



Závěrečný účet Obce

H Ý Ľ O V

za rok 2018

V Hýľove, 4. 6. 2019

Bc. Júlia Kočíková
starostka obce

Závěrečný účet obce Hýřov za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2018
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Údaje o nákladoch a výnosoch v podnikateľskej činnosti
10. Hodnotenie plnenia programu obce

Závěrečný účet Obce Hýľov za rok 2018.

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2017 uznesením č 36/2017

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 21. 9. 2018 uznesením č. 27/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018 v eurách

| | Rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|-----------------------|-----------------|----------------------------|
| Príjmy celkom | 945 950 | 231 586 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 200 950 | 200 950 |
| Kapitálové príjmy | 745 000 | 30 636 |
| Finančné príjmy | 0 | 0 |
| | | |
| Výdavky celkom | 945 950 | 194 545,52 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 187 100 | 187 100 |
| Kapitálové výdavky | 752 850 | 1 445,52 |
| Finančné výdavky | 6 000 | 6 000 |
| | | |
| Rozpočet obce | | |

Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v celých eurách

| Rozpočet bežných príjmov na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| 200 950 | 197 191 | 98,12 % |

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 164 273 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,67 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 976 EUR, čo je 99,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 495 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 481 EUR.

c) Daň za psa - z rozpočtovaných 550 EUR bol skutočný príjem 360 EUR t.j. 65,45 %

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 9 500 EUR bol príjem 8 972 EUR t.j. 94,44 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 10 100 | 12 802 | 117,44 % |

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 375 EUR , Ide o príjem z prenajatých priestorov a objektov v sume 4 171 EUR , príjem z dobropisov a vratiek 1 179, školné MŠ 695 EUR, stravné MŠ 4 006 EUR, ostatné príjmy 324 EUR

b) Ostatné administratívne poplatky

Z rozpočtovaných 800 EUR – ostatné admin. poplatky bol skutočný príjem 2 128 EUR, t.j. 266 %, plnenie.

3. Prijaté transfery:

Z rozpočtovaných 3 000 EUR na bežné transféry bolo skutočne prijatých 2 747 EUR - 91,56%

| | | |
|----------------|------------------|---------------------------|
| Min. vnútra SR | 527 EUR | Transfer na voľby 2018 |
| Min. vnútra SR | 930 EUR | Transfer na MŠ |
| Min. vnútra SR | 96 EUR | Transfer na ŽP |
| Min. vnútra SR | 194 EUR | Transfer na REGOB |
| KSK | 1 000 EUR | Transfer. na výročie obce |
| | | |
| | | |
| | | |
| Spolu: | 2 747 EUR | |

4. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 30 636 | 30 760 | 100,40 % |

Kapitálový príjem 30 760 EUR bol za odpredaj obecného majetku – pozemky.

5) Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 2 247 | - |

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v celých eurách

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 187 100 | 191 348 | 102,27 % |

1) Bežné výdavky :

| FNC | Oblasť | rozpočet po úpravách | skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0111 | výdavky verejnej správy | 102 086 | 96 198 | 94% |
| 0112 | poplatky bankám | 1 500 | 1 400 | 93% |
| 0160 | voľby | 0 | 366 | |
| 0451 | cestná doprava | 500 | 1 522 | 304% |
| 0510 | nakladanie s odpadmi | 10 590 | 11 173 | 106% |
| 0540 | ochrana prírody | 0 | 799 | |
| 0620 | rozvoj obcí | 5 994 | 4 060 | 68% |
| 0630 | zásobovanie vodou | 2 000 | 10 029 | 501% |
| 0640 | verejné osvetlenie | 0 | 58 | |
| 0911 | MŠ – predprim.vzdelávanie | 55 250 | 52 120 | 94% |
| 0961 | ŠJ - stravovanie | 9 180 | 10 403 | 113% |
| | | | 3 220 | |
| | | 187 100 | 191 348 | 102% |

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 57 500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 34 282 EUR, čo je 59,62 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a starostu.

Rozpočet na mzdy zamestnancov MŠ bol 33 900 EUR, čerpanie 30 716 EUR čo je 90,60 %

Rozpočet na mzdy zamestnancov ŠJ bol schválený vo výške 5 800 EUR – čerpanie bolo 7 375 EUR t.j. je 127,15 %

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 26 978 EUR, čo je 73,71 % čerpanie za všetky strediská – Obecný úrad, Materská škola a Školská jedáleň.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 77 199 EUR, čo je 191,08 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby, dotácia pre cirkev.

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

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1.399 EUR, čo predstavuje 93,26 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 446 | 1 446 | 100,00% |

Textová časť – kapitálové výdavky:

Z rozpočtovaných 1 446 Eur bolo skutočné čerpanie 1 446 Eur - obstaranie plynového kotla v sume 1340 Eur v telocvični a odkúpenie podielov pozemku na rozšírenie miestneho cintorína v sume 106 Eur..

v tom :

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Výdavky verejnej správy | | | |
| Ekonomická oblasť | | | |
| Ochrana životného prostredia | | | |
| Bývanie a občianska vybavenosť | | | |
| Rozvoj obce | 106 | 106 | 100 % |
| Rekreácia, kultúra a náboženstvo | 1 340 | 1 340 | 100 % |
| Zásobovanie vodou | | | |
| Vzdelávanie - základné vzdelanie | | | |
| Vzdelávanie - školské stravovanie | | | |
| Sociálne zabezpečenie | | | |
| Spolu | 1 446 | 1 446 | 100 % |

Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 6 000 | 5 226 | 87,10 % |

V roku 2018 boli rozpočtované výdavkové finančné operácie 6 000 EUR, skutočnosť bola 5 226 EUR, čo predstavuje 87,10 % - jedná sa o splácanie istiny úveru.

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2018

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 197 191,03 |
| z toho : bežné príjmy obce | 197 191,03 |
| bežné príjmy RO | |
| Bežné výdavky spolu | 191 347,90 |
| z toho : bežné výdavky obce | 191 347,90 |
| bežné výdavky RO | |
| Bežný rozpočet | + 5 843,13 |
| Kapitálové príjmy spolu | 30 760 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 30 760 |
| kapitálové príjmy RO | |
| Kapitálové výdavky spolu | 1 445,52 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 1 445,52 |
| kapitálové výdavky RO | |
| Kapitálový rozpočet | +29 314,48 |
| Prebytok rozpočtu podľa § 2 písm. b) | +35 157,61 |
| Finančné operácie | |
| Príjmové finančné operácie | 2 247,74 |
| | - |
| Výdavky z finančných operácií | 5 226,34 |
| Rozdiel finančných operácií | -2 978,60 |
| PRÍJMY SPOLU | 230 198,77 |
| VÝDAVKY SPOLU | 198 019,76 |
| Hospodárenie obce | + 32 179,01 |
| <i>Vylúčenie z prebytku mimorozpočtové prostriedky ŠJ</i> | 444,33 |
| Upravené hospodárenie obce | + 31 734,68 |

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 2 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bol **35 157,61 EUR**.

Prebytok rozpočtu po zohľadnení salda finančných operácií - 2.978,60 eur a po vylúčení prostriedkov ŠJ v sume 444,33 eur navrhujeme vysporiadať:

- na vytvorenie rezervného fondu v sume

31 734,68 EUR

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Rezervný fond | Suma v EUR |
|--------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2018 | 39 000,52 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia | 4 322,50 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 2 247,7 4 |
| - krytie schodku hospodárenia | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| Zostatok k 31. 12. 2018 | 41 075,28 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v Eur

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2018 | KZ k 31.12.2018 |
|-----------------------------------------|---------------|-----------------|
| Majetok spolu | 951 175 | 929 839 |
| Neobežný majetok spolu | 889 452 | 839 717 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 889 452 | 839 717 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| Obežný majetok spolu | 61 723 | 90 222 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 10 | 44 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | - | - |
| Dlhodobé pohľadávky | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | 4 948 | 4 004 |
| Finančné účty | 56 765 | 86 174 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | - | - |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | - | - |
| Časové rozlíšenie | - | - |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2018 | KZ k 31.12.2018 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 951 175 | 929 939 |
| Vlastné imanie | 260 950 | 282 857 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | - | - |
| Fondy | - | - |
| Výsledok hospodárenia | 260 950 | 282 857 |
| Záväzky | 39 189 | 39 766 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | - | - |
| Dlhodobé záväzky | 1 457 | 434 |
| Krátkodobé záväzky | 13 514 | 20 297 |
| Bankové úvery a výpomoci | 24 217 | 19 035 |
| Časové rozlíšenie | 651 036 | 607 316 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Celková suma dlhu obce podľa § 17 ods.7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je k 31.12.2018:

- voči bankám -úver 19 035 EUR

Obec spláca dlhodobý úver prijatý na spolufinancovanie investícií, na ktoré boli poskytnuté nenávratné dotácie z Európskych fondov. Splátky úveru sú mesačné a splátky úrokov mesačné. Zostatok úveru k 31.12.2018 bol vo výške 19 035 EUR.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch v podnikateľskej činnosti

10. Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11.Hodnotenie plnenia programu obce

Uznesením OcZ Hýľov č. 25/2014 zo dňa 24. 6. 2014 , ktorým bola využitá možnosť zostavovania a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry v zmysle § 4 odst. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n. p.

Vypracovala: Eva Hlušková
účtovníčka

Predkladá: Bc. Júlia Kočíková
starostka obce

V Hýľove, dňa 4. 6. 2019

Návrh uznesenia:

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

*Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok hospodárenia v sume **31 734,68 EUR** zisteného podľa ustanovenia § 2 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, použiť na tvorbu rezervného fondu v sume **31 734,68 EUR**.*