

**Závěrečný účet Obce
Mojtín**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : František Staňo, starosta obce

Spracoval: Ing. Marek Ďuriš, ekonóm obce

V Mojtíne 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 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/ Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a/ štátnemu rozpočtu
 - b/ štátnym fondom

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.3.2018 uznesením č. 6/2018. V priebehu roku 2018 bol rozpočet zmenený 10 krát.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtovým opatrením č.1 k 31.3.2018
- druhá zmena rozpočtovým opatrením č.2 k 30.4.2018
- tretia zmena rozpočtovým opatrením č.3 k 31.5.2018
- štvrtá zmena rozpočtovým opatrením č.4 k 30.6.2018
- piata zmena rozpočtovým opatrením č.5 k 31.7.2018
- šiesta zmena rozpočtovým opatrením č.6 k 31.8.2018
- siedma zmena rozpočtovým opatrením č.7 k 30.9.2018
- osma zmena rozpočtovým opatrením č. 8 k 31.10.2018
- deviata zmena rozpočtovým opatrením č. 9 k 30.11.2018
- desiatu zmena rozpočtovým opatrením č. 10 k 31.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	515 150,00	471 755,00
z toho:		
Bežné príjmy	367 029,00	289 468,00
Kapitálové príjmy	146 751,00	0,00
Finančné príjmy	1 370,00	182 287,00
Výdavky celkom	515 150,00	471 755,00
z toho:		
Bežné výdavky	366 899,00	302 443,00
Kapitálové výdavky	148 251,00	169 312,00
Finančné výdavky	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
471 755,00	469 026,95	99,42

Z rozpočtovaných celkových príjmov 471 755,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 469 026,95 €, čo predstavuje 99,42 % plnenie.

2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
289 468,00	287 447,16	99,30

Z rozpočtovaných celkových bežných príjmov 289 468,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 287 447,16 €, čo predstavuje 99,30 % plnenie.

a/ daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
140 240,00	138 806,95	98,98

Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 106 162,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 105 459,24 €, čo predstavuje plnenie na 99,34 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 251,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 967,24 €, čo je 98,14 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 558,59 €, dane zo stavieb v sume 10 307,65 € a dane z bytov v sume 101,00 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností celkom vo výške 4 504,54 €, z toho z roku 2015 1 408,68 €, 2016 v sume 992,73 €, z roku 2017 1 035,47 € a z roku 2018 1 067,66 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 455,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 450,00 €, čo je 98,90 % plnenie. Stav neuhradených pohľadávok k 31.12.2018 je vo výške 173,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 372,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 386,52 €, čo je 103,90 % plnenie.

Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 17 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 015,35 €, čo je 97,79 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje neuhradené pohľadávky vo výške 2 000,13 €, z toho z roku 2015 vo výške 909,84 €, 2016 198,16 €, 2017 235,50 € a 2018 656,63 €.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 600,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 528,60 € čo je 88,10 % plnenie.

b/ nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
17 989,00	16 785,54	93,31

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 640,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 156,04 € čo je 89,12 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 723,12 € a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a náradia v sume 11 432,92 €.

Administratívne poplatky, iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 3 876,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 831,08 € čo je 98,84 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 797,80 €, poplatkov a platieb za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 2 957,54 € a pokutu za porušenie predpisov v sume 75,74 €.

iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
473,00	798,42	168,80

Z rozpočtovaných 473,00 € bol skutočný príjme k 31.12.2018 v sume 798,42 € čo je 168,80 %. Uvedená suma predstavuje príjem z vratiek a dobropisov vo výške 798,42 €.

c/ prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
131 239,00	131 854,67	100,47

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 131 239,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 131 854,67 € čo je 100,47 % plnenie. Tento príjem pozostával z tuzemských bežných transferov v rámci VS zo ŠR okrem preneseného výkonu štátnej správy z Úradu práce soc. vecí a rodiny na aktívne opatrenia trhu práce v sume 125 089,12 a z tuzemských bežných transferov na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy vo výške 6 265,55 €. Ide o dotáciu na matriku v sume 2 019,92 €, dotácia na činnosť stavebného úradu v sume 490,62 €, dotácia na životné prostredie v sume 42,00 €, dotácia na evidenciu obyvateľstva a regob /register adries/ v sume 167,06 €, dotácia na dopravu v sume 19,09 €, dotácia na voľby do samosprávnych krajov v sume 526,86 €, dotácia pre dobrovoľný hasičský zbor v sume 3 000,00 €. Z rozpočtu VUC obec obdržala transfer vo výške 500,00 € na hodové slávnosti.

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

2.2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Kapitálové príjmy na rok 2018 neboli rozpočtované, ani v skutočnosti prijaté.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
182 287,00	181 579,79	99,61

Príjmové finančné operácie boli rozpočtované vo výške 182 287,00 € a v skutočnosti boli čerpané vo výške 181 579,79 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
471 755,00	468 059,69	99,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 471 755,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 468 059,69 €, čo predstavuje 99,22 % plnenie.

3.1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
302 443,00	298 750,48	98,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 302 443,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 suma 298 750,48 €, čo predstavuje 98,78 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 49 709,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 49 101,03 €, čo je 98,78 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 941,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 17 666,45 €, čo je 98,47 % plnenie.

Tovary a služby

Z rozpočtovanej čiastky 233 781,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 230 973,61 €, čo je 98,80 % čerpanie. Z celkového skutočného čerpania výdavkov na tovary a služby k 31.12.2018 bolo čerpané: cestovné /RK 631/ 662,00 €, energie, voda a komunikácia /RK632/ 12 443,08 €, materiál /RK633/ 11 561,41 €, dopravné /RK634/ 7 056,86 €, rutinná a štandardná údržba /RK635/ 4 282,33 €, služby /RK637/ 194 967,93 €.

Bežné transfery

Boli rozpočtované vo výške 743,00 € a ich skutočné čerpanie je 741,82 €. Pozostávajú z dotácie na nemocenské dávky pri dočasnej PN 312,41 € a na členské príspevky v záujmových združeníach vo výške 429,41 €.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájom

Patrí sem splácanie úrokov z úveru banke a poplatky súvisiace s úvermi. Rozpočtované boli vo výške 269,00 € a skutočné čerpanie bolo vo výške 267,57 €.

3.2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
169 312,00	169 309,21	100,00

Kapitálové výdavky boli rozpočtované vo výške 169 312,00 € a v skutočnosti čerpané na 100,00 %. Prehľad o čerpaní kapitálových výdavkov:

Úprava a tvorba verejného priestranstva

- projektová dokumentácia 1 000,00 €
- realizácia novej stavby 17 614,17 €

Kultúrny dom

- projektová dokumentácia na rekonštrukciu kultúrneho domu 200,00 €

Dom smútku

- projektová dokumentácia na rekonštrukciu domu smútku 170,00 €
- rekonštrukcia a modernizácia domu smútku 26 941,55 €

Výdavky na cesty

- realizácia miestnej komunikácie Kučmínovci 29 807,03 €
- realizácia miestnej komunikácie Gábrišovci 93 576,46 €

3.3. Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy spolu	287 447,16
Bežné výdavky spolu	298 750,48
Bežný rozpočet:	- 11 303,32
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	169 309,21

Kapitálový rozpočet:	- 169 309,21
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 180 612,53
Príjmy z finančných operácií	181 579,79
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií:	181 579,79
PRÍJMY SPOLU	469 026,95
VÝDAVKY SPOLU	468 059,69
HOSPODÁRENIE OBCE	967,26

Schodok rozpočtu v sume 180 612,53 € 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z finančných operácií

Zostatok finančných operácií v sume 181 579,79 €, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 180 612,53 €
-

Zostatok finančných operácií je v zmysle § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. zdrojom rezervného fondu v sume 967,26 €.

Zostatok na bankových účtoch (221) , peniaze na ceste (261), v pokladni (221), k 31.12.2018 predstavuje výšku **3 256,57 €**.

Zostatok finančných prostriedkov vo výške 3 256,57 € upravený o

fin. prostriedky SF: 130,33 €

fin. prostriedky RF: 2 158,98 €

Zostatok finančných prostriedkov predstavuje po úprave zhodnú výšku 967,26 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **967,26 €**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov rezervného fondu a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec má vytvárať 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	6 657,73
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 473,65

Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.47/2017 - doplatok časti PD Projart, verejné priestranstvo	295,44
- uznesenie č.65,2017 - vypr rozpočtu DS	170,00
- uznesenie č.65/2017 - vypr rozpočtu KD	200,00
- uznesenie č. 43/2018 - vyhot geo planu Smetlička	920,00
- uznesenie č. 43/2018 - spolufinanc Smetlička	6 314,40
Ostatné úbytky : Presun z rezervného fondu na BU	72,56
KZ k 31.12.2018	2 158,98

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	167,87
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	564,39
Úbytky - závodné stravovanie	400,00
- vianočný príspevok	207,00
KZ k 31.12.2018	125,26

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	204 001,89	379 214,18
Neobežný majetok spolu	185 248,09	369 016,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	101 029,45	284 798,24
Dlhodobý finančný majetok	84 218,64	84 218,64
Obežný majetok spolu	17 956,78	8 789,76
z toho :		
zásoby	1 578,66	864,46
krátkodobé pohľadávky	4 465,60	4 618,71
finančné účty	10 200,76	3 256,57
zúčtovanie medzi subj. VS	1 711,76	50,02
Časové rozlíšenie	797,02	1 407,54

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	204 001,89	379 214,18
Vlastné imanie	107143,95	82 919,85
z toho :		
Výsledok hospodárenia	107 143,95	82 919,85

Závazky	20 510,99	237 583,31
z toho :		
Rezervy	1 428,00	29 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	167,87	125,26
Krátkodobé záväzky	18 915,12	34 378,10
Bankové úvery a výpomoci	0	173 679,95
Časové rozlíšenie	76 346,95	58 711,02

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

**Nárast +
zníženie -
oproti r 2017**

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	23 104,71	+ 10 911,04
- voči poisťovniam	2 664,52	+ 513,25
- voči zamestnancom	6 674,49	+ 2 698,74
- voči daňovému úradu	1 424,40	+ 829,97
- iné záväzky	0,00	0,00
- úvery	173 679,95	+ 173 679,95

**z toho krátkodobé úvery v sume 143 691,60 € /cesta Gábrišovci, verejné
prostranstvo a dom smútku**

z toho dlhodobé úvery v sume 29 988,35 € /cesta Kučmínovci, splatnosť 10 rokov/

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

Obec v roku 2018 neposkytla žiadnu dotáciu.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

1. štátnemu rozpočtu
2. štátnym fondom

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 usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, 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	Voľby starostu	526,86	526,86	-
MV SR	REGOP, Matrika	2 186,98	2 186,98	-
MV SR	Dotácia DHZ	3 000,00	3 000,00	-
MDVRZV SR	Úsek staveb. poriadku	490,62	490,62	-
VUC	Hodové slávnosti	500,00	500,00	-
MDVRZV SR	Úsek dopravy a živ. prostr.	61,09	61,09	-

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Obec nemá povinnosť zostavovať rozpočet podľa programov.

Vypracoval: Ing. Marek Ďuriš

Predkladá: František Staňo
Starosta obce Mojšín

V Mojšíne dňa 13. 5. 2019

Návrh uznesenia:

A/ Obecné zastupiteľstvo v Mojšíne schvaľuje:

Záverečný účet obce Mojšín a celoročné hospodárenie za rok 2018

bez výhrad / s výhradami

B/ Obecné zastupiteľstvo v Mojšíne berie na vedomie:

Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu za rok 2018.