

**Závěrečný účet Obce
Topoľa**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Ing. Mária Bobriková

Spracoval: Ing. Mária Bobriková

V Topoli dňa 3.6.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.6.2019

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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči poskytovateľom
7. Hodnotiaca správa k plneniu rozpočtu

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 15.12.2017 uznesením č. 30/2017 na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie.

Počas roka bol rozpočet upravovaný každý kvartál:

Uznesenie č. 2/2018 zo dňa 20.3.2018

Uznesenie č. 9/2018 zo dňa 28.6.2018

Uznesenie č. 18/2018 zo dňa 4.9.2018

Uznesenie č. 31/2018 zo dňa 24.11.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------|----------------------------|
| Príjmy celkom | 53 346,00 | 234 227,45 | 234 227,45 |
| z toho : | | | |
| Bežné príjmy | 53 346,00 | 75 296,42 | 75 296,42 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 158 931,03 | 158 931,03 |
| Finančné príjmy | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Výdavky celkom | 53 346,00 | 230 321,63 | 228 942,58 |
| z toho : | | | |
| Bežné výdavky | 53 346,00 | 64 837,60 | 63 460,44 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 165 484,03 | 165 482,14 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 | 0 |
| | | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 53 346,00 | 234 227,45 | 440 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 53 346,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 234 227,45 EUR, čo predstavuje 440 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 53 346,00 | 75 296,42 | 141 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 53 346,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 75 296,42 EUR, čo predstavuje 141 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 49 267,00 | 50 300,38 | 102 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 32 757,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 34 462,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 105 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 377,03 EUR, čo je 96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 827,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 549,68 EUR.

Daň za psa 57,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

Z rozpočtovaných 1500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 404,33 EUR, čo je 94 % plnenie.

Daňové pohľadávky za rok 2018 sú evidované vo výške 108,10 eur

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 1 471,00 | 11 575,91 | 787 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 820 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 267,63 EUR, čo je 764 % plnenie. Významnú položku v uvedenom príjme tvorí,

- príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 517,28 EUR
- dividendy v sume 588,- EUR
- príjem z prenajatých pozemkov v sume 162,35 EUR,

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 650,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 774,24 EUR čo predstavuje 119 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 0 | 2 422,04 | - |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 422,04 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli zahrnuté preplatky elektrickej energie vo výške 2 331,83 EUR a príjmy z reklamácií vo výške 52,87 EUR

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 608,- EUR bol skutočný príjem vo výške 15 532,13 EUR, čo predstavuje 596 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------------|
| SAŽP POD 2017 | 5 000,00 | Autobusové zástavky |
| FNPKNM | 1000,00 | Kultúrne podujatie |
| MINV | 2 124,43 | Starostlivosť o povojnové hroby |
| PSK | 1 000,- | Dotácia na vybavenie kuchyne |
| UPSVAR | 4 391,43 | „Šanca pre mladých“ |
| DPO SR | 1 400,- | Dotácia pre DHZ |

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

2. Kapitalové príjmy

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 0 | 158 931,03 | --- |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 158 931,03 EUR.

Na uvedenej zmene sa podieľalo

- pridelenie dotácie z Environmentálneho fondu na projekt s názvom „Zníženie energetickej náročnosti budovy OcÚ v Topolí“ vo výške 126 519,03 EUR
- pridelenie dotácie z kapitoly Ministerstva vnútra Slovenskej republiky v sume 24 900,00 EUR
- a pridelenie dotácie vo výške 5 400,00 EUR z Ministerstva financií Slovenskej republiky na rekonštrukciu interiéru v budove OcÚ

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | --- |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 53 346,00 | 228 942,58 | 429 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 53 346,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 228 942,58 EUR, čo predstavuje 429 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 53 346,00 | 63 460,44 | 119 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 53 346,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 63 460,44 EUR, čo predstavuje 119 % čerpanie.

Medzi významné položky bežných výdavkov patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 15 840,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 16 332,51 EUR, čo je 103 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 469,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 8 320,18 EUR, čo je 129 % čerpanie. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne a všetkých zdravotných poisťovní.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30 177,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 34 890,43 EUR, čo je 116 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál,

dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 0 | 165 484,03 | --- |

Medzi významné položky výdavkov kapitálového rozpočtu patrí:

- realizácia výmeny strechy a zateplenia budovy OcÚ v Topoli v sume 133 177,93 EUR
- rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v sume 25 651,21
- oprava a modernizácia sály kultúrneho domu /spoločenská miestnosť/ vo výške 5 994,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 75 296,42 |
| z toho : bežné príjmy obce | |
| Bežné výdavky spolu | 63 460,44 |
| z toho : bežné výdavky obce | |
| Bežný rozpočet /prebytok/ | 11 835,98 |
| Kapitálové príjmy spolu | 158 931,03 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | |
| Kapitálové výdavky spolu | 165 482,14 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | |
| Kapitálový rozpočet /schodok/ | -6 551,11 |
| Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | 5 284,87 |
| Vylúčenie z prebytku | 0 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 5 284,87 |
| Príjmy z finančných operácií | 0 |
| Výdavky z finančných operácií | 0 |
| Rozdiel finančných operácií | 0 |

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| PRÍJMY SPOLU | 234 227,45 |
| VÝDAVKY SPOLU | 228 942,58 |
| Hospodárenie obce | 5 284,87 |
| Vylúčenie z prebytku | 0 |
| Upravené hospodárenie obce | 5 284,87 |

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 5 284,87 EUR.

5. 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 | 131 561,26 | 303 045,70 |
| Neobežný majetok spolu | 124 110,75 | 291 185,25 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 75 315,69 | 242 390,19 |
| Dlhodobý finančný majetok | 48 795,06 | 48 795,06 |
| Obežný majetok spolu | 7 450,51 | 11 860,45 |
| z toho : | | |
| Zásoby | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 152,39 | 108,10 |
| Finančné účty | 7 298,12 | 11 725,35 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | | |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2018 v | KZ k 31.12.2018 v |
|-------|-----------------|-------------------|
|-------|-----------------|-------------------|

| | EUR | EUR |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 131 561,26 | 303 045,70 |
| Vlastné imanie | 108 935,60 | 109 080,46 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 108 935,60 | 109 080,46 |
| Záväzky | 3 684,53 | 3 190,08 |
| z toho : | | |
| Rezervy | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 11,17 | 6,12 |
| Krátkodobé záväzky | 3 673,36 | 3 183,96 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 18 941,13 | 190 775,16 |

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči poskytovateľom

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.

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky | Suma poskytnutých finančných prostriedkov v eur | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v eur | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) v eur |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - | - 5 - |

| | | | | |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---|
| MINV SR | Voľby do samosprávy obci 2018 – bežný výdavok | 526,86 | 526,86 | 0 |
| MINV SR | REGOB bežný výdavok | 49,50 | 49,50 | 0 |
| MŽP SR Enviromentálny fond | Zníženie energetickej náročnosti budovy OcÚ v Topoli kapitálový výdavok | 126 519,03 | 126 519,03 | 0 |
| MF SR | Oprava a modernizácia sály kultúrneho domu kapitálový výdavok | 5 400,- | 5 400,- | 0 |
| MINV SR | Starostlivosť o povojnové hroby 2018 bežný výdavok | 2 124,43 | 2 124,43 | 0 |
| MINV SR | Dotácia ZP 2018 bežný výdavok | 13,83 | 13,83 | 0 |
| MINV SR | Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice kapitálový výdavok | 24 900,- | 24 900,- | 0 |
| MDVR SR | Dotácia obciam na CI bežný výdavok | 6,48 | 6,48 | 0 |
| DPO SR | Dotácia pre DHZ bežný výdavok | 1 400,- | 1 400,- | 0 |
| FNPKNM | Dotácia na kultúrne podujatie bežný výdavok | 1 000,- | 1 000,- | 0 |
| UPSVAR | „Šanca pre mladých | 4 391,43 | 4 391,43 | 0 |
| PSK | Dotácia na kultúru bežný výdavok | 1 000,- | 1 000,- | 0 |
| MŽP SR | POD 2018 bežný výdavok | 5 000,- | 5 000,- | 0 |

7. Hodnotiaca správa k plneniu rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu 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 5 284,87 EUR.