

Závěrečný účet Obce Ostrov za rok 2018

Predkladá : František Marcin
Spracoval : Bc. Mária Pavlová

V Ostrove dňa 13.06.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.06.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ostrove dňa 30.06.2019,
uznesením č.5/2019

Záverečný účet obce 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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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 15.12.2017 uznesením č.4/2017

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	113 320	113 320
z toho :		
Bežné príjmy	102 320	102 320
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	11 000	11 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	113 320	113 320
z toho :		
Bežné výdavky	91 230	91 230
Kapitálové výdavky	12 370	12 370
Finančné výdavky	9 720	9 720
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
113 320	167 943,63	148,20

Z rozpočtovaných celkových príjmov 113 320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 167 943,63 EUR, čo predstavuje 148,20 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
102 320	154 943,63	151,43

Z rozpočtovaných bežných príjmov 102 320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 154 943,63 EUR, čo predstavuje 151,43 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
91 300	100 276,44	109,83

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 53 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 62 518,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 36 984,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36 356,36 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 628,11 EUR.

Daň za psa 125,- EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,- EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 648,84 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 670	9 904,51	148,49

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 251,57 EUR, čo je 359,38 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 255,36 EUR, čo je 83,42 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
300	4 397,58	1465,86

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 300 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4397,58 EUR, čo predstavuje 1465,86 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 350 EUR bol skutočný príjem vo výške 44 762,68 EUR, čo predstavuje 1 029 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚP SVaR	6 974,14	§ 54
MF SR	7 000,00	Bežné výdavky kuchyňa KD
Úrad vlády SR	20 000,00	Rekonštrukcia cesta pri cintoríne
Štátny účelový fond	10 000,00	Cintorín plot
OÚ Michalovce	609,20	Voľby
OÚ Michalovce	102,63	GEGOP
OÚ Michalovce	19,60	Register adries
MV SR	57,11	ŽP

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11 000	13 000	118,18

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 11 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13 000 EUR, čo predstavuje 118,18 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
113 320	139 698,10	123,28

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 113 320 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 139 698,10 EUR, čo predstavuje 123,28 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
91 230	92 595,30	101,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 91 230 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 92 595,30 EUR, čo predstavuje 101,50 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 35 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 30 395,43 EUR, čo je 86,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 076,84 EUR, čo je 71,46 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 33 130 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 46 264,79 EUR, čo je 139,65 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 726,05 EUR, čo predstavuje 45,38 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 132,19 EUR, čo predstavuje 68,87 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
12 370	36 050,80	291,44

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 370 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 36 050,80 EUR, čo predstavuje 291,44 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Cesta poľná

Z rozpočtovaných 12 370,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 21 960,- EUR, čo predstavuje 177,53 % čerpanie.

b) Ulica pri cintoríne

Z rozpočtovaných 12 370,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 14 090,80 - EUR, čo predstavuje 113,91 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
9 720	11 052	113,70

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 9 720 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 052 EUR, čo predstavuje 113,70 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 9 720 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 11 052 EUR, čo predstavuje 113,70 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	154 943,63
z toho : bežné príjmy obce	154 943,63
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	92 595,30
z toho : bežné výdavky obce	92 595,30
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	62 348,33
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	36 050,80
z toho : kapitálové výdavky obce	36 050,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-36 050,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26 297,53
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26 297,53
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	13 000,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	11 052,00
Rozdiel finančných operácií	1 948,00
PRÍJMY SPOLU	167 943,63
VÝDAVKY SPOLU	139 698,10
Hospodárenie obce	28 245,53
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	28 245,53

Prebytok rozpočtu v sume 26 297,53 EUR 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 26 297,53 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 948 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1 948 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 28 245,53 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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.

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

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	817 891,09	850 346,90
Neobežný majetok spolu	802 155,28	812 365,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	753 360,22	763 570,50
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	15 630,28	37 875,81
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	15 630,28	37 875,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	105,53	105,53

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	817 891,09	850 346,90
Vlastné imanie	817 891,09	850 346,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	199 666,04	244 542,94
Záväzky	93 468,11	81 047,02
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 500,00	17000,00
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	25 309,11	4 440,02
Bankové úvery a výpomoci	63 659,00	59 607,00
Časové rozlíšenie	524 456,94	524 756,94

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	794,05	794,05	
- zamestnancom	1 747,71	1 747,71	
- poisťovniam	1 472,04	1 472,04	
- daňovému úradu	426,22	426,22	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2018	4 440,02	4 440,02	

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima Banka	kanalizácia	62 000,00	8 652,00	1 545,84	39 407,00	2022
Prima Banka	parkoviská opr.	24 000,00	2 400,00	409,51	20 200,00	2027

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	111 805,18
- skutočné bežné príjmy obce	111 805,18
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	111 805,18
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	59 607,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	59 607,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	
- z úverov	

Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	59 607,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
59 607,00	111 805,18	53,31 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	111 805,18
- skutočné bežné príjmy obce	111 805,18
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	111 805,18
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	111 805,18
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	11 052,00
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	1 955,35
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	13 007,35

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
13 007,35	111 805,18	11,63 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá žiadne 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 dotáciu právnickým osobám a fyzickým osobám -podnikateľom podľa § 7 odst. 4 zákona č.583/2004 Z. z. vo výške 300,- EUR.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva žiadnu 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 a založeným právnickým osobám

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

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej organizácie .

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

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie .

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 -
UPSVa R	§ 54	6 974,14	6 974,14	0,00
MF SR	Bežné výdavky, kuchyňa KD	7 000,00	0,00	7 000,00
ÚV SR	KV, rekonšt. cesta pri cintoríne	20 000,00	20 000,00	0,00
ŠUF	KV, cintorín plot	10 000,00	0,00	10 000,00
OÚ MI	Voľby	609,20	609,20	0,00
OÚ MI	REGOP	102,63	102,63	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí .

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky od VÚC.

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie .

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** prevod prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **28.245,43** - EUR.