

**Závěrečný účet Obce Velké Rovné
za rok 2018**

Vo Veľkom Rovnom, 29.5.2019

Závěrečný 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. Použitie 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. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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 **prebytkový**. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č.213/14/7.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 2.1.2018, na vedomie 7.3.2018 uzn. č. 223/15/7
- druhá zmena schválená dňa 20.6.2018 uznesením č. 243/16/7
- tretia zmena schválená dňa 26.9.2018 uznesením č. 257/17/7
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 4/1/8
- piata zmena schválená dňa 17.12.2018, na vedomie 20.3.2019 uzn.č.16/2/8

Rozpočet obce k 31.12.2018 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2.504.493	2.312.462
z toho :		
Bežné príjmy	1.757.493	1.855.624
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	700.000	395.908
Príjmy RO s právnou subjektivit.	47.000	60.930
Výdavky celkom	2.462.500	2.276.495
z toho :		
Bežné výdavky	852.700	918.600
Kapitálové výdavky	746.800	444.008
Finančné výdavky	60.000	13.800
Výdavky RO s právnou subjekt.	803.000	900.087
Rozpočet obce	41.993	35.967

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v celých €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2.312.462	2.378.218	102,85

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.203.470	1.249.726	103,85

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1.057.120,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 1.100.840,- €, čo predstavuje plnenie na 104,14 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 59.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 57.993,- €, čo je 98,30% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23.375,- €, dane zo stavieb boli v sume 33.303,- € a dane z bytov boli v sume 1.315,- €.

c) Daň za psa bola rozpočtovaná v sume 1.750,- €, príjem bol 1.680,- € čo je 96,00% plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva z rozpočtovaných 5.600,- € bol skutočný príjem 4.970,- € čo je 88,75% plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 80.000,- €, príjem bol 84.243,- € čo predstavuje 105,31 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
69.740	70.628	130,80

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 36.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 48.232,- €, čo je 133,98 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a pozemkov vo vlastníctve obce a predaj dreva.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 18.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 22.396,- €, čo je 124,43 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, za overovanie podpisov a listín, poplatky za cintorínske miesta, poplatky za užívanie ihriska, poplatky za poskytovanie opatrovateľskej služby, vyhlasovanie v miestnom rozhlase a iné služby. Patria sem aj príjmy z dobropisov.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
100,-	1.115,-	1.115

Ostatné príjmy obce tvoria úroky z bežných účtov.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDVa RR SR	163	Špec.staveb.úrad pre MK a ÚK
2.	MDV a RR SR	4.176	Stavebný úrad
3.	Okresný úrad, odbor školstva	565.935	Školstvo
5.	ÚPSVaR Žilina	1.232	Stravné pre deti v HN, škol. potreby
6.	OÚ ŽP Žilina	353	Stavebný úrad
7.	MV SR, sekcia VS	4.466	Matrika
8.	OÚ Žilina	2.123	Voľby

9.	MV SR,sekcia VS	1.241	Register evidencie obyvateľstva
10.	MV SR,sekcia VS	36	Register adries
11.	OÚ Žilina	55	Vojnové hroby
12.	Dobrovoľná požiarna ochrana	1.400	Požiarna ochrana
	Spolu	581.180	

Z rozpočtovaných 582.314,- € bol skutočný príjem z transferov 581.180,- €, čo predstavuje 99,81 % plnenie.

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
-	29.723	29,723

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Skutočný príjem z predaja kapitálových aktív bol k 31.12.2018 v sume 1.165,- €. Príjem predstavoval predaj pozemku.

b) Príjem z kapitálového transferu:

Skutočný príjem z kapitálového transferu bol 28.557,70 €. Jedná sa o transfer na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
395.908	387.371	97,85

V roku 2018 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 9.566,- € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. Jednalo sa o prostriedky ZŠ za rok 2017.

Rezervný fond bol vytvorený vo výške 377.805,- € zapojením zostatku finančných prostriedkov z minulých rokov .

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
60.930	58.474	95,97

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho:

Z rozpočtovaných vlastných príjmov ZŠ s MŠ SUT Ústredie bol skutočný príjem 58.474,- eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v celých €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2.276.495	2.029.099	89,14

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.818.687	1.651.294	90,80

v tom :

Program	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment, kontrola	11.400	8.457	74,19
Propagácia a marketing	4.200	4.037	96,12
Interné služby	113.815	97.044	85,27
Služby občanom	21.835	20.852	95,50
Odpadové hospodárstvo	80.000	71.067	88,84
Miestne komunikácie	63.500	59.544	93,77
Kultúra a šport	38.450	38.162	99,25
Vzdelávanie a mládež	930.087	889.147	95,60
Prostredie pre život	55.400	49.038	88,52
Sociálne služby	23.000	9.354	40,67
Administratíva a podpora	477.000	404.591	84,82
Spolu	1.818.687	1.651.294	90,80

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

Z rozpočtovaných 304.590,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 261.007,- €, čo je 85,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, opatrovateľskej služby, hlavného kontrolóra, mzdy za voľby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 126.305,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 100.632,- €, čo je 79,68. % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 449.704,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 381.347,- €, čo je 84,80 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 38.000,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 28.843,- €, čo predstavuje 75,91 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
444.008	365.019	82,21

v tom :

Účel	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Projekty	5.000	2.688	53,76
Materská škola	10.000	5.450	54,50
Varný kotol do školskej jedálne	5.000	3.270	65,40
Chemické laboratórium ZŠ	2.008	2.008	100,00
Rekonštrukcia miestnych komunikácií	357.000	314.616	88,13
Námestie projekty	10.000	7.200	72,00

Parkoviská	55.000	29.787	54,16
Spolu	444.000	365.019	82,22

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
13.800	12.785	92,65

Z rozpočtovaných 13.800,- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 12.785,- €, čo predstavuje 92,65 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
900.087	879.465	97,71

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou SUT Ústredie.....879.465- €

Prostriedky rozpočtovej organizácie boli čerpané nasledovne:

mzdové prostriedky..... 528.189,- €

odvody do poisťovní198.523,- €

tovary a služby151.852,- €

transfery 901,- €

4. Výsledok hospodárenia za rok 2018

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.961.124,33
z toho : bežné príjmy obce	1.902.650,01
bežné príjmy RO	58.474,32
Bežné výdavky spolu	1.651.293,78
z toho : bežné výdavky obce	771.828,48
bežné výdavky RO	879.465,30
Bežný rozpočet	309.830,55
Kapitálové príjmy spolu	29.722,70
z toho : kapitálové príjmy obce	29.722,70
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	365.019,32
z toho : kapitálové výdavky obce	365.019,32

kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-335.296,62
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-25.466,07
Vylúčenie z prebytku	43.447,56
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-68.913,63
Príjmové finančné operácie	387.370,820
Výdavkové finančné operácie	12.785,50
Rozdiel finančných operácií	374.585,32
PRÍJMY SPOLU	2.378.217,85
VÝDAVKY SPOLU	2.029.098,60
Hospodárenie obce	349.119,25
Vylúčenie z prebytku	43.447,56
Upravené hospodárenie obce	305.671,69

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je schodok rozpočtu obce vo výške 25.466,07 €.

Schodok rozpočtu v sume 25.466,07 € 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 43.447,56 EUR **bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :**

- z finančných operácií 68.913,63 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 14.889,86 € a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 14.889,86 €
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 28.557,70 € a to na :
 - rekonštrukciu hasičskej zbrojnice v sume 28.557,70 €

Zostatok finančných operácií v sume 374.585,32 € **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 68.913,63 €

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 305.671,69 € **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 305.671,69 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 305.671,69 €

Rezervný fond bude použitý na kapitálové výdavky, splátky úveru a odstránenie havarijného stavu majetku obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2018	386.342,37
Prírastky - z prebytku hospodárenia	-
- ostatné prírastky	374.585,32
Úbytky - použitie rezervného fondu:	377.804,82
- krytie schodku hospodárenia	68.913,63
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	314.209,24

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	383,91
Prírastky - povinný prídél – 1,5 %	3.462,11
- povinný prídél - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	3.624,72
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2018	221,30

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	4.616.184,90	4.775.503,99
Neobežný majetok spolu	4.164.094,28	4.368.822,98

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3.448.219,17	3.652.947,87
Dlhodobý finančný majetok	715.875,11	715.875,11
Obežný majetok spolu	451.909,95	406.473,80
z toho :		
Zásoby	19,11	19,11
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3.262,88	2.155,18
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	46.877,69	42.335,37
Finančné účty	401.750,27	361.964,14
Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin.výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	180,67	207,21

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	4.616.184,90	4.775.503,99
Vlastné imanie	2.326.519,04	2.478.886,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2.326.519,04	2.478.886,53
Záväzky	29.626,28	106.489,72
z toho :		
Rezervy	1.800,-	
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9.566,-	43.447,56
Dlhodobé záväzky	383,91	221,30
Krátkodobé záväzky	17.876,37	62.820,86
Bankové úvery a výpomoci	0,-	
Časové rozlíšenie	2.260.039,58	2.190.127,74

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 neviduje žiadne záväzky voči bankám.

8. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2018 nepodnikala.

Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2018 poskytla nasledovné dotácie:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu Uviest' : školstvo,matrika -bežné výdavky -kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v r. 2018 v €	Suma použitých prostriedkov v r. 2018 v €	Rozdiel
OÚ Žilina odbor školstva	školstvo bežné výdavky	565.935,-	551.045,14	14.889,86
MV SR Sekcia ver.správy	matrika,register obyvateľov,register adries bežné výdavky	5.743,51	5.743,51	-
MDVaRR SR Bratislava	stavebný úrad bežné výdavky	4.175,82	4.175,82	-
OÚ Žilina, odbor starostl.o ŽP	životné prostredie bežné výdavky	353,17	353,17	-
MDVaRR SR Bratislava	špec.úrad pre cestnú dopravu a pozem.komunikácie bežné výdavky	162,52	162,52	-
ÚPSVR Žilina	hmotná núdza bežné výdavky	1.232,36	1.232,36	-
OÚ Žilina	voľby bežné výdavky	2.122,75	2.122,75	-
	vojnové hroby bežné výdavky	55,18	55,18	-
Dobrovoľ.požiarna ochrana SR	Požiarna ochrana bežné výdavky	1.400,-	1.400,-	-
MV SR	hasičská zbrojnica kapitálové výdavky	28.557,70	-	28.557,70

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Štart Veľké Rovné, bežné výdavky	12.500	12.500	0
Súbor Rovňan, bežné výdavky	4.000	4.000	0
ŠRK FIT, bežné výdavky	1.000	1.000	0
Slovenský zväz záhradkárov, bež.výdavky	1.000	1.000	0
Dobrovoľný hasičský zbor,bež.výdavky	600	600	0
OZ Rovňanček	1.000	1.000	0
PZ Kyčera	1.000	1.000	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:

Hrmlová Anna

Vo Veľkom Rovnom dňa 29.3.2019

13. Návrh uznesenia:

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

Ing. Jozef Mičieta
starosta obce

Záverečný účet obce schválený na zasadnutí OZ dňa uzn.č. bez výhrad

Ing.Jozef Mičieta
starosta obce