

O B E C

D V O R I A N K Y

IČO: 0033151100

DIČ: 2020724288

**ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE
DVORIANKY**

za rok 2018

V Dvoriankach, 07. 05. 2019

Vypracovala: Mgr. Mária Starigazdová

Schválil: Gabriel Čverčko, starosta obce

Návrh vyvesený: 07. 05. 2019

Návrh zvesený:

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Záverečný účet obce podľa § 16 ods. 5, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciou aktív a pasív, prehľadom o stave a vývoji dlhu, údajov o hospodárení príspevkových organizácií v jej pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch v prípadnej podnikateľskej činnosti. Obec Dvorianky v roku 2018 neuplatňuje zostavenie rozpočtu obce v programovej štruktúre.

OBSAH:

- A/ údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- B/ bilancia aktív a pasív,
- C/ prehľad o stave a vývoji dlhu,
- D/ údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti,
- E/ prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov,
- F/ údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- G/ hodnotenie plnenia programov obce a programov vyššieho územného celku.

A. Rozpočtové hospodárenie:

Finančné hospodárenie obce Dvorianky sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený Uznesením Obecného zastupiteľstva v Dvoriankach č. 106/III/2018 zo dňa 15. 03. 2018 v príjmovej a vo výdavkovej časti v sume 1.526.449,97 €. Zmena rozpočtu Obce Dvorianky na rok 2018 bola schválená Uznesením Obecného zastupiteľstva v Dvoriankach č. 116/VII/2018 zo dňa 04. 07. 2018 zvýšenie príjmy a výdavky o sumu: 15.000,00 € dotácia – kapitálové výdavky na akciu „Rekonštrukcia plynovej kotolne a ústredného kúrenia v materskej škole súpisné číslo 177/6“, a 86.332,07 € - dotácia kapitálové výdavky na akciu: „Rekonštrukcia a výstavba MK v obci Dvorianky“ ako aj poskytnutý úver a splatený v sume 86.332,07 €. 2. zmena rozpočtu Obce Dvorianky na rok 2018 bola schválená Uznesením Obecného zastupiteľstva v Dvoriankach č. 6/XII/2018 zo dňa 12. 12. 2018 zvýšenie príjmy a výdavky o sumu: dotácia – kapitálový výdavok v sume 10.800,00 € „Rekonštrukcia a modernizácia MŠ.

Obec v roku 2018 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10, ods. 7, zákona č. 583/2004 Z.z., o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Bežný rozpočet:

	Schválený rozpočet	1. zmena	2. zmena	Celkový rozpočet
Príjmy:	1.526.449,97	101.332,07	10.800,00	1.724.914,11
Výdavky:	1.526.449,97	101.332,07	10.800,00	1.724.914,11

Kapitálový rozpočet:

	Schválený rozpočet	1. zmena	2.zmena	Celkový rozpočet
Príjmy:	889.448,48	101.332,07	10.800,00	1.001.580,55
Výdavky:	380.491,17	101.332,07	10.800,00	492.623,24

Finančné operácie:

	Schválený rozpočet	1. zmena	2.zmena	Celkový rozpočet
Finančné operácie príjmové:	377.505,49	86.332,07		463.837,56
Finančné operácie výdavkové:	917.486,48	86.332,07		1.003.818,55

Celkový rozpočet spolu príjmy a výdavky:

	Rozpočet celkom
Príjmy celkove	1.261.076,55
Výdavky celkove (bežné a kapitálové)	721.095,56
Príjmové finančné operácie	463.837,56
Výdavkové finančné operácie	1.003.818,55
Hospodárenie obce	0

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy celkove	259.496,00
Bežné výdavky celkove	228.472,32
Hospodárenie obce	+31.023,68

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy celkove	1.001.580,55
Kapitálové výdavky celkove	492.623,24
Hospodárenie obce	-508.957,31

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie	463.837,56
Výdavkové finančné operácie	1.003.818,55
Hospodárenie z finančných operácií	- 539.980,99

I. plnenie rozpočtu príjmov:**Členenie a plnenie príjmov za rok 2018**

	Rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	259.496,00	278.037,23	107,15
Kapitálové príjmy	1.001.580,55	25.800,00	2,58
Príjmové finančné operácie	463.837,56	218.228,31	47,05
CELKOM	1.724.914,11	522.065,54	30,27

1. Príjmy – bežné a kapitálové

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami (transfery) na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, aktivačnú činnosť a pod.

Bežné príjmy:	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
- transfery zo ŠR	4.015,00	4.015,00	23.121,95	575,89
- vlastné príjmy	259.496,00	259.496,00	278.037,23	107,15
Kapitálové príjmy:				
- Rekonštrukcia a výstavby MK	0	86.332,07	0	

Rekonštrukcia plynovej kotolne a ústredného kúrenia	0	15.000,00	15.000,00	100
Stavebné práce na spoločných a verejných zariadeniach v obvode projektu pozemkových úprav v katastrálnom území obce Dvorianky	889.448,48	889,448,48	0	
MF SR – Rekonštrukcia a modernizácia budovy MŠ	0	10.800,00	10.800,00	100
Finančné operácie:				
Prevod úveru – pozemkové úpravy	361.986,17	361.986,17	202.708,99	56
Úver- Rekonštrukcia a výstavba MK	0	86.332,07	0	
SPOLU CELKOM REKAPITULÁCIA:	1.526.449,97	1.724.914,11	522.065,54	30,27

1.1 Transfery zo štátneho rozpočtu (ŠR) – aj transfery na činnosť preneseného výkonu štátnej správy:

Názov:	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
- ŠR- odmena skladníkovi CO	65	99,32	152,8
- ŠR – dotácia KÚŽP KE	48	49	102,08
- ŠR – dotácia z ministerstva dopravy	27	26,7	98,89
- ŠR Nafta	2.200,00	2.164,58	98,39
- Voľby do orgánov samosprávy	0	491,37	
- MV SR- hlásenie pobytu REGOB	210	203,94	97,11
- MV SR-registratúra	0	59,6	
- ŠR – Ministerstvo školstva	1.465,00	1.261,00	86,08
- ŠR – Dotácia z ÚPSVaR TV - § 54	0	13.441,05	
- ŠR – Dotácia z ÚPSVaR TV - § 50j	0	5.104,09	
- UPSVaR Trebišov	0	33,2	
- UPSVaR Trebišov-strava	0	188,1	
SPOLU bežné transfery:	4.015,00	23.121,95	

1.2 Vlastné príjmy

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
- výnos dane z príjmov	179.569,00	186.833,32	104,05
-daň z pozemkov FO r. 2015	0	12,69	
- daň z pozemkov FO r. 2016	0	83,24	
- daň z pozemkov FO r. 2017	0	207,54	
- daň z pozemkov FO r. 2018	6.300,00	4.576,70	72,65
- daň z pozemkov PO r. 2018	3.780,00	5.112,63	135,25
- daň zo stavieb FO r. 2016	0	9,4	
- daň zo stavieb FO r. 2017	0	38,89	
- daň zo stavieb FO r. 2018	2.400,00	2.351,33	97,97
- daň zo stavieb PO r. 2018	142	192	135,21
- daň za psa r. min.roky	0	50	
- daň za psa r. 2018	600	495	82,5
- daň za užívanie verejného priestranstva	200	0	
- poplatok za vývoz komunálneho odpadu min. roky	0	199,79	
- poplatok za vývoz komunálneho odpadu r. 2017	6.800,00	4.925,27	72,43
Dividendy	0	1.469,60	
- prenájom – hrobové	2.743,00	2.859,00	104,23

miesta			
- prenájom priestorov	5.000,00	3.607,74	72,15
- ostatné poplatky- automat	3.000,00	0	
- príjem z prenájmu vodomero	1.400,00	1.236,48	88,32
- ostatné poplatky	2.000,00	1.243,28	62,16
- poplatok za elektr.energ.-PZ	1.500,00	430,45	28,7
- poplatok za vodomer – minul.obdobie	0	89,7	
- poplatok za predaj výrobo	0	3.887,79	
- príjem za kanalizáciu	15.000,00	13.022,49	86,82
- príjem za kanalizáciu minul.obdobie	0	988,43	
-príjem – výstava psov	0	278	
- príjem-poplatok za vodu od FO	12.000,00	10.148,17	84,57
- príjem-poplatok za vodu od FO – minul.obdobie	0	752,63	
Príjem-poplatok za vodu od PO	6.000,00	3.797,91	63,3
Príjem-poplatok za MŠ	700	0	
Príjem-poplatok za stravu	6.300,00	5.784,64	91,82
- úroky z vkladov	47	0	
- úroky z vratiek	0	231,17	
SPOLU:	255.481,00	254.915,28	

1.3 Kapitálové príjmy

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcia a výstavba MK - PPA	86.332,07	0	

Stavebné práce na spoločných a verejných zariadeniach v obvode projektu pozemkových úprav v katastrálnom území obce Dvorianky - PPA	889.448,48	0	
MF SR – Dotácia – Rekonštrukcia a modernizácia budovy materskej školy	10.800,00	10.,800,00	100
MF SR – Dotácia – Rekonštrukcia plynovej kotolne a ústredného kúrenia	15.000,00	15.000,0	100
SPOLU:	1.001.580,55	25.800,00	2,58

1. 4 Finančné operácie – príjmové

	Rozpočet	Skutočnosť
Zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka	15.519,32	15.519,32
Rekonštrukcia a výstavba MK - PPA	86.332,07	0
Stavebné práce na spoločných a verejných zariadeniach v obvode projektu pozemkových úprav v katastrálnom území obce Dvorianky-prevod úveru - PPA	361.986,17	202.708,99
SPOLU:	463.837,56	218.228,31

II. Členenie rozpočtu výdavkov:

Členenie a plnenie výdavkov za rok 2018

Členenie výdavkovej časti rozpočtu

	Rozpočet	výdavkov	Skutočnosť naplnenia	% plnenia
	celkove		výdavkov celkove	
Bežné výdavky	228.472,32		262.719,84	114,99
Kapitálové výdavky	492.623,24		229.959,79	46,68
Finančné operácie	1.003.818,55		12.796,68	1,27
CELKOM	1.724.914,11		505.476,31	29,3

Bežné výdavky	Rozpočet	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	schválený	upravený		
- zo štátneho rozpočtu	1.815,00	1.815,00	20.957,37	1154,68
- vlastné výdavky	226.657,32	226.657,32	241.762,47	106,66
Bežné výdavky spolu:	228.472,32	228.472,32	262.719,84	114,99
Kapitálové výdavky:				
Stavebné práce na spoločných a verejných zariadeniach v obvode projektu pozemkových úprav v katastrálnom území obce Dvorianky	361.986,17	361.986,17	202.708,99	5
MV SR- Dotácia – Prevencia kriminality	5.000,00	5.000,00	6.250,80	125,02

Verejný vodovod	2.714,00	2.714,00	0	
Šport – multifunkčné ihrisko-dofinancovanie	10.791,00	10.791,00	6.000,00	55,6
MF SR – Dotácia – Rekonštrukcia a modernizácia budovy materskej školy – ústredné kúrenie	0	15.000,00	15.000,00	100
MF SR – Rekonštrukcia a modernizácia budovy materskej školy	0	10.800,00		
Rekonštrukcia a výstavba MK		86.332,07		
Kapitálové výdavky spolu	380.491,17	492.623,24	229.959,79	46,68
Finančné operácie				
- Splátka úveru UNICREDITBANK	889.448,48	889.448,48		
- Splátka úveru – rekonštrukcia a výstavba MK		86.332,07		
- Transakcia verejného dlhu – Prima banka	28.038,00	28.038,00	12.796,68	45,64
Finančné operácie spolu:	917.486,48	1.003.818,55	12.796,68	1,27

CELKOM:	1.526.449,97	1.724.914,11	505.476,31	29,3
----------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------

III. Finančné operácie

3.1 Finančné operácie – príjmové

	Rozpočet	Skutočnosť
- prevod prostriedkov z predchádzajúceho roka	10.519,32	10.519,32
MV SR- Dotácia – Prevencia kriminality	5.000,00	5.000,00
- Stavebné práce na spoločných a verejných zariadeniach v obvode projektu pozemkových úprav v katastrálnom území obce Dvorianky	361.986,17	202.708,99
- Výstavba a rekonštrukcia MK	86.332,07	
SPOLU:	463.837,56	218.228,31

3.2 Finančné operácie – výdavkové

	Rozpočet	Skutočnosť
- splátka úveru UNICREDITBANK - Stavebné práce na spoločných a verejných zariadeniach v obvode projektu pozemkových úprav v katastrálnom území obce Dvorianky	889.448,48	0
- splátka úveru Prima banka- Rekonštrukcia a výstavba MK	86.332,07	0
- splátka úveru Prima banka	28.038,00	12.796,68

SPOLU:	1.003.818,55	12.796,68
--------	---------------------	------------------

IV. Výsledok hospodárenia

Prebytok a schodok sa zisťuje mimo účtovníctva, na základe skutočne realizovaných rozpočtových príjmov a rozpočtových výdavkov, zatriedených podľa rozpočtovej klasifikácie, pričom pre zaradenie príjmu, alebo výdavku v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania, alebo odpísania prostriedkov z príslušného účtu obce.

Do plnenia rozpočtu obce sa zahrnú len tie rozpočtové príjmy, rozpočtové výdavky a finančné operácie, ktoré sa uskutočnili v príslušnom rozpočtovom roku.

Prebytok rozpočtu zistený podľa § 10 ods. 3, písm. a) a b), ktorý bol upravený podľa § 16, ods. 6, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, je zdrojom peňažných fondov, to znamená rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov, ktoré tvorí obec na základe svojho rozhodnutia.

Stav na účte 221 – bankový účet, ktorý tvorí zostatky jednotlivých účtov s analytickou evidenciou je suma: **13.954,55 €**, z toho:

- účet 9629622/0200: 975,09 €
- účet 4251636001/5600: 1.713,84 €
- účet 4251637004/5600: 10.870,83 €
- účet 1413096009/1111 394,79 €

Stav na účte 211 – peniaze, ktorý tvorí zostatky jednotlivých pokladní s analytickou evidenciou je suma: **2.633,48 €**, z toho:

- pokladňa obce č. 211: 2.447,50 €
- pokladňa školskej jedálne č. 21110 185,98 €

Rekapitulácia rozpočtových príjmov, rozpočtových výdavkov a finančných operácií v roku 2018 a výsledok rozpočtového hospodárenia:

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok
Bežný rozpočet	278.037,23	262.719,84	
Kapitálový rozpočet	25.800,00	229.959,79	
Rozpočet spolu	303.837,23	492.679,63	
Finančné operácie	218.228,31	12.796,68	
ROZPOČET spolu:	522.065,54	505.476,31	

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je prebytok rozpočtu.

Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok rozpočtu.

Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Výpočet prebytku/schodku rozpočtu podľa metodiky ESA 95:

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok
Bežný rozpočet	278.037,23	262.719,84	+ 15.317,39
Kapitálový rozpočet	25.800,00	229.959,79	-204.159,79
Rozpočet spolu	303.837,23	492.679,63	-188.842,40
Finančné operácie	218.228,31	12.796,68	+90.316,30

Účtovné vysporiadanie výsledku hospodárenia obce a to rozdiel medzi

účtovnou triedou 5: 323.945,28 a

účtovnou triedou 6: 307.210,77 €

strata vo výške – 16.734,51 € .

V. Hospodárenie fondov

V roku 2018 obec tvorila, v súlade s platnou legislatívou, vlastné mimorozpočtové fondy:

Názov fondu	PS k 1.1.2018	Tvorba	Čerpanie	KS k 31.12.2018
Sociálny fond	0	471,55	471,55	0

Sociálny fond – tvorba a použitie sociálneho fondu upravuje Zákon č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a Kolektívna zmluva vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2017. V súlade s čl. II., bod 7. kolektívnej zmluvy je celkový prídel do sociálneho fondu tvorený povinným prídelom vo výške 1%.

Rozpustenie fondu za r. 2018 vo výške 471,55 €, zohľadnené pre zamestnancov, vo výplatnom termíne k mzdám v r. 2018.

B. Bilancia aktív a pasív

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2017 predstavujú sumu **2.316,668,56 €**.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky, podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2017 predstavujú sumu **1.335.761,76 €**.

Členenie aktív:

Aktíva-názov	Počiat.stav k 1.1.2018	Korekcia	Netto	Oprávky – oprav.položky	Konečný stav k 31.12.2018
Majetok spolu:	2.316.668,56	852.497,56	645.775,34	0	2.523.390,78
- pozemky	34.577,91	0	0	0	34.577,91
- stavby	1.671.036,06	21.000,00	8.436,07	0	1.683.599,99
- samostatne hnutelné veci	10.651,72	0	6.846,68	0	3.805,04
- dopravné prostriedky	2.861,98	0	1.673,64	0	1.188,34
- drobný dlhodobý	23.175,55	10.101,06	675,93	0	32.600,68

hmotný majetok					
- ostatný dlhodobý hmotný majetok	6.684,29	0	0	0	6.684,29
-obstaranie dlhodobého hmotného majetku	539.966,08	221.306,28	31.101,06	0	730.171,30
- pokladnica	1.163,20	50.705,53	49.235,25	0	2.633,48
- bankové účty	14.356,12	489.648,11	490.049,68	0	13.954,55
- pohľadávky z nedaň. príj. obcí	10.081,21	46.473,44	44.627,61	0	11.927,04
- pohľadávky z daňových príjmov obcí	1.504,27	13.263,14	13.129,42	0	1.637,99
- ostatné pohľadávky	610,17			0	610,17

Členenie pasív:

Pasíva - názov	Počiatkový stav k 1.1.2018	Konečný stav k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky	1.335.761,76	961.738,20
- - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	592.988,67	591.117,74
- výsledok hospodárenia za účt. obdobie	-1.870,93	0
- ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	5.000,00	0
- krátkodobé záväzky	20.002,44	1.800,00
- bankové úvery	584.902,41	774.814,72

-výnosy budúcich období	134.739,17	126.005,74
-------------------------	------------	------------

Bilancia pohľadávok:

	Pohľadávky 31.12.2017	k	Pohľadávky 31.12.2017	k	Opis
Ostatné pohľadávky	610,17		610,17		E.Marcinová
Pohľadávky nedaňových príjmov	2.288,75 1.075,60 195,02 23,87 5.974,31 10,07 16,34 16,93 144,55 335,77 0		2.801,11 1.146,02 246,77 32,83 6.850,65 10,07 16,34 16,93 85,03 195,50 526,79		Poplatok FO za vodu Poplatok PO za vodu Prenájom FO-vodomer Prenájom PO-vodomer nájom ENYMAX Poplatok za kanalizáciu TKO 2013 TKO 2014 TKO 2015 TKO 2016 TKO 2017 TKO 2018
Pohľadávky z daňových príjmov					
	500		500		DZN PO r. 2013- pozemok
	0		0		DZN FO r. 2014- pozemok
	0		0		DZN FO r. 2014-stavby
	12,69		0		DZN FO r. 2015- pozemok
	0		0		DZN FO r. 2015-stavby
	15		0		Daň za psa r. 2015
	0		0		DZN PO r. 2015- pozemok
	55,62		0		DZN FO r. 2016- pozemok
	9,4		0		DZN FO r. 2016-stavby

	207,74	207,74	DZN PO r. 2016- pozemok
	377,07	113,7	DZN FO r. 2017- pozemok
	59,01	20,12	DZN FO r. 2017-stavby
	207,74	207,74	DZN PO r. 2017- pozemok
	15	0	Daň za psa r. 2016
	45	30	Daň za psa r. 2017

		233,71	DZN FO r. 2018- pozemok
		77,24	DZN FO r. 2018- stavby
		207,74	DZN PO r. 2018- pozemok
		40,0	PES 2018

C. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec v roku 2018 mala úverové zaťaženie

Závazky podľa doby splatnosti	K 31.12.2017	K 31.12.2018
Dexia banka Michalovce	37.774,10	26.981,42
Dexia banka Michalovce	19.666,00	17.662,00
UNICREDIT BANK Prešov	527.462,31	730.171,30
Spolu:	584.902,41	774.814,72

D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

E. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec v roku 2018 neposkytla žiadne záruky.

F. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť. Je zriaďovateľom Materskej školy a Školskej jedálne pri Materskej škole v Dvoriankach. V týchto zariadeniach hlavnou činnosťou je výchova a výučba detí a poskytovanie stravného deťom a zamestnancom nie je podnikateľská činnosť.

G. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh na Uznesenie obecného zastupiteľstva v Dvoriankach k záverečnému účtu za rok 2018

Obecné zastupiteľstvo

Schvaľuje:

a./ Záverečný účet Obce Dvorianky za rok 2018

b./ Celoročné hospodárenie za rok 2018 bez výhrad