



Záverečný účet

A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

OBCE DOLNÝ BADÍN

ZA ROK 2018

Predkladá : Mgr. Mária Jaďud'ová

Spracoval: Ing. Jana Pohobranská

V Dolnom Badíne dňa 5. 2. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Návrh záverečného účtu je predložený obecnému zastupiteľstvu najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Schválené: 20. 2. 2019

Identifikačné údaje účtovnej jednotky a jej organizačná štruktúra

Názov účtovnej jednotky:	Obec Dolný Badín
Sídlo účtovnej jednotky:	Dolný Badín 16 962 51 Čabradský Vrbovok
Telefón:	045/55 971 15
e-mail:	obecdolnybadin@zvnet.net
web:	www.dolnybadin.sk
Identifikačné číslo organizácie:	00 648 451
Dátum zriadenia účtovnej jednotky:	
Spôsob zriadenia:	zriadenie zo zákona
Deň zostavenia individuálnej účtovnej závierky za rok 2018:	31.3.2019
Starostka obce:	Mgr. Mária Jaďud'ová
Poslanci obecného zastupiteľstva	
Funčné obdobie 2014-2018	Marian Miškov Milan Kmeť Štefan Rohoška Jozef Bartík Helena Kmeťová
Funčné obdobie 2018-2022	Marian Miškov Štefan Rohoška Anna Korčoková Emília Špániková Miloš Kráľ
Hlavná kontrolórka obce:	Anna Matušovová
Odborný pracovník v účtovníctve:	Ing. Jana Pohobranská
Počet obyvateľov obce k 31.12.2018:	250
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	6,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	8
z toho počet vedúcich zamestnancov:	
Organizácie bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti obce:	Základná škola Dolný Badín, 1. – 4. ročník Dolný Badín 28

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení obce Dolný Badín za rok 2018 súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Dolný Badín v roku 2018 bol rozpočet obce na rok 2018 zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 6 f)/2017.

Rozpočet obce na rok 2018 bol zmenený 5-krát v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- prvá zmena schválená dňa 6.3.2018 uznesením č.1 r)/2018
- druhá zmena schválená dňa 15.5.2018 uznesením č. 2 p)/2018
- tretia zmena schválená dňa 1.8.2018 uznesením č. 3 k)/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 7.10.2018 uznesením č. 4 p)/2018
- piata zmena schválená dňa 7.12.2018 uznesením č. 1U r)/2018.

REKAPITULÁCIA ROZPOČTU 2018			
Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 12/2018
prijmy bežného rozpočtu	135 881	158 197	157 203,11
výdavky bežného rozpočtu	135 881	139 642	129 865,76
prebytok bežného rozpočtu	0	18 555	27 337,35
prijmy kapitálového rozpočtu	0	0	0,00
výdavky kapitálového rozpočtu	20 000	24 970	23 206,72
schodok kapitálového rozpočtu	-20 000	-24 970	-23 206,72
finančné operácie príjmové	20 000	9 223	8 430,62
finančné operácie výdavkové	0	0	0,00
rozdiel finančných operácií	20 000	9 223	8 430,62
CELKOVÝ STAV ROZPOČTU:	0	2 808	12 561,25

STAV ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2018			
Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 12/2018
bežné príjmy obce	135 881	158 197	157 203,11
kapitálového príjmy obce	0	0	0,00
príjmové finančné operácie	20 000	9 223	8 430,62
Príjmy celkom	155 881	167 420	165 633,73
bežné výdavky obce	135 881	139 642	129 865,76
kapitálové výdavky obce	20 000	24 970	23 206,72
výdavkové finančné operácie	0	0	0,00
Výdavky celkom	155 881	164 612	153 072,48
Výsledok rozpočtového hospodárenia:	0	2 808	12 561,25

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Bežné príjmy – 100 Daňové príjmy

Daňové príjmy sú opakujúcimi sa a nenávratnými bežnými príjmami obce a tvoria podstatnú zložku rozpočtu.

Významnými a najdôležitejšími vlastnými príjmami obce sú podiely na daniach v správe štátu (výnos dane z príjmov poukazovaný územnej samospráve, tzv. podielová daň). Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

Ďalšími dôležitými príjmami rozpočtu obce sú výnosy miestnych daní a miestneho poplatku podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p. Ide o daň z nehnuteľností, daň za psa a poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad. Ročné sadzby uvedených daní boli stanovené na základe všeobecne záväzného nariadenia obce Dolný Badín o miestnych daniach a poplatkoch pre rok 2018.

Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2018 v €	% plnenia (zo Schv.R)	% plnenia (z Upr.R)
73 264,00	79 524,00	79 141,15	108,02	99,52

z toho:

- a) *EK 111 003 Výnos dane z príjmov poukazovaný územnej samospráve*

Výnos dane z príjmov poukázaný obci Dolný Badín pre rok 2018 bol prijatý vo výške 68 708,24 €, čo oproti minulému roku predstavuje nárast o 6 281,62 €.

b) *EK 121... Daň z nehnuteľností*

Skutočný príjem z vydaných rozhodnutí na daň z nehnuteľností bol v sume 6 924,78 €. Výška daní je určená sadzbami vo VZN č. 2/2017 o miestnych daniach na území obce Dolný Badín na rok 2018. Obec za rok 2018, ako aj po minulé roky, neeviduje významný počet pohľadávok z daňových príjmov obce. Väčšinou sú to dvaja alebo traja poplatníci (pričom jeden z nich je niekoľko rokov v konkurze, čo predstavuje dlhodobo nevymožiteľnú pohľadávku).

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
121 001 Daň z pozemkov	5 800,00	5 800,00	5 482,57	94,53
121 002 Daň zo stavieb	1 388,00	1 388,00	1 336,91	96,32
121 003 Daň z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome	112,00	112,00	105,30	94,02

c) *EK 133... Dane za špecifické služby*

Výška dane za psa je vydaná VZN č. 2/2017 o miestnych daniach na území obce Dolný Badín na rok 2018 a výška poplatku za KO VZN č. 3/2017 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobný stavebný odpad na území obce Dolný Badín na rok 2018. Obec neeviduje za uvedené druhy platieb neuhradené pohľadávky.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
133 001 Daň za psa	164,00	164,00	160,00	97,56
133 013 Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	3 350,00	3 350,00	3 348,13	99,94

Bežné príjmy – 200 Nedaňové príjmy

Medzi vlastné nedaňové príjmy patria najmä príjmy z podnikania a vlastníctva majetku, príjmy z činnosti obce, t.j. administratívne poplatky, poplatky a platby za tovary a služby, pokuty, penále a iné sankcie za porušenie finančnej disciplíny uložené obcou a výnosy z finančných prostriedkov obce.

V porovnaní z predchádzajúcim rokom 2017 bol pokles v tejto kategórii príjmov o 214,46 Eur.

Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2018 v €	% plnenia (zo Schv.R)	% plnenia (z Upr.R)
8 622,00	9 469,00	9 199,41	106,70	97,15

a) EK 212... *Príjmy z vlastníctva*

Majetok obce Dolný Badín bol v roku 2018 dôležitým príjmom do rozpočtu obce. Z rozpočtovaných príjmov vo výške 7 612,00 € bol skutočný príjem 7 526,23 €.

Ide o príjmy z prenajatých pozemkov, budov, priestorov kultúrneho domu, domu smútku, ďalej z prenájmu zariadení a ostatného hnuiteľného majetku (chladiaci box, lešenie, stoly, riady...).

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
212 002 Príjmy z prenajatých pozemkov	4 832,00	4 832,00	4 831,16	99,98
212 003 Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	2 080,00	2 080,00	2 066,00	99,33
212 004 Príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	700,00	630,00	629,07	99,85

b) EK 221 004 *Administratívne poplatky – ostatné poplatky*

Zo schváleného rozpočtu 230 € bol skutočný príjem 452 €.

Tieto príjmy sú tvorené poplatkami vyberanými za overenie podpisov, fotokópií a správne poplatky podľa osobitného zákona (napr. za ohlásenie drobnej stavby, potvrdenie o trvalom pobyte, za zaevidovanie SHR, tiež príjem adm. poplatkov v SOcÚ v KA, napr. za stavebné konania).

c) EK 223... *Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb*

Patria sem prijaté poplatky a platby za tovary a služby, ktoré nie sú priemyselnej povahy a príjmy z predaja spojené s obvyklými sociálnymi a spoločenskými službami.

Tieto príjmy sú v našej obci tvorené prijatými platbami za vyhlásenie v miestnom rozhlase, z predaja nadbytočného materiálu (napr. kukanádoby, starý a nepotrebný inventár), čistenie okolo predajne Coop Jednota, ďalej príspevkami prijatých od rodičov za školský klub detí (družina).

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	300,00	600,00	514,22	85,70
223 002 Poplatky za školy a školské zariadenia	330,00	404,00	404,00	100,00
223 004 Za prebytočný hnuiteľný majetok	150,00	150,00	30,00	20,00

d) EK 292 *Iné nedaňové príjmy – ostatné*

V podmienkach obce ide o príjmy, ktoré patria medzi rozpočtované položky, ale pri návrhu rozpočtu ich často nie je možné predvídať. Patria sem napr. preplatky po vyúčtovaní elektrickej energie, vratky – preplatky z odvodov do poisťovní po ročnom zúčtovaní atď.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
292 012 Z dobropisov (energie)	0,00	270,00	267,22	98,97
292 027 Iné	0,00	51,00	5,74	11,25

Bežné príjmy – 300 Granty a transfery

Ide o cudzie, získané príjmy obce, z ktorých k najdôležitejším príjmom patria bežné granty a transfery, t.j. dotácie zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok a dotácie zo štátnych fondov, ďalšie dotácie zo štátneho rozpočtu v súlade so zákonom o štátnom rozpočte, účelové dotácie z rozpočtu VÚC alebo z rozpočtu inej obce, prostriedky z EÚ atď.

Kompetenčný zákon stanovuje prenesenie výkonu pôsobnosti úloh štátnej správy z ministerstiev, z krajských úradov a z okresných úradov na obce a na vyššie územné celky. To znamená, že kde kompetenčný zákon zveril úlohy obciam a samosprávnym krajom nejde o výkon samosprávnych úloh orgánov samospráv, ale o prenesený výkon štátnej správy. V týchto oblastiach obce vykonávajú úlohy štátnych orgánov a majú zákonný nárok na čerpanie prostriedkov zo štátneho rozpočtu na výkon predmetných úloh.

EK 312... Transfery v rámci verejnej správy

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
312 001 Zo štátneho rozpočtu okrem transferu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a spolufinancovanie programov EÚ	6 470,00	7 924,00	7 607,55	96,01
312 011 Od ost. subjektov VS (VÚC)	25,00	1 025,00	1 000,00	100,00
312 012 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy (Základná škola Dolný Badín)	47 500,00	60 255,00	60 255,00	100,00

Obec Dolný Badín prijala v roku 2018 nasledovné transfery (dotácie):

Zdroj	Suma €	Účel
MV SR 111	593,59	Voľby do orgánov samosprávy obce
OÚ BB-odbor školstva 111	60 255,00	Normatívne fin. prostriedky ZŠ - prenesený výkon štátnej správy
OÚ BB-odbor školstva 111	1 522,00	Dotácia na dopravné žiakov ZŠ
MV SR 111	103,14	REGOB – hlásenie pobytu občanov a register adries
OÚ BB-odbor školstva 111	768,00	Dotácia na vzdelávacie poukazy
ÚPSVaR Zvolen 111	155,00	Dotácia na stravu žiakov (hmotná núdza)
ÚPSVaR Zvolen 111	33,20	Dotácia na šk.pomôcky (hmotná núdza)
OÚ BB-odbor školstva 111	23,10	Učebnice prvouky pre druhákov
OÚ BB –odbor školstva 111	150,00	Dotácia pre žiakov zo SZP
Ostatný subjekt VS 11H	1 000,00	BBSK – rekonštrukcia sv. križa v obci
ÚPSVaR spolufin.ESF 1AC1	3 620,61	Projekty z ÚPSVaR (mzdy a prac. pom.)
ÚPSVaR spolufin.ŠR 1AC2	638,91	Projekty z ÚPSVaR (mzdy a prac. pom.)
Spolu	68 862,55	

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

Kapitálové príjmy – 230 Kapitálové príjmy

Medzi kapitálové príjmy sa zahŕňajú príjmy z predaja hnutel'ného a nehnuteľného majetku, ktorý spĺňa kritéria hmotného a nehmotného majetku, ktorý sa obstaráva z kapitálových výdavkov.

Obec Dolný Badín v roku 2018 nerozpočtovala kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie

- 400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami

- 500 Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Patria sem príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami; v obciach sú to najčastejšie príjmy zo splátok úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, prevody prostriedkov nevyčerpaných z minulých rokov a z peňažných fondov obce.

Obec Dolný Badín v roku 2018 rozpočtovala príjmové operácie na sumu 20 000,00 €, z toho skutočne príjmové operácie boli vo výške 8 430,62 €.

Uznesením OZ zo dňa 6.3.2018 č. 1 k)/2018 bola schválená investičná akcia výstavba chodníka na Friaňovku – časť terénne schody z prostriedkov RF obce. Celková suma na uvedený účel predstavovala sumu 8 307,74 € (prostr. RF) a 880 € na projektovú dokumentáciu.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
453 Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (dopravné ZŠ)	123,00	123,00	122,88	99,90
454 001 Prevod prostriedkov z rezervného fondu obce	19 877,00	9 100,00	8 307,74	91,29

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Bežný výdavky – 600

Ide o výdavky obce, ktoré slúžia na zabezpečenie činnosti miestnej samosprávy vo všetkých jej oblastiach, najmä na výkon samosprávnych pôsobností obce. Ide napr. o výdavky na činnosť orgánov obce, na mzdy, poistné, tovary, služby, zriaďovanie a prevádzku zariadení obce, výdavky na spoločenskú činnosť obce spojenú s kultúrnou, športovou a inou činnosťou, výdavky na cesty, dopravu, požiaru ochranu, cintorín, na tvorbu a ochranu životného prostredia atď.

Ďalšou skupinou bežných výdavkov sú výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných predpisov, výdavky vzniknuté zo spolupráce s inou obcou alebo vyšším územným celkom, prípadne s ďalšími osobami, na zabezpečenie úloh vyplývajúcich z pôsobnosti obce vrátane záväzkov vzniknutých zo spoločnej činnosti a výdavky (úroky) z prijatých úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí.

Obec Dolný Badín vo výdavkovej časti rozpočtu neuplatňovala programovú štruktúru rozpočtu na základe ustanovenia § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

01.1.1 Výdavky verejnej správy – obce

Ide najmä o výdavky obce na mzdy, odmeny poslancov, cestovné náhrady, elektrina, voda, internet, telefón, web, výpočtová technika, softvér, kancelárske potreby (aj na REGOB), stravovanie, účasť na snemoch, členské príspevky a ostatné výdavky na zabezpečenie činnosti OcÚ Dolný Badín a SOcÚ Krupina.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
111 – prostriedky štátneho rozpočtu	100,00	174,00	103,14	59,28
41 – vlastné prostriedky	39 805,00	44 881,00	44 123,40	98,31
1AC1 a 1AC2 – prostriedky EÚ a spolufin. ŠR	500,00	526,00	524,80	99,77
SÚČET	40 405,00	45 581,00	44 751,34	98,18

z toho:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 24 309,54 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 9 270,00 €

630 Tovary a služby – 10 043,53 €

z toho: 631 Cestovné náhrady – 543,62 €

632 Energie, voda, komunikácie – 2 290,37 €

633 Materiál – 962,81 €

635 Rutinná a štandardná údržba – 438,76 €

637 Služby – 5 807,97 €

640 Bežné transfery – 1 281,90 €

z toho: 641 Transfery v rámci verejnej správy – 695,15 €

642 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – 433,12 €

01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované – voľby, referendum

Ide o výdavky z prostriedkov štátneho rozpočtu na Voľby do orgánov samosprávy obcí.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
111 – prostriedky štátneho rozpočtu	609,00	652,00	593,59	91,04

z toho:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 19,54 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 7,29 €

630 Tovary a služby – 566,76 €

z toho: 631 Cestovné náhrady – 63,80 €

632 Energie, voda, komunikácie – 33,05 €

633 Materiál – 63,03 €

634 Dopravné – 21,74 €

635 Rutinná a štandardná údržba – 44,08 €
637 Služby – 414,64 €

03.2.0 Ochrana pred požiarmi

Ide o výdavky na činnosť DHZ Dolný Badín.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	672,00	712,00	49,16	6,90

z toho:

630 Tovary a služby – 49,16 €
z toho: 631 Cestovné – 33,06 €
633 Materiál – 16,10 €

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

Ide o výdavky na náklady na projekty ÚPSVaR, aktivačná činnosť, dobrovoľnícka služba v obci – pomoc v nezamestnanosti – mzda + odvody poistného, ďalej pracovné pomôcky pre pracovníkov vykonávajúcich verejnoprospešné služby a poistné (úrazové poistenie).

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	969,00	1 591,00	1 449,04	91,08
1AC1 – prostriedky ESF	2 119,00	3 297,00	3 149,02	95,51
1AC2 – spolufinancovanie zo ŠR	518,00	672,00	555,69	82,69
SÚČET	3 606,00	5 560,00	5 153,75	92,69

z toho:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 3 297,26 €
620 Poistné a príspevok do poisťovní – 1 069,42 €
630 Tovary a služby – 787,07 €
z toho: 633 Materiál – 380,24 €
637 Služby – 406,83 €

04.5.1 Cestná doprava

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu miestnych ciest a chodníkov.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	7 311,00	2 331,00	412,00	17,67

z toho:

630 Tovary a služby – 412,00 €

z toho: 635 Rutinná a štandardná údržba – 192,00 €

637 Služby – 220 €

05.1.0 Nakladanie s odpadmi

Ide o výdavky na úhradu faktúr za odvoz komunálneho a ostatného odpadu z obce a na nákup plastových vriec, kukanádob a prac. pomôcok na manipuláciu s odpadmi.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	3 900,00	3 900,00	3 274,01	83,95
11H – prostriedky recykl.fondu (ŠR)	25,00	25,00	0,00	0,00
SÚČET	3 925,00	3 925,00	3 274,01	83,41

z toho:

630 Tovary a služby – 3 274,01 €

z toho: 637 Služby – 3 274,01 €

06.2.0 Rozvoj obcí (verejné priestranstvo)

Ide o výdavky na údržbu verejných priestranstiev v obci – na nákup materiálu, benzínu na kosenie zelene, servis kosačiek, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce atď.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	4 855,00	2 685,00	1 566,28	58,33
11H – prostriedky VÚC	0,00	1 000,00	1 000,00	100,00

z toho:

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 106,15 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 64,10 €

630 Tovary a služby – 2 396,03 €

z toho: 633 Materiál – 816,53 €

637 Služby – 1 579,50 €

06.4.0 Verejné osvetlenie

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia v obci – spotreba elektrickej energie, výmena žiaroviek, opravy.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	3 900,00	2 020,00	1 874,50	92,80
1AC1 a 1AC2 – prostriedky EÚ a spolufin.ŠR	0,00	31,00	30,01	96,81
SÚČET:	3 900	2 051,00	1 904,51	92,86

z toho:

630 *Tovary a služby* – 1 904,51 €

z toho: 632 *Energie, voda, komunikácie* – 1 162,00 €

633 *Materiál* – 350,00 €

635 *Rutinná a štandardná údržba* – 392,51 €

08.1.0 Rekreačné a športové služby

Ide o výdavky na organizovanie rekreačných a športových podujatí – výlet na Deň detí – Aquapark Štúrovo, sponzorské TJ Čabrad Badín.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	1 032,00	1 178,00	721,70	61,26

z toho:

630 *Tovary a služby* – 621,70 €

z toho: 633 *Materiál* – 88,30 €

634 *Dopravné* – 235,00 €

637 *Služby* – 298,40 €

642 *Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám* – 100,00 €

08.2.0. Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu kultúrneho domu – nákup materiálu, elektrická energia, voda, údržba, prac. dohody. Ďalej o výdavky na organizovanie kultúrnych podujatí – napr. Fašiangy, Mikuláš, posvätenie adventného venca a sv. kríža.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	6 294,00	2 692,00	2 045,24	75,97

z toho:

630 *Tovary a služby* – 2 045,24 €

z toho: 632 *Energie, voda, komunikácie* – 933,51 €

633 *Materiál* – 680,93 €

637 *Služby* – 430,80€

08.3.0 Vysielačie a vydavateľské služby

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu miestneho rozhlasu.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	4 094,00	50,00	0,00	0,00

08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu oplotenia cintorína, domu smútku a zariadenia domu smútku – elektrická energia, voda, materiál, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, dotácia RKC farnosť Dolný Badín.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	3 391,00	1 391,00	1 033,76	74,32

z toho:

630 *Tovary a služby* – 733,76 €

z toho: 632 *Energie, voda, komunikácie* – 83,76 €

637 *Služby* – 650,00 €

642 *Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám* – 300,00 €

09.5.0. Nedefinovateľné vzdelávanie – zariadenia záujmového vzdelávania

Patria sem výdavky na prevádzkovanie a činnosť školského klubu detí (družina) v ZŠ Dolný Badín – mzdy, odvody a energie. Ďalej sem patria výdavky na školenia zamestnancov, účasť na snemoch a prostriedky poskytnuté formou dotácie CVC Domček Krupina.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	4 320,00	5 254,00	3 848,53	73,25

z toho:

610 *Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania* – 2 536 €

620 *Poistné a príspevok do poisťovní* – 886,10 €

630 *Tovary a služby* – 191,23 €

z toho: 637 *Služby* – 191,23 €

641 *Transfery* – 235,20 €

09.1.2.1 Základné vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Ide o výdavky na prevádzku ZŠ Dolný Badín, ktorá je financovaná prostriedkami štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy. Patria sem výdavky na mzdy, odvody, odchodné, stravovanie, energie, vykurovanie, voda, materiál, školské a učebné pomôcky, údržba, opravy, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, dopravné žiakov, výdavky SZP...

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
111 – prostriedky štátneho rozpočtu	49 707,00	62 942,00	62 595,78	99,45
131H – prostriedky zo ŠR z r. 2017	123,00	123,00	122,88	99,90
SÚČET	49 830,00	63 065,00	62 718,66	99,45

z toho:

610 *Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania* – 36 418,74 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 12 994,42 €

630 Tovary a služby – 11 782,94 €

z toho: 632 Energie, voda, komunikácie – 4 005,43 €

633 Materiál – 1 783,32 €

635 Rutinná a štandardná údržba – 2 491,06 €

637 Služby – 3 503,13 €

642 Transfery jednotlivcovi a neziskovým právnickými osobám – 1 522,56 €

Kapitálové výdavky – 700

Kapitálové výdavky slúžia na financovanie investičných potrieb obce, predovšetkým na rozvojové programy obce schválené v koncepcii jej rozvoja.

Z kapitálového rozpočtu sa uhrádzajú investičné zámery obce vyjadrené zmluvnými vzťahmi na konkrétne investičné akcie, príp. na nákup kapitálových aktív, ďalej investičné záväzky obce, výdavky spojené so zhodnocovaním majetku obce, výdavky vyplývajúce z medzinárodnej spolupráce obce...

Obec vo svojom rozpočte pri schvaľovaní počítala so sumou 20 000 € na rekonštrukciu miestnych chodníkov, domu smútku a miestneho rozhlasu, pričom boli rozpočtované prostriedky rezervného fondu. V skutočnosti boli vykázané kapitálové výdavky na rekonštrukciu chodníka na Friaňovku – terénne schody, modernizácia miestneho rozhlasu, výmena oplotenia cintorína za betónové oplotenie, rekonštrukcia sv. kríža a jeho okolia v centre obce a vypracovala sa projektová dokumentácia na rekonštrukciu domu smútku. Z prostriedkov rezervného fondu boli financovaný len chodník – terénne schody. Ostatné akcie boli financované z prebytku bežného rozpočtu.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia (z Upr.R)
46 – iné zdroje (prostriedky rezervného fondu)	20 000,00	10 000,00	8 307,74	83,08
41 – vlastné zdroje	0,00	14 970,00	14 898,98	99,53

Výdavkové finančné operácie - 800

Patria sem výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami, t. j. prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci a splácanie istín.

Obec Dolný Badín v tejto časti rozpočtu nevykázala žiadne transakcie, nakoľko v súčasnosti nespláca žiadny úver.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	157 203,11
z toho : bežné príjmy obce	157 203,11
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	129 865,76
z toho : bežné výdavky obce	129 865,76
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	27 337,35
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	23 206,72
z toho : kapitálové výdavky obce	23 206,72
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-23 206,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 130,63
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 130,63
Príjmové finančné operácie	8 430,62
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	8 430,62
PRÍJMY SPOLU	165 633,73
VÝDAVKY SPOLU	153 072,48
Hospodárenie obce	12 561,25
Vylúčenie z prebytku	-122,32
Upravené hospodárenie obce	12 438,93

Výpočet výsledku hospodárenia 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.

Výpočet bez nerozpočtovaných položiek rozpočtu:

Bežné príjmy:	157 203,11 €	Kapitálové príjmy:	0,00 €
Bežné výdavky:	-129 865,76 €	Kapitálové výdavky:	-23 206,72 €
Prebytok:	27 337,35 €	Schodok:	-23 206,72 €

Prebytok hospodárenia za rok 2018: 27 337,35 – 23 206,72 = **4 130,63 €**

Vysporiadanie:

Finančné operácie príjmové	8 430,62 €
Finančné operácie výdavkové	0,00 €
Finančné operácie – prebytok:	8 430,62 €

Spolu výsledok hospodárenia: 4 130,63 + 8 430,62 = **12 561,25 €**

Táto suma pozostáva:

- zo zostatku finančných prostriedkov na účtoch obce.....11 950,28 €
 - z toho: bežný účet.....11 803,73 €
 - dotačný účet*.....122,67 €
 - školský účet..... 23,88 €
- zo zostatku účtu 211 – pokladňa.....255,34 €
- zo zostatku účtu 396 – spojovací účet SOcÚ.....378,71 €
- zo zostatku účtu 261 – peniaze na ceste.....-23,08 €

(*na dotačnom účte sa v skutočnosti nachádzajú aj prostriedky na vyplatenie miezd ZŠ 12/2018, ktoré však boli zapojené do rozpočtu, preto sa do výsledku hospodárenia nezapočítavajú)

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume EUR, a to na dopravné žiakov v sume 122,32 €.

Výpočet: 12 561,25 – 122,32 = 12 438,93 €

Výsledok hospodárenia (upravený) : 12 438,93 €

Takto upravený prebytok hospodárenia za rok 2018 vo výške 12 438,93 € navrhujeme použiť nasledovne: - **v roku 2019 previesť na účet rezervného fondu v 100% výške.**

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	18 468,98
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2017	19 958,96
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu (chodník Friaňovka – terénne schody)	8 307,74
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2018	30 120,20

Pozn. v tabuľke nie sú uvedené poplatky za vedenie účtu, nakoľko boli priebežne prevádzané z bežného účtu obce.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v z.n.p a kolektívna zmluva.

Sociálny fond – účet 472	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	85,12
Prírastky - povinný príděl-1,5 % z HM	842,24
- ostatné prírastky	-
Úbytky - stravovanie (príspevok 12,5% z hodnoty stravného lístku)	503,50
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- rozdelenie prebytku	-
KZ k 31.12.2018	423,86

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	471 846,73	480 478,57
Neobežný majetok spolu	428 136,90	429 789,82
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	383 902,90	385 555,82
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
Obežný majetok spolu	43 306,22	50 382,45
z toho :	-	-
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	775,32	1 025,49
Finančné účty	42 530,90	49 356,96
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	403,61	306,30

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	471 846,73	480 478,57
Vlastné imanie	371 243,82	381 786,04
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	1 048,71	0,00
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	370 195,11	381 786,04
Záväzky	9 148,23	13 630,93
z toho :	-	-
Rezervy	550,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	122,88	122,32
Dlhodobé záväzky	85,12	423,86
Krátkodobé záväzky	8 390,23	12 534,75
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	91 454,68	85 061,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	402,44	402,44	0,00
- zamestnancom	6 783,67	6 783,67	0,00
- poisťovniam	4 320,58	4 320,58	0,00
- daňovému úradu	1 028,06	1 028,06	0,00
- štátnemu rozpočtu	122,32	122,32	0,00
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2018	12 657,07	12 657,07	0,00

Obec v roku 2018 neuzatvorila žiadne úverové zmluvy.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 7/2007 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Obce Dolný Badín a v súlade s týmto VZN boli k 31.12.2018 aj vyúčtované.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
ZO-JDS Dolný Badín	70,00	70,00	0,00
RKC farnosť Dolný Badín	300,00	300,00	0,00
TJ Čabrad Badín	100,00	100,00	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká v žiadnej oblasti.

11. Finančné usporiadanie vzťahov

voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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 a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú organizáciu.

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

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí	593,59	593,59	
OÚ BB-odbor školstva	Normatívne fin. prostriedky ZŠ-prenesený výkon štátnej správy	60 255,00	60 255,00	
OÚ BB-odbor školstva	Dotácia na dopravné žiakov ZŠ	1 522,00	1 399,68	122,32
MV SR	REGOB a register adries	103,14	103,14	
OÚ BB-odbor školstva	Dotácia na vzdelávacie poukazy	768,00	768,00	
ÚPSVaR Zvolen	Dotácia na stravu žiakov (hmotná núdza)	155,00	155,00	
ÚPSVaR Zvolen	Dotácia na šk. pomôcky (hmotná núdza)	33,20	33,20	
OÚ BB-odbor školstva	Učebnice	23,10	23,10	
OÚ BB –odbor školstva	Dotácia pre žiakov zo SZP	150,00	150,00	
ÚPSVaR spolufin.ESF	Projekt z ÚPSVaR – 1AC1	3 620,61	3 620,61	
ÚPSVaR spolufin.ŠR	Projekty z ÚPSVaR – 1AC2	638,91	638,91	
SPOLU		67 862,55	67 740,23	122,32

V roku 2018 bol vyčerpaný aj zostatok z roku 2017 v sume 122,88 Eur z dopravného žiakov ZŠ na preplatenie cestovných výdavkov na dochádzku žiakov ZŠ Dolný Badín.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala žiadne prostriedky z rozpočtu iných obcí. V zmysle zmluvy obec každoročne poskytuje dotáciu Mestu Krupina – CVČ Domček Krupina ako príspevok za deti s trvalým pobytom v našej obci, ktoré navštevujú niektorý zo záujmových klubov. V roku 2018

obec poskytla dotáciu v sume 235,20 Eur. V zmysle podmienok zmluvy boli tieto prostriedky aj včas vyúčtované a použité v súlade s účelom.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2018 prijala prostriedky z rozpočtu VÚC – BBSK v sume 1 000 Eur na rekonštrukciu sv. kríža v obci. Tieto prostriedky boli účelovo viazané a v zmysle zmluvy včas vyúčtované.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Dolný Badín v roku 2018 neuplatňovala programovú štruktúru rozpočtu na základe ustanovenia § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

V Dolnom Badíne dňa 5. 2. 2019

Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 12 438,93 EUR.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Správu kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu obce Dolný Badín za rok 2018