



Závěrečný účet obce Hromoš za rok 2018

Predkladá : Bc. Maroš Kočiš

Spracoval: Lenka Jurovová

V Hromoši dňa: 28.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 30.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.06.2019, uznesením č. 19/2019

Závěrečný účet obce Hromoš 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 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných miest a obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Návrh uznesenia

Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Hromoš 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2018 uznesením č. 75/2018/V/OZ

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- 1. zmena schválená dňa 05.01.2018 RO starostu
- 2. zmena schválená dňa 01.02.2018 RO starostu
- 3. zmena schválená dňa 01.03.2018 RO starostu
- 4. zmena schválená dňa 20.03.2018 RO OZ – 85/2018-II/OZ
- 5. zmena schválená dňa 03.04.2018 RO starostu
- 6. zmena schválená dňa 02.05.2018 RO starostu
- 7. zmena schválená dňa 25.5.2018 RO OZ – 94/2018-II/OZ
- 8. zmena schválená dňa 19.12.2018 RO OZ

Rozpočet obce k 31.12.2018 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	216 927,00	226 649,00
z toho :		
Bežné príjmy	207 494,00	209 576,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	4 420,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	9 433,00	12 653,00
Výdavky celkom	216 927,00	226 649,00
z toho :		
Bežné výdavky	134 119,00	139 380,00
Kapitálové výdavky	5 200,00	5 785,00
Finančné výdavky	3 000,00	3 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	74 608,00	78 484,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
226 649,00	366 825,30	155

Z rozpočtovaných celkových príjmov 226 649,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 366 825,30 € čo predstavuje plnenie na 155 %.

1) Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
209 576,00	264 961,00	126

Z rozpočtovaných bežných príjmov 209 576,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 264 961,00 €, čo predstavuje plnenie na 126 %.

a) Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
171 573,00	175 259,50	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 150 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 162 460,90€, čo predstavuje plnenie na 108 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 043,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 974,68 €, čo je 98,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 459,22 €, dane zo stavieb boli v sume 2 492,21 € a dane z bytov v sume 23,25 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 400,60 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 330,00 € bol príjem do rozpočtu obce 247,30 €, čo predstavuje 75 %. Nedoplatky k dani za psa k 31.12.2018 eviduje obec vo výške 9,93 €.

Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 200,00 € bol skutočný príjem z tejto dane 6 576,62 € čo je plnenie rozpočtu na 91%. Nedoplatky na dani predstavujú k 31.12.2018 sumu 965,89 €.

b) nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11 862,00	11 601,70	98

Z rozpočtovaných 11 832,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11601,70 €, čo je 98% plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za vodné vo výške 3462 € a stočné vo výške 4838 €. Ostatné príjmy tvoria príjmy z prenájmu, za správne poplatky, ostatné poplatky, vrátky a dobropisy.

c) granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
26 141,00	78 100,24	299,00

Z plánovaných grantov a transferov vo výške 26 141,00 € bol skutočný príjem vo výške 78 100,24 €, čo je plnenie vo výške 299 %.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
Dar na Dom nádeje	1 379,19	Rekonštrukcia Domu nádeje
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	640,00	Dotácia na voľby a referendá
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	133,32	Dotácia na REGOB
MV SR – OÚ Prešov	22 748,00	Dotácia pre ZŠ - prenesený výkon
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	22,80	Dotácia na Register adries
MV SR – OÚ Prešov	953,88	Dotácia - ŽP
MF SR	29 860,00	Dotácia – Rekonštrukcia PZ
MF SR	13 500	Dotácia - Rekonštrukcia DN
MF SR	4 895,43	Dotácia na úpravu zelene
UPSVR	1 635,20	Dotácia na §50j
UPSVR	798,82	Dotácia na §54

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

2) Kapitálové príjmy:

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

V roku 2018 neboli rozpočtované žiadne kapitálové príjmy.

3) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 420,00	88 279,07	44,92

Príjmové finančné operácie tvorilo zapojenie rezervného fondu vo výške 1985,86 € a čerpanie úveru na rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 86 293,21 €.

4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ v Hromoši:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12 653,00	13 585,23	107

Kapitálové príjmy :

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

Finančné operácie :

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
222 649,00	332 944,34	150

Z rozpočtovaných celkových výdavkov bolo k 31.12.2018 čerpaných skutočne 334 727,57 €, čo predstavuje čerpanie vo výške 150 % plánovaných výdavkov.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
139 380,00	154 370,08	238,88

Z rozpočtovaných bežných výdavkov vo výške 139 380,00 € bolo k 31.12.2018 čerpaných skutočne 154 370,08 €, čo predstavuje čerpanie vo výške 238,88 %.

v tom :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy	49 379,00	47 932,35	97
Poistné a príspevky do poisťovní	19 321,00	18 871,24	98
Tovary a služby	67 830,00	83 989,73	124
Bežné transfery	2 850,00	3 289,16	115

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra a pracovníkov pridelených z ÚPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Sú tu zahrnuté odvody poistného na zdravotné poistenie, sociálne poistenie z miezd zamestnancov za zamestnávateľa a doplnkové dôchodkové poistenie.

Tovary a služby

Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Sú tu zahrnuté členské príspevky do združení.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 785,00	97 904,34	1692,38

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov vo výške 5785,00 € bolo k 31.12.2018 čerpaných skutočne 97 904,34 €, čo predstavuje čerpanie vo výške 1692,38%.

v tom :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rozhlas - ozvučenie	2 400,00	2 481,00	103,37
Projekt -zlepšenie obč.infraštruktúry KD	1 400,00	1 400,00	100,00
Projekt -zlepšenie obč. infraštruktúry DN z dotácie	0	8435,11	479,26
Rekonštrukcia DN z vlastných zdrojov	1400,00	1051,61	75,12
Rekonštrukcia DN z darov	585,00	26,64	4,55
Projekt – zlepšenie tech.infraštruktúry – cesty a chodníky	0	84 509,98	

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 000,00	3 000,00	100,00

Z rozpočtovaných 3 000,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 3 000,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ v Hromoši:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
74 484,00	77 669,92	104,27

Z rozpočtovaných bežných výdavkov vo výške 74 484,00 € bolo k 31.12.2018 čerpaných skutočne 77 669,92 €, čo predstavuje čerpanie vo výške 104,27 %.

v tom :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy	49 478,00	47 709,81	96,80
Poistné a príspevky do poisťovní	17 741,00	16 812,31	97,31
Tovary a služby	15 342,00	13 018,26	92,32
Bežné transfery	230,00	108,40	47,13

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	

Základná škola s materskou školou nemala v roku 2018 žiadne kapitálové výdavky.

Finančné operácie:

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	278 546,67
Z toho: obec	264 961,44
RO	13 585,23
Bežné výdavky spolu	231 752,40
Z toho: obec	154 082,48
RO	77 669,92
Hospodárenie bežného rozpočtu	46 794,27
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Z toho: obec	0,00
RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	97 904,34
Z toho: obec	97 904,34
RO	0,00
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	-97 904,34
ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE PREBYTOK	- 51 110,07
Finančné operácie príjmy Obec	88 279,07
Finančné operácie výdavky Obec	3 000,00
Hospodárenie finančných operácií	+ 85 279,07
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA OBCE	34 169,00
Vylúčenie z prebytku	34 169,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok hospodárenia resp. schodok hospodárenia je rozdiel skutočných príjmov a výdavkov bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu / § 10 a § 16 zákona 583/2004 Z.z. /.

Obec hospodárila v roku 2018 s prebytkovým bežným rozpočtom v sume **46 794,27 €** a so schodkovým kapitálovým rozpočtom v sume **97 904,34 €**.

Rozpočtový výsledok hospodárenia v roku 2018 predstavuje schodok vo výške **-51 110,07 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol vysporiadaný prebytkom finančných operácií vo výške **85 279,07 €**. Po započítaní finančných operácií obec vykazuje za rok 2018 celkový výsledok hospodárenia - prebytok vo výške **34 169,00 €**.

Finančné operácie príjmové a výdavkové sú súčasťou rozpočtu, ale nevstupujú do výsledku hospodárenia.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú nevyčerpané prostriedky vo výške **34 169,00 €**. Z toho 643,51€ preddavky stravníkov ŠJ a prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky vo výške 33.525,49 € poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice v sume 28.460,60 € a rekonštrukciu domu nádeje vo výške 5.064,89 € .

Na základe uvedených skutočností sa za rok 2018 rezervný fond netvorí.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Peňažné prostriedky rezervného fondu sa nevedú na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2018	3 590,22
Prírastky - z prebytku hospodárenia z r. 2017	830,65
KZ k 01.01.2018	4 420,87
Čerpanie RF v r. 2018	- 1 985,86
Hodnota RF k 31.12.2018	2 435,01

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde. Obec nemá uzatvorenú podnikovú kolektívnu zmluvu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	681,86
Prírastky - povinný príděl	477,79
Úbytky - príspevok na stravovanie	253,80
Hodnota sociálneho fondu k 31.12.2018	905,85

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	1 245 660,39	1 255 656,14
Neobežný majetok spolu	1 155 217	1 133 573,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 079 643,37	1 058 000,13
Dlhodobý finančný majetok	75 573,63	75 573,63
Obežný majetok spolu	89 721,88	121 867,82
z toho :		
Zásoby	0,00	336,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS	82 453,01	80 111,76
Dlhodobé pohľadávky	984,50	0,00
Krátkodobé pohľadávky	781,47	4 326,13
Finančné účty	5 102,73	37 093,24
Časové rozlíšenie	721,51	214,56

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 245 660,39	1 255 656,14
Vlastné imanie	370 605,94	377 641,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0,00
Fondy	0	0,00
Výsledok hospodárenia	370 605,94	377 641,24
Záväzky	44 024,32	142 290,41
z toho :		
Rezervy	1 500,00	1 500,00
Nevyčerpané dotácie	0	33 525,49
Dlhodobé záväzky	860,29	1 173,92
Krátkodobé záväzky	31 664,03	12 797,79
Bankové úvery a výpomoci	10 000	93 293,21
Časové rozlíšenie	831 030,13	735 724,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec Hromoš v roku 2018 čerpala preklenovací úver na rekonštrukciu miestnych komunikácií a jeho zostatok k 31.12.2018 vo výške 93 293,21 € je záväzkom voči VÚB banke.

Obec eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	2 849,05 €
- voči dodávateľom	7 602,20 €
- voči poisťovniam, daňovému úradu a ostatné	3 520,46 €

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Hromoš	Dotácia pre DHZ Hromoš	250,00	250,00	0,00

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2018 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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 poskytnú 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Hromoš	Originálne kompetencie	41 445,00	41 445,00	0,00
ZŠ s MŠ Hromoš	Vlastné príjmy	2 032,72	2 032,72	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia		Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Hromoš	Prenesený výkon	26 256,00	26 256,00	0,00

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

- Obec nemá obsahovú náplň.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá obsahovú náplň.

b.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom:

Prehľad o poskytnutých, resp. o poskytnutých a čerpaných dotáciách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	Dotácia na voľby a referendá	640,00	640,00	0,00
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	Dotácia na REGOB	133,32	133,32	0,00
MV SR – OÚ Prešov	Dotácia pre ZŠ - prenesený výkon	22 748,00	22 748,00	0,00
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	Dotácia na Register adries	22,80	22,80	0,00
MV SR – OÚ Prešov	Dotácia - ŽP	953,88	953,88	0,00
MF SR	Dotácia – Rekonštrukcia PZ	28 460,60	0,00	28 460,60
MF SR	Dotácia - Rekonštrukcia DN	13 500,00	8 435,11	5064,89
MF SR	Dotácia na úpravu zelene	4 895,43	4 895,43	0,00
UPSVR	Dotácia na §50j	1635,20	1635,20	0,00
UPSVR	Dotácia na §54	798,82	798,82	0,00

c.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom

- Obec nemá obsahovú náplň.

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

- Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných miest a obcí:

- Obec nemá obsahovú náplň.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC :

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Program obnovy dediny	Dotácia "na zeleň"	1 250,00	1 250,00	0,00

11. Návrh uznesenia

a) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018.

b) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet a celoročné hospodárenie obce Hromoš za rok 2018 bez výhrad.