



Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie

Obce Staré Hory za rok 2018

Predkladá : Ing. Marián Gajdoš, starosta obce

Spracoval: Ing. Jaroslava Hýblová

V Starých Horách, dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

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 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

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 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. Celkový rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 19/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.3.2018 uznesením č. 20/2018
- druhá zmena schválená dňa 11.6.2018 uznesením č. 21/2018
- tretia zmena schválená dňa 8.10.2018 uznesením č. 23/2018
- rozpočet obce bol priebežne upravovaný v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 rozpočtovým opatrením v časti cudzích zdrojov, pri ktorej sa nevyžaduje súhlas ObZ.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	445 070	544 331,19
z toho :		
Bežné príjmy	445 070	476 106,26
Kapitálové príjmy	0	29 787,80
Finančné príjmy	0	27 900
Príjmy ZŠ s MŠ	0	10 537,13
Výdavky celkom	432 211	544 331,19
z toho :		
Bežné výdavky	227 511	245 037,17
Kapitálové výdavky	0	57 687,80
Finančné výdavky		
Výdavky ZŠ s MŠ	204 700	241 606,22
Rozpočet obce	12 859	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene Obec + ZŠ	Skutočnosť k 31.12.2018 Obec + ZŠ	% plnenia
544 331,19	602 373,01	111

Z rozpočtovaných celkových príjmov 544 331,19 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 602 373,01 €, čo predstavuje 1111 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
476 106,26	534 148,08	112

Z rozpočtovaných bežných príjmov 476 106,26 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 534 148,08 €, čo predstavuje 112 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
239 700	286 013,56	119

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (ekonomická klasifikácia 111)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 180 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 203 880,60 €, čo predstavuje plnenie na 113 %.

Daň z nehnuteľností (ekonomická klasifikácia 121 až 133)

Z rozpočtovaných 42 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 60 741,99 €, čo je 145 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 46 493,51 €, dane zo stavieb boli v sume 14 240,13 € a dane z bytov boli v sume 8,35 €.

Daň za psa 726,95 €

Daň za ubytovanie 3 812,50 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 2 655,38 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14 196,14 €

b) nedaňové príjmy: (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
21 700	23 058,56	106

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (ekonomická klasifikácia 211 až 212)

Z rozpočtovaných 20 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20 946,56 €, čo je 104 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 757,83 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10 720,27 €, príjem z prenájmu strojov 2 247,53 € a príjem z prenájmu KUKA voza 3 220,93 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (ekonomická klasifikácia 221)

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 112,00 €, čo je 141 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy: (ekonomická klasifikácia 223 až 292)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11 670	21 953,79	188

Iné nedaňové príjmy (*ekonomická klasifikácia 222 až 292*)

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 670 €, bol skutočný príjem vo výške 21 953,79 €, čo predstavuje 188 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z predaja tovarov a služieb ako príjem za réžiu ŠJ, za práce UNC a Hon, kuka nádoby, poplatok MŠ a ŠKD, za stravné a vratky za energie.

d) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
203 036,26	203 122,17	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 203 036,26 € bol skutočný príjem vo výške 203 122,17 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Sponzorské	500,00	
BBSK	300,00	Oslavy SNP
KŠÚ	196 464,50	Školstvo
MV SR	2 019,92	Matrika
MV SR	53,07	Stavebný úrad
MV SR	217,48	REGOB
MV SR	493,86	Komunálne voľby
MV SR	49,66	CO
ÚPSVaR	23,68	Osobitný príjemca
MV SR	3 000,00	DHZ

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
29 787,80	29 787,80	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 29 787,80 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29 787,80 €, čo predstavuje 100 % plnenie a tvorí ho kapitálový grant zo ŠR vo výške 29 787,80 € na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
27 900	27 900	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 27 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 27 900 €, čo predstavuje 100 % plnenie a tvorí ho prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov obce z minulých rokov.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 537,13	10 537,13	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 10 537,13 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 537,13 €, čo predstavuje 100 % plnenie, a jedná sa o príjmy za stravné, služby, poplatky ŠKD a réžiu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene Obec + ZŠ	Skutočnosť k 31.12.2018 Obec + ZŠ	% čerpania
544 331,19	518 443,46	95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 544 331,19 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 518 443,46 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
245 037,17	250 986,54	102

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 245 037,17 €, € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 250 986,54 €, čo predstavuje 102 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 90 173,21 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 87 157,96 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ a preneseného výkon štátnej správy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 35 154,24 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 35 553,50 €, čo je 101 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 112 279,72 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 121 231,34 €, čo je 108 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ a ŠJ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7 430 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 043,74 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
57 687,80	25 850,70	45

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 57 687,80 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 25 850,70 €, čo predstavuje 45 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia bytu Staré Hory č. 42

Z rozpočtovaných 10 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 11 171 €, čo predstavuje 112 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia EE inštalácie kultúrny dom

Z rozpočtovaných 5 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4 934,28 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 42 687,80 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 9 745,32 €, čo predstavuje 23 % čerpanie a jednalo sa o vynaloženie vlastných zdrojov na uvedenú investičnú akciu. Štátne prostriedky na jej dokončenie sa presunuli do výdavkov roku 2019.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Obec v roku 2018 nemala výdavkové finančné operácie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
241 606,22	241 606,22	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 241 606,22 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 241 606,22 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	544 685,21
z toho : bežné príjmy obce	534 148,08
bežné príjmy RO	10 537,13
Bežné výdavky spolu	492 592,76
z toho : bežné výdavky obce	250 986,54
bežné výdavky RO	241 606,22
Bežný rozpočet	52 092,45
Kapitálové príjmy spolu	29 787,80
z toho : kapitálové príjmy obce	29 787,80
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	25 850,70

z toho : kapitálové výdavky obce	25 850,70
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	3 937,10
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	56 029,55
Vylúčenie z prebytku	-37 610,19
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18 419,36
Prijmy z finančných operácií	27 900,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	27 900,00
PRÍJMY SPOLU	602 373,01
VÝDAVKY SPOLU	518 443,46
Hospodárenie obce	83 929,55
Vylúčenie z prebytku	-37 610,19
Upravené hospodárenie obce	46 319,36

Prebytok rozpočtu v sume 18 419,36 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004, bude použitý na tvorbu rezervného fondu.

Vylúčenie prebytku suma 37 610,19 € je zostatok cudzích zdrojov obce k 31.12.2018 nasledovne:

- nevyčerpané normatívne prostriedky škola 7 680 €
- nevyčerpané dopravné škola 142,39 €
- rekonštrukcia hasičskej zbrojnice 29 787,80 €

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 €
ZS k 1.1.2018	44 457,21
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 566,35
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytok:	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	52 023,56

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	98,74
Prírastky - povinný príděl	814,68
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	323,26

- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	590,16

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

P.č.	Položka aktív	Rok 2018	Rok 2017
	SPOLU MAJETOK	1 349 989,36	1 324 856,20
A	Neobežný majetok	841 966,93	875 504,85
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	753 498,93	787 036,85
A.III	Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
B	Obežný majetok	507 413,08	449 190,81
B.I	Zásoby	12 914,67	17 643,59
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	48 471,38	48 449,75
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	11 303,46	2 740,71
B.V	Finančné účty	434 723,57	380 356,76
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	609,35	160,54

P.č.	Položka pasív	Rok 2018	Rok 2017
	Vlastné imanie a záväzky	1 349 989,36	1 324 856,20
A	Vlastné imanie	942 600,69	921 772,53
A.I	Oceňovacie rozdiely	2 097,42	2 097,42
A.II	Fondy		
A.III	Výsledok hospodárenia	940 503,27	919 675,11
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	920 905,56	856 706,30
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	19 597,71	62 968,81
B	Záväzky	73 097,51	21 223,54
B.I	Rezervy	800,00	800,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	37 610,19	5 260,00
B.III	Dlhodobé záväzky	654,80	98,74
B.IV	Krátkodobé záväzky	34 032,52	15 064,80

B.V	Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	334 291,16	381 860,13

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	€
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	€
- dodávateľský úver	0,000 €
- voči dodávateľom	9 274,99 €
- voči štátnemu rozpočtu	37 610,19 €
- voči zamestnancom	14 958,15 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	9 716,30 €
- ostatné	83,08 €

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

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ	2 500	2 500	0
OZ Haliar	1 500	1 500	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie.

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 rozpočtom VÚC.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	48 621,09	48 621,09	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	200 807,52	192 985,13	7 822,39

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:](#)

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

[Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:](#)

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť. Je len spoločníkom v spoločnosti Chabenec, s.r.o. s ktorou v roku 2018 nemali žiadne vzájomné vzťahy.

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
KŠÚ	Školstvo	206 286,89	196 464,50	7 822,39
MV SR	Matrika	2 019,92	2 019,92	0
MV SR	Stavebný úrad	53,07	53,07	0
MV SR	REGOB	217,48	217,48	0
MV SR	Komunálne voľby	526,86	493,86	33
MV SR	CO	49,66	49,66	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	23,68	23,68	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nedostala žiadny transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VUC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
BBSK – Dni obce	300	300	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec Staré Hory neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.