárenie obce	77.570,54 €
Vylúčenie z prebytku : fond opráv	8.054,89 €
nevyčerpané dopravné za rok 2018	324,80 €
Upravené hospodárenie obce	69.190,85 €

Zostatok finančných operácií v sume **77.570,54 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 69.190,85 EUR
- tvorbu fondu údržby a opráv 8.054,89 EUR
- nevyčerpané dopravné 324,80 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **69.190,85 EUR + zisk z PČ po zdanení 1.795,98 EUR = 70.986,83 EUR.**

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	3.597,70 EUR
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	62.735,86 EUR
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00 EUR
KZ k 31.12.2018	66.333,56 EUR

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Tvorba a použitie podľa účtu 472.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	3.221,75
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	1.970,19
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	2.032,55
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	3.159,39

Fond údržby a opráv

Fond údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	9.046,65
Prírastky - povinný príděl v zmysle VZN 5/2015	8.054,89
Úbytky - použitie	967,80
KZ k 31.12.2017	16.133,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

6.1 AKTÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad 2019
Majetok spolu	16 095 858,59	16 867 321,46	17 069 548,93	17 069 549
Neobežný majetok spolu	15 983 578,79	16 731 806,16	16 872 083,81	16 872 084
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	25 470,54	19 102,86	12 670,50	12 670
Dlhodobý hmotný majetok	15 614 792,91	16 369 387,96	16 514 158,29	16 514 158
Dlhodobý finančný majetok	343 315,34	343 315,34	343 315,34	343 315
Obežný majetok spolu	110 455,58	132 757,08	193 602,78	193 603
z toho :				
Zásoby	12 950,00	12 770,70	13 166,45	13 166
Krátkodobé pohľadávky	17 347,17	26 267,45	18 441,79	18 442
Dlhodobé pohľadávky	4 280,63	707,01	0,00	0
Finančné účty	68 623,30	88 986,43	160 944,41	160 944
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0	0
Časové rozlíšenie aktív	1 824,22	2 758,22	3 862,34	3 862

6.2 PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad 2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	16 095 858,59	16 867 321,46	17 069 548,93	17 069 549
Vlastné imanie	15 078 713,12	15 068 393,12	15 120 041,26	15 120 041
z toho :				
Oceňovacie rozdiely	7 731,03	7 731,03	7 731,03	7 731
Fondy				
Výsledok hospodárenia	15 070 982,09	15 060 662,09	15 112 310,23	15 112 310
Záväzky	422 458,65	971 916,08	925 137,53	925 138
z toho :				
Rezervy	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	0,00	287,32	324,80	325
Dlhodobé záväzky	338 381,60	873 382,16	837 970,60	837 971
Krátkodobé záväzky	82 777,05	91 340,60	85 542,13	85 542

Bankové úvery a výpomoci	0	0	0	0
Časové rozlíšenie pasív	594 686,82	827 012,26	1 024 370,14	1 024 370

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

voči štátnym fondom (ŠFRB)	848.983,09 EUR
voči dodávateľom	15.482,58 EUR
voči zamestnancom	20.748,37 EUR
voči poisťovniam a daňovému úradu	15.976,12 EUR
nevyfakturované dodávky za energie	0,00 EUR
Rezervy	1.300,00 EUR
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce vyššieho územného celku	324,80 EUR
Iné záväzky	742,20 EUR
záväzky zo sociálneho fondu	3.159,39 EUR
zábezpeky na byty	18.420,98 EUR
Záväzky spolu:	925.137,53 EUR

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2017:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12

Spolu	1 337 844,27 EUR
- z toho 60 %	802 706,56 EUR
- z toho 25 %	334 461,07 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:

- zostatok istiny z bankových úverov	0,00 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	848.983,09 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	848.983,09 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	848.983,09 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	0,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
848 983,09	1 337 844,27	%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
32 139,63	1 337 844,27	%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

7.1. Pohľadávky

Pohľadávky	Stav K 31.12.2017	Stav K 31.12.2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	12 229,13	8 361,63
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 038,22	10 080,16
Spolu :	26 267,45	18 441,79

7.2 Závázky

Závázky	Stav K 31.12.2017	Stav K 31.12.2018
Krátkodobé záväzky spolu, z toho :	91 340,60	85 542,13
Závázky do lehoty splatnosti	91 340,60	85 542,13
Závázky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu, z toho :	873 382,16	837 970,60
Závázky do lehoty splatnosti	873 382,16	837 970,60
Závázky po lehote splatnosti	0	0

8. Hospodársky výsledok obce

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad r. 2019
Náklady	1.110.736,71	1.069.702,25	1 149 862,22	1 149 862
50 – Spotrebované nákupy	109 433,05	88 596,15	99 560,94	99 561
51 – Služby	160 100,35	128 993,97	109 412,62	109 413
52 – Osobné náklady	294 071,24	277 544,04	297 284,89	297 285
53 – Služby	2 585,81	622,66	1 122,76	1 123

54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 353,88	5 269,12	8 275,59	8 276
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	277 368,11	289 003,38	329 670,09	329 670
56 – Finančné náklady	13 837,37	15 619,36	27 051,44	27 051
57 – Mimoriadne náklady	0	155,84	170,00	170
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	247 982,80	263 490,86	276 849,77	276 850
59 – Dane z príjmov	4,10	406,87	464,12	464
Výnosy	1 040 488,98	1 047 694,02	1 185 897,96	1 047 694
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	55 532,63	68 220,46	56 069,34	56 069
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0	0	0	0
62 – Aktivácia	0	0	0	0
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	633 473,27	689 560,57	761 081,52	761 082
64 – Ostatné výnosy	128 668,61	109 132,16	158 662,36	158 662
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 740,15	1300,00	1 300,00	1300
66 – Finančné výnosy	123,16	19,65	9,01	9
67 – Mimoriadne výnosy	0			
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	220 951,16	179 461,18	208 775,73	208 776
Hospodársky výsledok po zdanení / + kladný HV, - záporný HV	-70 247,73	-22 008,23	36 035,74	36 036

9. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods.4 zákona č.583/2004 Z.z.

V roku 2017 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 1/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce :

Prijímateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Obecný športový klub Dobrá Niva	činnosť futbalového oddielu	7 332,00
Spolok Dobronivských turistov	doprava na turistické akcie	350,00
Športový klub RTVŠ NIVA	mikroport pre cvičiteľky, nájomné za telocvičňu, zvýšenie kvalifikácie cvičiteľiek	350,00
Klub dôchodcov Dobrá Niva	činnosť klubu	630,00
Slovenský zväz telesne postihnutých v Dobrej Nive	činnosť zväzu v obci	450,00
Nohejbalový klub Dobrá Niva	cestovné náklady	700,00
Rímsko-katolícka cirkev	Opravy kostola-bleskozvod	1 500,00
		11 312,00

11. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č.Žo-2004/07456/2/BOS. Predmetom podnikania je:

podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
vnútroštátna nákladná a cestná doprava
uskutočňovanie stavieb a ich zmien

V roku 2018 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	6 846,41 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>9 056,50 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk po zdanení	1 795,98 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa sledujú sa na samostatných účtoch.

Vypracovala:
Marcela Ponická

Predkladá:
Ing. Milan Jakubík, starosta

V Dobrej Nive, dňa 02.05.2019

