

**NÁVRH**

**Záverečný účet Obce**  
**Obeckov**

**a rozpočtové hospodárenie**  
**za rok 2018**

Predkladá : Obec Obeckov

Spracovala: Ing. Marcela Maslaňáková

Skontrolovala: Ing. Katarína Vargová, PhD.

V Obeckove dňa : 30.09.2019

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC

# 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. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2017 uznesením č. 22/2017

Rozpočet bol zmenený 1x :

- presun finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami, schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31.12.2018 uznesením č. 2/2018c

## Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>222 036</b>	<b>322 036</b>
z toho :		
Bežné príjmy	193 536	193 536
Kapitálové príjmy	0	100 000
Finančné príjmy	28 500	28 500
<b>Výdavky celkom</b>	<b>222 036</b>	<b>322 036</b>
z toho :		
Bežné výdavky	195 426	195 426
Kapitálové výdavky	26 610	126 610
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
322 036	318 824,90	99 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 322 036 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 318 824,90 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

## 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
193 536	207 928,44	107,4 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 193 536 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 207 928,44 EUR, čo predstavuje 107,4 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
176 469	189 509,45	107,4 %

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 154 863 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 169 923,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,7 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 176 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 187,90 EUR, čo je 88,4 % plnenie. Z toho príjmy za dane z pozemkov boli v sume 13 065,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 096,99 EUR a dane z bytov boli v sume 25,66 EUR.

Daň za psa 472 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 925,77 €

### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
17 067	15 375,38	90,1 %

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 309 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 328,49 EUR, čo je 101,5 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 199,49 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a zariadení v sume 129,00 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 15 748 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 639,33 EUR, čo je 80,3 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje položky:

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 310 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 319,50 EUR, čo je 103,1 % plnenie.

Poplatky za služby: použitie domu smútku a vyhlásenie rozhlasom v sume 294,60 EUR,

Platby za stravné v sume 12 025,23 EUR.

### **Iné nedaňové príjmy**

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované a skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 1 407,56 EUR, z toho príjmy z vratiek 846,86 € a iné príjmy 560,70.

### **c) Prijaté granty a transféry**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 043,61 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 043,61 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Okresný úrad B.B. odbor školstva	936,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	158,73	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	18,00	Register adries
ÚPSVaR Veľký Krtíš	1 304,70	Hmotná núdza - dávka občanovi
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Voľby
Okresný úrad Veľký Krtíš	99,32	Skladník CO

Granty a transféry boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

### **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
100 000	100 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov bol čerpaný príjem k 31.12.2018 vo výške 100 000,- € na časť kanalizácie.

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
28 500	10 896,46	38

Z rozpočtovaných finančných príjmov 28 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 896,46 EUR, čo predstavuje 38 % plnenie.

V roku 2018 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 10 896,46 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

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

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% čerpania</b>
322 036	308 592,26	95,8

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 322 036 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 308 592,26 EUR, čo predstavuje 95,8 % čerpanie.

## 1. Bežné výdavky

### Obec

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
195 426	182 844,57	93,6

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 195 426 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 182 844,57 EUR, čo predstavuje 93,6 % čerpanie.

### Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

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

Z rozpočtovaných 80 649,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 73 472,42 EUR, čo je 91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 46 316 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 46 260,59 EUR, čo je 99 % čerpanie.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 63 752 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 58 413,52 EUR, čo je 91,6 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a MŠ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné a telekomunikačné služby, materiál, knihy, časopisy, noviny, reprezentačné, rutinná a štandardná údržba budov, strojov, zariadení a ostatné tovary a služby.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
126 610	125 747,69	99,32

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 126 610 EUR spolu s dotáciou 100 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 125 747,69 EUR, čo predstavuje 99,32 % čerpanie. Nakoľko bežné príjmy v r. 2018 boli vyššie ako rozpočtované, boli použité na kapitálové výdavky, ktoré boli v priebehu roku 2018 priebežne schválené na čerpanie jednotlivých kapitálových položiek.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Nákup prevádzkových strojov prístrojov a zariadení a špeciálnych strojov prístrojov a zariadení

Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia (splátky) - v tomto roku uhradené 1992 €  
Nákup klimatizácie v sume 750,00 €

#### b) Rekonštrukcia a modernizácia

Budovanie kanalizačnej siete v sume 110 828,82 €  
Rekonštrukcia a modernizácia detského ihriska - kolotoč a preliezky spolu v sume 5 040,- €  
Rekonštrukcia a modernizácia Kultúrneho domu v sume 2 262 €  
Projekty a geometrický plán na rekonštrukciu Ambulancie v sume 1 527 €  
Rekonštrukcia - doplnkové práce na Dome smútku 987,62 €  
Rekonštrukcia a modernizácia OcÚ - čalúnenie dverí 772 €

### 3) Výdavkové finančné operácie :

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

Z rozpočtovaných finančných výdavkov nebolo rozpočtované ani čerpané k 31.12.2018.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 €
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>207 928,44</b>
z toho : bežné príjmy obce	207 928,44
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>182 844,57</b>
z toho : bežné výdavky obce	182 844,57
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>25 083,87</b>
Kapitálové príjmy spolu	100 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	100 000,00
Kapitálové výdavky spolu	125 747,69
z toho : kapitálové výdavky obce	125 747,69
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-25 747,69</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 663,82</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	10 896,46
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>10 896,46</b>
PRÍJMY SPOLU	318 824,90
VÝDAVKY SPOLU	308 592,26
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>10 232,64</b>

**Prebytok /schodok/ rozpočtu obce v zmysle § 16 ods. 8 a § 10 ods. 3 písm. a) a b) bol vyčíslený rozdiel medzi príjmami a výdavkami nasledovne:**

<b>Bežné príjmy:</b> 207 928,44	<b>Bežné výdavky:</b> 182 844,57	<b>Prebytok:</b> 25 083,87
<b>Kapitálové príjmy:</b> 100 000,-	<b>Kapitálové výdavky:</b> 125 747,69	<b>Schodok:</b> 25 747,69

**Obec dosiahla za rok 2018 schodok rozpočtu vo výške 663,82 EUR.**

**Na základe vstupu /vyrovnania rozpočtu/ finančných operácií v sume 10 896,46 - 663,82 je výsledok rozpočtu 10 232,64 EUR.**

Výsledok rozpočtovaného hospodárenia v zmysle § 16 zák. č. 583/2004 Z. z. činí sumu **10 232,64 EUR.**

Zostatok na finančných účtoch k 31.12.2018 činí **35 970,03 EUR.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu na rok 2019 vo výške 35 970,03 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. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	36 548,92
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	84,93
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	663,82
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	35 970,03

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	84,55
Prírastky - povinný prídel - 1,5 % KZ	852,13
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	53,55
- na regeneráciu	765,00
- ostatné úbytky	33,20
KZ k 31.12.2018	84,93



## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>569 715,90</b>	<b>680 180,83</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>529 921,35</b>	<b>639 541,48</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 045,00	956,00
Dlhodobý hmotný majetok	440 408,35	550 117,48
Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>39 530,58</b>	<b>40 606,95</b>
z toho :		
Zásoby	46,07	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 851,04	4 636,92
Finančné účty	36 633,47	35 970,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>263,97</b>	<b>32,40</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>569 715,90</b>	<b>680 180,83</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>267 394,74</b>	<b>371 634,94</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	2 097,42	2 097,42
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	265 297,32	369 537,52
<b>Záväzky</b>	<b>28 682,72</b>	<b>35 686,35</b>
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	18 230,74	16 322,27
Krátkodobé záväzky	10 451,98	19 364,08

Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	273 638,44	272 859,54

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

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľovi GREP verejné osvetlenie	16 102,00	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamest. (výplaty + odchodné 15.1.2019)	10 921,34	EUR
- voči poisťovniam (odvody 15.1.2019)	4 976,27	EUR
- daňovému úradu (daň z príjmov 15.1.2019)	2 174,07	EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	220,27	EUR
- iné záväzky dodávateľom splatné v roku 2019	1 292,40	EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Na obci nie sú zriadené príspevkové 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 v súlade s pravidlami o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota Družstevník Sklabiná - bežné výdavky na športovú činnosť	1 200 EUR	1 200 EUR	0
Občania obce: Ženy nad 55+, Muži nad 60+ balíčky ovocia na vianoce	614 EUR	614 EUR	0
Farský úrad Sklabiná – Laktišov beh Sklabiná/Obeckov/Nová Ves + ceny tombola	200 EUR	200 EUR	0
Zväz invalidov – schôdza, - športová reprez.	185 EUR	185 EUR	0
SPOLU:	2 199 EUR	2 199 EUR	0

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 inštitúciám

- prostriedky zriaďovateľa

Zriadená inštitúcia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	% z podielových daní
MŠ Obeckov	70 611,73	70 611,73	41,5 %

- b) Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) ) - 5 -
OU školstvo	Prenesené kompetencie MŠ	936,-	936,-	0
MV SR	Register obyvateľov	158,73	158,73	0
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0
OU	CO skladník	99,32	99,32	0
MV SR	Voľby	526,86	526,86	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Poskytovateľ - účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Prenos finančných prostriedkov do ďalšieho roka
Environmentálny fond Kanalizácia	100 000 EUR	100 000 EUR	0 EUR

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

**12. Hodnotenie plnenia programov obce - Obec neúčtuje v programovom rozpočte.**

.....  
**Vypracovala: Ing. Maslaňáková**

.....  
**Predkladá: Miloš Koči  
starosta obce**

V Obeckove, dňa 30.09.2019

### **13. Návrh uznesenia:**

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške ..... EUR.

RF bude použitý na bežné a kapitálové výdavky obce.