

**Závěrečný účet Obce Velké Hoste
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Spracoval: Stanislava Božíková

V Velké Hoste, dňa 10.5.2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a na stránke obce dňa 10.5.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 rezervného 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
 -
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018.

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec na rok 2018 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako prebytkový. Finančné operácie neboli schválené ani v príjmoch, ani vo výdavkoch.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 29/2017 a upravený rozpoč. opatr. č. 1/2018 zo dňa 20.4.2018, rozpočt. opatr. č. 2/2018 zo dňa 25.6.2018, rozp. opatr. č. 3/2018 zo dňa 24.8.2018, rozp. opatr. č. 4/2018 zo dňa 26.10.2018, rozp.opatr. č. 5/2018 zo dňa 8.12.2018.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2018 v €

	Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018
Príjmy celkom	238000,00	286057,35
z toho :		
Bežné príjmy	208000,00	228571,00
Kapitálové príjmy	30000,00	30000,00
Finančné príjmy	0	27486,35
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0,00	0,00
Výdavky celkom	195350,00	253820,00
z toho :		
Bežné výdavky	195350,00	209450,00
Kapitálové výdavky	0	44370,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjekt.	0,00	0,00
Prebytok rozpočtu za rok 2018	42650,00	32237,35

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
286057,35	281348,03	98,35 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 286057,35 € bol skutočný príjem 281348,03 € čo predstavuje 98,35 %.

Bežné príjmy

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
228571,00	223862,03	97,94%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
202431,00	201421,80	99,50 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 177500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 177451,74 €, čo predstavuje plnenie na 99,97 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15431,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 14939,66 €, čo je 96,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 11961,44 €, dane zo stavieb boli vo výške 2978,22 €.

c) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 9500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 9030,40 €, čo predstavuje plnenie na 95,06 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
9500,00	8003,25	84,24 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku.

Z rozpočtovaných 1400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 1285,63 €, čo je 91,83 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, pozemkov vo výške 1285,63 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 8100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 6717,62 €.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za overovanie podpisov a listín, stavebné poplatky 571,00 € a poplatky za relácie, za dom smútku atd.659,00 €, poplatky za

MŠ od rodičov – 1300,00 €, stravné ŠJ – 4187,62 €

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

prijaté úroky z tuzemských vkladov

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
200,00	42,84	21,42 %

4) Bežné príjmy - ŠR

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16440,00 Eur bol skutočný príjem vo výške 14394,14 Eur, čo predstavuje 87,56 % plnenie

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Zo ŠR DPO SR	2986,43	DHZ materiál
2.	Ministerstvo financií	9000,00	Účelová dotácia K.D
3.	OkÚ odbor VVS	212,88	Evidencia obyvateľstva
4.	Zo ŠR	24,88	Cesty
5.	Okresný úrad ŽP	54,73	Životné prostredie
6.	Okresný úrad odbor školstva	949,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
7.	OkU VVS	526,86	Voľby
8.	Zo ŠR	639,36	Stavebný úrad
	Spolu	14394,14	

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

5) Kapitálové príjmy : / vlastné/

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	

6) Kapitálové príjmy - Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Úč
Ministerstvo vnútra SR DHZ	30000,00	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice

7) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
27486,35	27486,00	100,00%

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v €

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
253820,00	229389,09	90,37 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 253820,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 229389,09 Eur, čo predstavuje 90,37 % plnenie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
209450,00	185058,57	88,35 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	v € „% plnenia
Obecný úrad 0111,	85140,00	79481,28	93,35
Interné služby obce 0112	600,00	521,60	86,93
Ochrana pred požiarmi 0320	3020,00	2176,45	72,07
Miestne komunikácie 0451	1150,00	0	0
Odpadové hospodárstvo 0510	11680,00	11666,22	99,88
Rozhlasové služby 0830	150,00	136,00	90,67
Verejné osvetlenie 0640	3300,00	2011,73	60,96
Šport 0810	450,00	0	0
Knižnica 0820, kultúra	11470,00	8411,55	73,34
Cintoríny, dom smútku 0840	1780,00	706,78	39,71
Materská škola 0911	55610,00	48485,73	87,19
ŠJ pri MŠ 0960	18660,00	17067,09	91,46
BEŽNE GRANTY a transféry	16440,00	14394,14	87,56
Spolu	209450,00	185058,57	88,35

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 81850,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 76968,68 €, čo je 88,82 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy.

b) Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 33410,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 28656,87 €, čo je 85,70 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 85970,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 71412,56 €, čo je 85,60 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8220,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 8020,46 €. V tom sú príspevky do spoločnej úradovne, stavebný úrad, ZMOS, RZMOSP, odchodné.

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

Obec nečerpá žiadny úver.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
44370,00	44330,52	99,91

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 44370,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 44330,52 €, čo predstavuje 99,91 % plnenie. Výdavky boli použité na rekonštrukciu ciest v obci v sume 41975,08 € a na kúpu elektrickej panvice do K.D v sume 2355,44 €.

3) Granty a transfery – kapitálové výdavky neboli čerpané / dotácia z ministerstva vnútra na DHZ v sume prešla do roku 2019 /**4) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenie
0	0	

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v eur
Bežné príjmy spolu	223862,03
z toho: bežné príjmy obce	223862,03
Bežné výdavky spolu	185058,57
z toho: bežné výdavky obce	185058,57
Bežný rozpočet	38803,46
Kapitálové príjmy spolu	30000,00
z toho: kapitálové príjmy obce	0

Kapitálové výdavky spolu	44330,52
z toho: kapitálové výdavky obce	44330,52
Kapitálový rozpočet	-14330,52
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	24472,94
Vylúčenie z prebytku	30000,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-5527,06
Príjmy z finančných operácií	27486,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	27486,00
PRÍJMY SPOLU	281348,03
VÝDAVKY SPOLU	229389,09
Hospodárenie obce	51958,94
Vylúčenie z prebytku	30000,00
Upravené hospodárenie obce	21958,94

Prebytok rozpočtu v sume **21958,94 EUR** 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. 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 vylučuje:

- a/ nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 30 000,- EUR, a to na:
- rekonštrukciu hasičskej zbrojnice v sume 30 000,- 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	27486,35
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21958,94
- z prebytku rozpočtu za predchádzajúci kalendárny rok	129,23
- z finančných operácií	
Úbytky	27486,35

- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	22088,17

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v eur
ZS k 1.1.2018	86,19
Prírastky – povinný prídelen	592,89
Úbytky -	450,26
KZ k 31.12.2018	228,82

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	649577,81	1227015,60
Neobežný majetok spolu	621050,83	1173953,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	517917,32	1062853,15
Dlhodobý finančný majetok	103133,51	103133,51
Obežný majetok spolu	28526,98	53062,45
z toho :		
Zásoby	18,47	49,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	173,28	456,09
Finančné účty	28335,23	52557,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	649577,81	688541,14
Vlastné imanie	429160,24	454724,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	429160,24	454724,00
Záväzky	86,19	58647,22
z toho :		
Rezervy		400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		30000,00
Dlhodobé záväzky	86,19	263,82
Krátkodobé záväzky		27983,40
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	220331,38	175169,92

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	27983,40	27983,40	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	30000,00	30000,00	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	228,82	228,82	
Záväzky spolu k 31.12.2018	58212,22	58212,22	

Stav úverov k 31.12.2018 – obec nečerpá, ani v roku 2018 neuzavrela žiadnu zmluvu o úvere.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

Obec k 31.12.2018 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 rozpočtu VÚC.

Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby, t.j. rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých fin.prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ. 4)
ŠR SR stavebný úrad	Prenesený výkon	639,36	639,36	0
OkÚ odbor VVS	Prenesený výkon REGOB	212,88	212,88	0
MDVRR SR CDaPK	Prenesený výkon	24,88	24,88	0
Okresný úrad ŽP	Prenesený výkon	54,73	54,73	0
Okresný úrad odbor školstva	MŠ výchova a vzdelávanie	949,00	949,00	0
OkÚ VVS	Voľby	526,86	526,86	0

Ministerstvo financií	Dotácia na K.D	9000,00	9000,00	0
DPO SR	DHZ materiál	2986,43	2986,43	0
Ministerstvo vnútra	Rekonštrukcia požiar. zbrojnice	30000,00	0	30000,00

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom obec v roku 2018 nečerpala

Poskytovateľ	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou.

Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

VÚC	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nerobí hodnotenie. Obec Veľké Hoste schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Stanislava Božíková

Predkladá: Starostka obce
Mgr. Gabriela Bronišová

V Veľké Hoste, dňa 10.5.2019

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

