



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Horná Mičina za rok 2018

Predkladá :

Spracoval:

V dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný 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. Hodnotenia 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 (ďalej len zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Horná Mičiná na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom z prebytku bežného rozpočtu sa plánovali výdavky kapitálového rozpočtu a výdavky finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

- Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č. 4/2017.
- Prvá zmena rozpočtu bola schválená 01.08.2018 uznesením č. 6/2018
- Prvá zmena rozpočtu bola schválená 10.12.2018 uznesením č. 16/2018
- Rozpočet bol počas roka upravovaný 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	169 190	195 032
z toho :		
Bežné príjmy	162 190	187 502
Kapitálové príjmy		530
Finančné príjmy	7 000	7 000
Výdavky celkom	169 190	195 032
z toho :		
Bežné výdavky	147 090	174 692
Kapitálové výdavky	9 000	7 240
Finančné výdavky	13 100	13 100
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
195 032	189 333,94	97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 195 032 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 189 333,94 €, čo predstavuje 97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
187 502	188 802,94	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 187 502 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 188 802,94 €, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
170 550	171 925,46	101

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 134 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 133 809,07 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 950 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 24 095,21 €, čo je 105 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 15 801,03 €, dane zo stavieb boli v sume 8 172,73 € a dane z bytov boli v sume 121,45 €.

Daň za psa 700 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 321,18 €

b) nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 200	6 153,28	99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 659,78 €, čo je 99 % plnenie. Tvorí ho príjem z prenajatých pozemkov v sume 11,20 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 648,58 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 493,50 €, čo je 100 % plnenie.

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

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 150	3 122,05	99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 150 €, bol skutočný príjem vo výške 3 122,05 €, čo predstavuje 99 % plnenie. Medzi nedaňové príjmy patria vyhlásenie v MR, nájom hrobov, stravné zamestnancov, kosenie a dobývací priestor.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 602 € bol skutočný príjem vo výške 7 602,15 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
BBSK	1 000,00	Deň obce – Mičinskô
MV SR	687,09	Stavebný úrad
MV SR	204,27	REGOB
MV SR	24,40	Register adries
MV SR	59,08	Životné prostredie
MV SR	26,74	Cestná doprava
MV SR	450,86	Komunálne voľby
MV SR	41,39	Vojnové hroby
ÚPSVaR	5 013,60	Aktivačné práce
ÚPSVaR	94,72	Rodinné prídavky

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
530	531	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 530 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 531 €, čo predstavuje 0 % plnenie. Kapitálový príjem sa získal z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

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

Obec v roku 2018 nemala čerpanie v príjmových finančných operáciách.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
195 032	181 020,29	93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 195 032 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 181 020,29 €, čo predstavuje 93 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
174 692	167 706,25	96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 174 692 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 167 706,25 €, čo predstavuje 96 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 32 585 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 33 769,69 €, čo je 104 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 058 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12 409,35 €, čo je 95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 118 384 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 111 592,13 €, čo je 94 % 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 2 165 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 282 €, čo predstavuje 105 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 8 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 653,08 €, čo predstavuje 90 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
7 240	220,00	3

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 240 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 220,00 €, čo predstavuje 3 % čerpanie a jedná sa o úhrady projektových dokumentácií z minulých období splácaných splátkovými kalendármi.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
13 100	13 094,04	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 13 100 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13 094,04 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o splátky úveru v zmysle úverovej zmluvy a splácanie dodávateľského úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy spolu	188 802,94
z toho : bežné príjmy obce	188 802,94
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	167 706,25
z toho : bežné výdavky obce	167 706,25
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	21 096,69
Kapitálové príjmy spolu	531,00
z toho : kapitálové príjmy obce	531,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	220,00
z toho : kapitálové výdavky obce	220,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	311,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21 407,69
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21 407,69
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	13 094,04
Rozdiel finančných operácií	-13 094,04
PRÍJMY SPOLU	189 333,94
VÝDAVKY SPOLU	181 020,29
Hospodárenie obce	8 313,65
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	8 313,65

Prebytok rozpočtu v sume 21 407,69 €, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 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	6 763
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 752
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	

KZ k 31.12.2018	10 515
-----------------	--------

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2018	202,00
Prírastky - povinný prídel - %	167,46
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky - vrátenie SF	308,30
Úbytky - závodné stravovanie	146,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	531,36

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

P.č.	Položka aktív	Rok 2018	Rok 2017
	SPOLU MAJETOK	509 835,32	532 212,00
A	Neobežný majetok	424 213,72	455 053,60
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	335 745,72	366 585,60
A.III	Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
B	Obežný majetok	85 466,44	77 050,33
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	5 792,98	5 558,72
B.V	Finančné účty	79 673,46	71 491,61
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	155,16	108,07

P.č.	Položka pasív	Rok 2018	Rok 2017
	Vlastné imanie a záväzky	509 835,32	532 212,00
A	Vlastné imanie	156 649,32	140 934,50
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	156 649,32	140 934,50
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	140 934,50	117 811,63
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	15 714,82	23 122,87

B	Závazky	261 824,56	291 002,16
B.I	Rezervy	480,00	480,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé záväzky	25 000,60	26 774,11
B.IV	Krátkodobé záväzky	87 743,96	104 348,05
B.V	Bankové úvery a výpomoci	148 600,00	159 400,00
C	Časové rozlíšenie	91 361,44	100 275,34

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	148 600,00 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	84 317,17 €
- voči dodávateľom – úver	24 469,24 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	1 885,61 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 541,18 €
- ostatné	480,00 €

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

Obec v roku 2018 poskytla nasledovné 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 Družstevník	1 000 €	1 000 €	0
Čirkevný zbor	40 €	40 €	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, alebo príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Stavebný úrad	687,09	687,09	
MV SR	REGOB	204,27	204,27	
MV SR	Register adries	24,40	24,40	
MV SR	Životné prostredie	59,08	59,08	
MV SR	Cestná doprava	26,74	26,74	
MV SR	Komunálne voľby	526,86	450,86	76,00
MV SR	Vojnové hroby	41,39	41,39	
ÚPSVaR	Aktivačné práce	5 013,60	5 013,60	
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	94,72	94,72	

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 v roku 2018 žiadny transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

f)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -				
BBSK	Deň obce – Mičinskô	1 000,00	1 000,00	

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

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