**Záverečný účet Obce**

**Horná Krupá**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2018**

Predkladá : Ing. Ľuboš HAČKO – starosta obce

Spracovala: Viera Prachová

V Hornej Krupej dňa 23.04.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.04.2019

**Záverečný 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 fondu,  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 vzťahov voči:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC
12. Návrh uznesenia

**Záverečný 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. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2017 uznesením č. 37/2017

Zmeny rozpočtu:

* prvá zmena schválená dňa 07.06.2018 - uznesením č. 17/2018,
* druhá zmena schválená dňa 18.10.2018 - uznesením č. 34/2018,
* tretia zmena schválená dňa 03.12.2018 – uznesením č. 53/2018 a
* štvrtá zmena schválená dňa 27.12.2018 - uznesením č. 65/2018.

**Rozpočet obce k 31.12.2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť** |
| **Príjmy celkom** | **117 800,00** | **163 500,00** | **178 569,02** |
| z toho : |  |  |  |
| Bežné príjmy | 117 800,00 | 163 500,00 | 163 569,02 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spolu | 117 800,00 | 163 500,00 | 163 569,02 |
| Finančné príjmy | 0 | 0 | 15 000,00 |
| Mimorozpočtové príjmy | 0 | 0 | 0,00 |
| **Výdavky celkom** | **117 800,00** | **163 500,00** | **178 210,64** |
| z toho : |  |  |  |
| Bežné výdavky | 103 435,00 | 111 645,00 | 111 727,34 |
| Kapitálové výdavky | 14 365,00 | 51 855,00 | 66 483,30 |
| Spolu | 117 800,00 | 163 500,00 | 178 210,64 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 | 0 |
| Mimorozpočtové výdavky | 0 | 0 | 0 |
| **Rozpočet obce** | **0** | **0** | **358,38** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok**  **2018** | **Rozpočet po úprave 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 117 800,00 | 163 500,00 | 178 569,02 | 109,22 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 117 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 178 569,02 EUR, čo predstavuje 151,55 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Rozpočet po úprave**  **2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 117 800,00 | 163 500,00 | 163 569,02 | 100,04 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 117 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 163 569,02 EUR, čo predstavuje 138,85 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Rozpočet po úprave 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 106 567,00 | 146 587,00 | 146 563,26 | 99,98 |

**a)Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 104 130,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 104 126,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

**b)Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 22 213,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 22 215,40 EUR, čo je 100,014 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 442,10 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 740,30 EUR a dane z bytov boli v sume 33,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22 215,40 EUR.

**c) Daň za psa**

Z rozpočtovaných 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 = 480,- EUR čo je 96,00 %.

**d) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 8 384,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 381,75 EUR čo predstavuje 99,97 %.

**e) Daň za jadrové zariadenie**

Z rozpočtovaných 11 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 249,28 EUR čo predstavuje 99,99%.

**f) Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 110,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 110,00 EUR.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Rozpočet po úprave 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 10 467,00 | 12 532,00 | 12 623,20 | 100,72 |

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

- prenájom pozemkov 898,10 EUR

- prenájom - náhon 730,27 EUR

- prenájom KD 2 461,03 EUR

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

- správne poplatky 676,50 EUR

- pokuty a penále 0,00 EUR

- predaj výrobkov, služieb 7 344,65 EUR

- úroky z vkladov 0,00 EUR

- vratky a dobropisy 512,65 EUR

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Rozpočet po úprave 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 0,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100 |

Z rozpočtovaných grantov 3 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ transferov** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| MV SR Bratislava | 65,70 | Refundácia CO |
| MDV a RR Bratislava | 619,39 | Stavebný úrad |
| OÚ Trnava | 515,46 | Komunálne voľby |
| MV SR Bratislava | 182,01 | Register obyvateľov+ IS RA |

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

1. **Kapitálové príjmy:**

Obec v roku 2018 nemala kapitálové príjmy.

1. **Príjmové finančné operácie:**

Obec mala v roku 2018 príjmy z finančných operácií vo výške 15 000,- EUR, jednalo sa o prostriedky použité na  dofinancovanie „Rekonštrukcia KD“ položka 2 41 08 2 0 717 001.

1. **Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Rozpočet po úprave**  **2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 117 800,00 | 163 500,00 | 178 210,64 | 109,00 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 163 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 178 210,64 EUR, čo predstavuje 109,00 % čerpanie.

**1) Bežné výdavky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Rozpočet po úprave**  **2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 103 435,00 | 111 645,00 | 111 727,34 | 100,07 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 111 645,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 111 727,34 EUR, čo predstavuje 100,07 % čerpanie.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet** | **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť** | **% plnenia** |
| **01.1.1.- Obec** |  |  |  |  |
| 610- mzdy, platy | 26 690,00 | 24 875,00 | 24 895,88 | 100,08 |
| 620- poistné a príspevky | 9 500,00 | 10 082,00 | 10 124,73 | 100,42 |
| 630- tovary a služby | 21 510,00 | 13 268,00 | 13 212,53 | 99,58 |
| 640- bežné transfery | 4 816,00 | 2 516,00 | 2 582,51 | 102,64 |
| **03.2.0. Požiarna ochrana** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 700,00 | 3 950,00 | 4 024,83 | 101,89 |
| **04.5.1.- Cestná doprava** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 200,00 | 330,00 | 331,15 | 100,35 |
| **05.1.0.- Naklad. s odpadmi** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 9 300,00 | 9 350,00 | 9 345,29 | 99,95 |
| **06.2.0. Rozvoj obce** |  |  |  |  |
| 610 – mzdy, platy | 7 500,00 | 6 250,00 | 6 248,15 | 99,97 |
| 630-tovary a služby | 1 824,00 | 6 954,00 | 6 921,10 | 99,52 |
| **06.4.0.– Verejné osvetlenie** |  |  |  |  |
| 630- tovary a služby | 100,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **08.1.0. – Telových. jednota** |  |  |  |  |
| 630- tovary a služby | 800,00 | 4 035,00 | 4 039,12 | 100,10 |
| 640-transfery | 6 000,00 | 6 000,000 | 6 000,00 | 100,00 |
| **08.2.0 Kultúrny dom** |  |  |  |  |
| 620-poistné a príspevky | 700,00 | 1 430,00 | 1 443,53 | 100,95 |
| 630-tovary a služby | 7 803,00 | 15 993,00 | 15 981,19 | 99,92 |
| **08 3 0 Vysielacie služby** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 4 610,00 | 3 830,00 | 3 835,78 | 100,15 |
| **08.4.0. Náboženské služby, cintorín** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 246,00 | 106,00 | 112,96 | 106,56 |
| 640-transfery | 1 136,00 | 2 676,00 | 2 628,59 | 98,23 |
| Spolu | **103 435,00** | **111 645,00** | **111 727,34** |  |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

a) 610: Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

b) 620: Poistné a príspevok do poisťovní:

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, vrátane pracujúcich na základe dohôd.

c) 630: Tovary a služby:

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú energie, materiál, interiérové vybavenie, pohonné hmoty, rutinná a štandardná údržba, nájom a prenájom prístrojov, ostatné tovary a služby ako sú školenia, audit., odvoz a uloženie odpadu.

d) 640: Bežné transfery:

Patria sme transfery, členské, odchodné, odstupné, nemocenské dávky.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 31 125,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 31 144,03 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov a dohodárov OcÚ.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 11 512,0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 568,26 EUR, čo je 100,48 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 57 816,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 57 803,95 EUR, čo je 99,98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

**Transfery**

Z rozpočtovaných 11 192,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 211,10 EUR čo je 100,17 %. Ide o transfery na odchodné, odstupné a príspevky.

**2) Kapitálové výdavky :**

Obec mala v roku 2018 kapitálové výdavky, a to:

* Zberný dvor v sume 5 000,00 EUR,
* Rekonštrukcia a modernizácia VO v sume 17 599,58 EUR,
* Rekonštrukcia KD v sume 43 883,72 EUR

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 51 855,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 66 483,30 EUR, čo je 128,21 % plnenie. Z rezervného fondu obce neboli použité finančné prostriedky.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Obec nemala výdavkové finančné operácie.

**4) Mimorozpočtové výdavky**

Obec nemala mimorozpočtové výdavky.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočet obce | Príjmy | Výdavky | Rozdiel |
| Bežný | 163 569,02 | 111 727,34 | 51 841,68 |
| Kapitálový | 0 | 66 483,30 | -66 483,30 |
| Rozpočtový výsledok hospodárenia | 163 569,02 | 178 210,64 | -14 641,62 |
| Finančné operácie | 15 000,- | 0 |  |
| Celkový výsledok | 178 569,02 | 178 210,64 | 358,38 |

**Prebytok rozpočtu** v sume 358,38 EUR bol 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **358,38 EUR.**

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, ale v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú aj finančné operácie súčasťou rozpočtu obce. Prebytok, resp. schodok rozpočtu obce je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

**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 | 0 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 2 865,96 |
| Úbytky - čerpanie | 0 |
| KZ k 31.12.2018 | 2 865,96 |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2018 | 469,08 |
| Prírastky | 284,17 |
| Úbytky - čerpanie | 210,- |
| KZ k 31.12.2018 | 543,25 |

**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** | 708 179,45 | 749 058,76 |
| **Neobežný majetok spolu** | 683 329,99 | 738 210,40 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 8 510,38 | 8 078,38 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 553 377,40 | 608 689,81 |
| Dlhodobý finančný majetok | 121 442,21 | 121 442,21 |
| **Obežný majetok spolu** | 24 849,46 | 10 848,36 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 765,24 | 1 331,59 |
| Finančné účty | 24 084,22 | 9 516,77 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | 0 | 0 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2018 v EUR** | **KZ k 31.12.2018 v EUR** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 708 179,45 | 749 058,76 |
| **Vlastné imanie** | **674 527,55** | **714 282,90** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Nevysporiadaný výsledok hospod. | 652 027,94 | 674 527,55 |
| Výsledok hospodárenia | 22 499,61 | 39 755,35 |
| **Záväzky** | **5 883,44** | **7 892,52** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 600,00 | 700,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 610,58 | 684,75 |
| Krátkodobé záväzky | 4 672,86 | 6 507,77 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | **27 768,46** | **26 883,34** |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018**

Obec Horná Krupá nečerpala úver a ani neposkytla záruky za právnické subjekty.

**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 poskytla dotáciu futbalovému klubu TJ Družstevník Horná Krupá vo výške 6 000,- eur, Občianskemu združeniu Korompa na výučbu žiakov vo výške 355,20 eur, Lestival v Dolnej Krupej vo výške 300,- eur, Slovenskému zväzu holubárov vo výške 150,- eur a speváckej skupine Krupianka vo výške 187,- eur.

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

1. Obec nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb

b) Finančné usporiadanie voči štátu

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Účelové určenie**  **transferu** | **Suma poskytnutých fin. prostriedkov** | **Suma skutočne použitých fin. prostriedkov** | Rozdiel |
| MV SR Bratislava | Refundácia CO | 65,70 | 65,70 | 0 |
| MV SR Bratislava | REGOB+IS RA | 182,01 | 182,01 | 0 |
| OÚ Trnava | Komunálne voľby | 515,46 | 515,46 | 0 |
| MDVaRR,Bratislava | SSÚ a doprava | 573,14 | 573,14 | 0 |
| OÚ ŽP Trnava | Odbor ŽP | 46,25 | 46,25 | 0 |
| DPO SR Bratislava | Zabez.materiálového vybavenia | 3 000,- | 3 000,- | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**12. 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 358,38 EUR.**

**Ing. Ľuboš HAČKO**

**starosta obce**