

**Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie**

**Obce Vysoká za rok 2018**

Predkladá : Valéria Kuková

Spracoval: Ing. Jaroslava Hyblová

Vo Vysokej dňa 15.2.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.2.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa ........................., uznesením č. ..................

**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 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:
	1. zriadeným a založeným právnickým osobám
	2. štátnemu rozpočtu
	3. štátnym fondom
	4. rozpočtom iných obcí
	5. rozpočtom VÚC
12. Hodnotenia plnenia programov obce

**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 (ďalej len Zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Vysoká na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkovým, pričom prebytok bol určený na financovanie dodávateľského úveru – rekonštrukcia verejného osvetlenia.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 4/2017.

Rozpočet bol upravený:

* prvá zmena rozpočtu bola schválená 23.3.2018 uznesením č. 1/2018
* druhá zmena rozpočtu bola schválená 27.7.2018 uznesením č. 3/2018
* rozpočet bol upravený k 31.12.2018 v zmysle § 14 ods. 1 Zákona 523/2004, ktoré nevyžaduje súhlas ObZ pri zmene rozpočtu rozpočtovým opatrením v oblasti cudzích zdrojov.

**Rozpočet obce k 31.12.2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **Schválený** **rozpočet**  |  **Schválený rozpočet** **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **52 040** | **95 127** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 52 040 | 53 895 |
| Kapitálové príjmy |  | 28 360 |
| Finančné príjmy |  | 12 872 |
| **Výdavky celkom** | **52 040** | **95 127** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 50 990 | 47 845 |
| Kapitálové výdavky |  | 46 232 |
| Finančné výdavky | 1 050 | 1 050 |
| **Rozpočet obce** | **0** | **0** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 95 127 | 101 739,73 | 107 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 95 127 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 101 739,73 €, čo predstavuje 107 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 53 895 | 60 021,67 | 111 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 53 895 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 60 021,67 €, čo predstavuje 111 % plnenie.

1. **daňové príjmy** *(ekonomická klasifikácia 111 až 133)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 49 790 | 53 138,68 | 107 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 30 300 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 33 226,05 €, čo predstavuje plnenie na 110 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 18 600 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18 941,24 €, čo je 102 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 741,89 € a dane zo stavieb boli v sume 1 199,35 €.

**Daň za psa**: skutočný príjem bol 110,49 €

**Poplatok KO**: skutočný príjem bol 860,90 €

1. **nedaňové príjmy:** *(ekonomická klasifikácia 212 až 221)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 250 | 435,26 | 174 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 337 €, čo je 337 % plnenie. Uvedený príjem predstavoval príjem z prenájmu KD.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky zahrňujú správne poplatky, kde z rozpočtovaných 150 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 98,26 €, čo je 66 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:** *(ekonomická klasifikácia 223 až 292)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 1 730 | 4 323,11 | 250 |

**Za služby a z vkladov**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 730 €, bol skutočný príjem vo výške 4 323,11 €, čo predstavuje 250 % plnenie. Patrí sem platby za odber vody, vyhlásenia v MR, náhrada za dobývací priestor, úroky z peňažných účtov a ročné zúčtovanie ZP.

1. **Prijaté granty a transfery:** *(ekonomická klasifikácia 31)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 2 125 | 2 124,62 | 100 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 125 € bol skutočný príjem vo výške 2 124,62 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v €** | **Účel** |
| DPO SR | 1 400,00 | DHZ |
| MV SR | 159,84 | Stavebný úrad |
| MV SR | 47,52 | REGOB |
| MV SR | 26,00 | Register adries |
| MV SR | 6,22 | Cestná doprava |
| MV SR | 461,36 | Komunálne voľby |
| ÚPSVaR | 23,68 | Rodinné prídavky |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 28 360 | 28 859,97 | 102 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 28 360 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 28 859,97 €, čo predstavuje 102 % plnenie.

**Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 500 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 28 360 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 28 859,97 €, čo predstavuje 100 % plnenie. Obci bola poskytnutá kapitálová dotácia na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice.

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 12 872 | 12 858,09 | 100 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 12 872 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 858,09 €, čo predstavuje 100 % plnenie. Tieto finančné prostriedky predstavujú čerpanie rezervného fondu a boli použité na rekonštrukciu cesty, zníženie stropu v kultúrnom dome a na mantinely na ihrisku.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 95 127 | 59 163,42 | 62 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 95 127 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 59 163,42 €, čo predstavuje 62 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 47 845 | 38 813,83 | 81 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 47 845 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 38 813,86 €, čo predstavuje 81 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 10 400 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 11 107,58 €, čo je 107 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 3 902 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 048,46 €, čo je 104 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 30 388 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 22 733,57 €, čo je 75 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 3 155 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 924 22 €, čo predstavuje 29 % čerpanie.

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

Úroky obec v roku 2018 neplatila.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 46 232 | 19 300,55 | 42 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46 232 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 19 300,55 €, čo predstavuje 42 % čerpanie a jednalo sa o rekonštrukciu cesty, rekonštrukciu KD, mantinely na ihrisku a kamerový systém.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 1 050 | 1 049,04 |  100 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 050 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 049,04 €, čo predstavuje 100 % čerpanie a predstavovali splácanie dodávateľského úveru za rekonštrukciu verejného osvetlenia.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2018** |
|   |   |
| Bežné príjmy spolu | **60 021,67** |
| z toho : bežné príjmy obce  | *60 021,67* |
|  bežné príjmy RO |  |
| Bežné výdavky spolu | **38 813,83** |
| z toho : bežné výdavky obce  | *38 813,83* |
|  bežné výdavky RO |  |
| ***Bežný rozpočet*** | 21 207,84 |
| Kapitálové príjmy spolu | **28 859,97** |
| z toho : kapitálové príjmy obce  | 28 859,97 |
|  kapitálové príjmy RO |   |
| Kapitálové výdavky spolu | **19 300,55** |
| z toho : kapitálové výdavky obce  | *19 300,55* |
|  kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| ***Kapitálový rozpočet***  | 9 559,42 |
| ***Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **30 767,26** |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | -28 359,97 |
| ***Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** | 2 407,29 |
| Príjmy z finančných operácií | *12 858,09* |
| Výdavky z finančných operácií | *1 049,04* |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | **11 809,05** |
| PRÍJMY SPOLU | 101 739,73 |
| VÝDAVKY SPOLU | 59 163,42 |
| ***Hospodárenie obce***  | **42 576,31** |
| ***Vylúčenie z prebytku***  | -28 359,97 |
| ***Upravené hospodárenie obce*** | 14 216,34 |

**Prebytok rozpočtu** vo výške 2 407,29 € 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 bude použitý na tvorbu rezervného fondu.

**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 €** |
| PS k 1.1.2018  | 0,00 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok  | 8 792,00 |
|  - z finančných operácií |  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :* rekonštrukcia KD
* mantinely ihrisko
 | 8 792,00  |
|  - krytie schodku rozpočtu | 0,00 |
|  - ostatné úbytky  | 0,00 |
| KZ k 31.12.2018 | 0,00  |

**Sociálny fond**

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v €** |
| PS k 1.1.2018 | 359,61  |
| Prírastky - povinný prídel  |  60,56  |
|  - ostatné prírastky |   |
| Úbytky - stravovanie  |   |
|  - regeneráciu  |   |
|  - dopravné  |   |
|  - ostatné úbytky  |   |
| KZ k 31.12.2018 | 420,17 |

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Položka aktív** | **Rok 2018** | **Rok 2017** |
|  | **SPOLU MAJETOK** | **279 889,77** | **269 315,58** |
| **A** | **Neobežný majetok** | **222 410,31** | **241 687,61** |
| A.I | Dlhodobý nehmotný majetok |   | 0,00 |
| A.II | Dlhodobý hmotný majetok | 192 898,31 | 212 175,61 |
| A.III | Dlhodobý finančný majetok | 29 512,00 | 29 512,00 |
| **B** | **Obežný majetok** | **56 847,69** | **27 259,26** |
| B.I | Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| B.II | Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy | 0,00 | 0,00 |
| B.III | Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| B.IV | Krátkodobé pohľadávky | 1 756,99 | 1 947,34 |
| B.V | Finančné účty | 55 090,70 | 25 311,92 |
| 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** | **631,77** | **368,71** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **P.č.** | **Položka pasív** | **Rok 2018** | **Rok 2017** |
|  | **Vlastné imanie a záväzky** | **279 889,77** | **269 315,58** |
| **A** | **Vlastné imanie** | **139 038,45** | **124 848,44** |
| A.I | Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| A.II | Fondy | 0,00 | 0,00 |
| A.III | **Výsledok hospodárenia** | **139 038,45** | **124 848,44** |
| A.III.1 | Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 124 848,44 | 111 509,73 |
| **A.III.2** | **Výsledok hospodárenia za bežné obdobie** | **14 190,01** | **13 338,71** |
| **B** | **Záväzky** | **43 779,00** | **16 064,72** |
| B.I | Rezervy | 450,00 | 430,00 |
| B.II | Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy | 28 359,97 | 0,00 |
| B.III | Dlhodobé záväzky | 12 658,41 | 13 646,89 |
| B.IV | Krátkodobé záväzky | 2 310,62 | 1 987,83 |
| B.V | Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| **C** | **Časové rozlíšenie** | **97 072,32** | **128 402,42** |

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

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

* voči bankám 0,00 €
* voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0,00 €
* voči dodávateľom 565,39 €
* voči dodávateľom – úver 12 238,24 €
* voči štátnemu rozpočtu 0,00 €
* voči zamestnancom 963,97 €
* voči poisťovniam 625,13 €
* voči daňovému úradu 152,17 €
* ostatné 450,00 €

**8. Hospodárenie príspevkových organizácií**

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej 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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Prijímateľ dotácie****- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov****- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov****- 3 -** | **Rozdiel****(stĺ.2 - stĺ.3 )****- 4 -** |
| Slovenský zväz telesne postihnutých | 100,00 € | 100,00 € | 0 |
| CVČ Štiavnické bane | 216,48 € | 216,48 € | 0 |

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec nevykonáva 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. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú ani rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**  **- 1 -** | **Účelové určenie grantu****- 2 -** | **Suma poskytnutých****finančných prostriedkov** **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -** | **Rozdiel****(stĺ.3 - stĺ.4 )****- 5 -** |
| MV SR | Stavebný úrad | 159,84 | 159,84 |  |
| MV SR | REGOB | 47,52 | 47,52 |  |
| MV SR | Register adries | 26,00 | 26,00 |  |
| MV SR | Cestná doprava | 6,22 | 6,22 |  |
| MV SR | Komunálne voľby | 496,86 | 461,36 | 65,50 |
| ÚPSVaR | Rodinné prídavky | 23,68 | 23,68 |  |
|  | Rekonštrukcia HZ | 28 359,97 | 0,00 | 28 359,97 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nedostala v roku 2018 žiadny transfer od inej obce.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nedostala v roku 2018 žiadny transfer od VÚC.

**12. Hodnotenia plnenia programov obce**

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