



ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE KOSTOLNÁ VES
ZA ROK 2018

v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
v znení neskorších predpisov

Návrh Záverečného účtu obce Kostolná Ves za rok 2018 bol zverejnený na úradnej tabuli obce a na webovej stránke obce dňa 29.5.2019.

OBSAH

Úvod

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
 - 2.1. Bilancia príjmov podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2018
 - 2.2. Prijaté transfery zo ŠR za rok 2018
3. Rozbor plnenia výdavkov
 - 3.1. Bilancia výdavkov podľa funkčnej klasifikácie za rok 2018
4. Usporiadanie rozpočtového hospodárenia
 - 4.1. Rozpočtové hospodárenie za rok 2018
 - 4.2. Komentár k výsledku hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných fondov
 - 5.1. Rezervný fond
 - 5.2. Sociálny fond
6. Finančné vysporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám
7. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
 - 8.1. Aktíva a pasíva k 31.12.2018
 - 8.2. Stav finančných účtov
 - 8.3. Pohľadávky
 - 8.4. Závazky
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu
10. Prehľad o poskytnutých zárukách
11. Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti
12. Návrh uznesenia

ÚVOD

Povinnosť zostaviť Záverečný účet obce vyplýva zo zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Záverečný účet má predstavovať usporiadanú sústavu ukazovateľov, ktoré charakterizujú výsledky ekonomickej činnosti obce za obdobie jedného roka a výsledky rozpočtového hospodárenia obce. Záverečný účet obce obsahuje údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov.

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom 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 (ďalej len „zákona“). Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2017 uznesením č. 36/2017.

Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný štyrikrát, a to:

- rozpočtovým opatrením č. 1/2018 zo dňa 31.3.2018 vo výške 2900,00 €,
- rozpočtovým opatrením č. 2/2018 zo dňa 30.6.2018 vo výške 1077,00 €,
- rozpočtovým opatrením č. 3/2016 zo dňa 30.9.2018 vo výške 1700,00 €,
- rozpočtovým opatrením č. 4/2018 zo dňa 30.11.2018 vo výške 11644,00 €.

Zmeny boli schválené starostkou obce na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 24/2016 zo dňa 20.04.2016 – v zmysle § 11 ods. 4 písm. b) Zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení – delegovanie časti právomocí schvaľovať zmeny rozpočtu starostkou obce.

Názov položky	Schválený rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	222200,00	222200,00
Príjmy bežného rozpočtu	172200,00	172200,00
Príjmy kapitálového rozpočtu	0,00	0,00
Príjmové finančné operácie	50000,00	50000,00
Výdavky celkom	222200,00	222200,00
Výdavky bežného rozpočtu	172200,00	172200,00
Výdavky kapitálového rozpočtu	50000,00	50000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov

2.1. Bilancia príjmov podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2018 v €

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
222 200,00	196 517,03	88,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov 222 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 196 517,03 EUR, čo predstavuje 88,44 % plnenie.

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
100 Daňové príjmy	152 300,00	152 300,00	173 319,31	113,80
111 Výnos dane pre územ.samospr.	125 000,00	125 000,00	148 469,96	118,78
121 Miestne dane (nehn.,pes)	16 500,00	16 500,00	14 162,74	85,83
133 Miestne poplatky (PDO, ubyt.)	10 800,00	10 800,00	10 686,61	98,95
200 Nedaňové príjmy	19 300,00	19 300,00	21 548,39	111,64
212 Príjmy z prenájmu	2 700,00	2 700,00	2 629,45	97,38
221 Ostatné poplatky	2 000,00	2 000,00	1 306,40	65,32
223 Poplatky z predaja služieb	12 900,00	12 900,00	14 055,66	108,95
292 Ostatné príjmy	1 700,00	1 700,00	3 556,88	209,22
300 Granty a transfery	600,00	600,00	1 422,33	237,05
312 Transf.zo ŠR na pren.výkon ŠS	600,00	600,00	1422,33	237,05
Bežné príjmy spolu:	172 200,00	172 200,00	196 290,03	113,98
230 Kapitálové príjmy	0,00	0,00	227,00	0,00
233 Príjmy y predaja pozemkov	0,00	0,00	227,00	0,00
Kapitálové príjmy spolu:	0,00	0,00	227,00	0,00
450 Finančné operácie	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
454 Príjmy z RF obce	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
Príjmy obce spolu:	222 200,00	222 200,00	196 517,03	88,44

2.2. Prijaté transfery zo ŠR v roku 2018

Poskytovateľ	Suma v €	Účel použitia
MV SR – sekcia verejnej správy	180,01	Hlásenie TP a register adries
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	665,00	Prisp. Pre výchovu a vzdel.predškolákov
Okresný úrad Prievidza – odbor ŽP	43,42	Starostlivosť o životné prostredie
MV SR – sekcia verejnej správy	533,90	Voľby do orgánov samosprávy obcí
Prijaté transfery spolu:	1 422,33	

3. Rozbor plnenia výdavkov

3.1. Bilancia výdavkov podľa funkčnej klasifikácie za rok 2018 v €

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
222 200,00	202 798,63	91,27

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 222 200,00 EUR boli skutočné výdavky k 31.12.2018 v sume 202 798,63 EUR, čo predstavuje 91,27 % plnenie.

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Všeobecné verejné služby	60 950,00	63 367,00	57 915,49	91,39
01.1.1 Obec	59 500,00	61 917,00	57 154,38	92,31
01.1.2 Finančná rozpočt.oblasť	1 450,00	1 450,00	761,11	52,49
04 Ekonomická oblasť	6 350,00	1 300,00	399,95	30,76
04.1.2 Všeobec.pracovná oblasť	5 350,00	300,00	0,00	0,00
04.6.0 Komunikácie	1 000,00	1 000,00	399,95	40,00
05 Ochrana život.prostredia	15 470,00	13 593,00	11 862,31	87,27
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	15 470,00	13 593,00	11 862,31	87,27
06 Bývanie a občian. vybavenosť	10 500,00	8 900,00	4 482,62	50,36
06.2.0 Rozvoj obcí	5 300,00	3 700,00	1 947,01	52,62
06.4.0 Verejné osvetlenie	4 000,00	4 000,00	1 907,35	47,68
06.6.0 Bývanie a obč.vybavenosť	1 200,00	1 200,00	628,26	52,35
08 Rekreačia,kultúra,náboženstvo	14 450,00	8 356,00	5 721,98	68,47
08.1.0 Rekreač.a športové služby	1 250,00	750,00	208,09	27,75
08.2.0 Kultúrny služby	6 500,00	3 250,00	2 595,25	79,85
08.3.0 Vysielacie služby	200,00	200,00	55,68	27,84
08.4.0 Nábož.a iné spoloč.slужby	6 500,00	4 156,00	2 862,96	68,89

09 Vzdelávanie	64 080,00	69 253,00	65 168,81	94,10
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie	38 800,00	42 936,00	40 770,16	94,96
09.6.01 Vedľ.služby predprim.vzd.	25 280,00	26 317,00	24 398,65	92,71
10 Sociálne zabezpečenie	400,00	431,00	429,07	99,55
10.7.0 Soc.pomoc občanom v núdzi	400,00	431,00	429,07	99,55
Bežné výdavky spolu:	172 200,00	165 200,00	145 980,23	88,37
Kapitálové výdavky	50 000,00	57 000,00	56 818,40	99,68
08.4.0 Nábož.a iné spoloč.služby	20 000,00	27 000,00	26 956,15	99,84
09.1.1.1 Predprim.vzdelávanie	30 000,00	30 000,00	29 862,25	99,54
Kapitálové výdavky spolu:	50 000,00	57 000,00	56 818,40	99,68
Výdavky obce spolu:	222 200,00	222 200,00	202 798,63	91,27

4. Usporiadanie rozpočtového hospodárenia

4.1. Rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Rozpočet obce	Prijmy v €	Výdavky v €	Rozdiel v €
Bežný rozpočet	196 290,03	145 980,23	50 309,80
Kapitálový rozpočet	227,00	56 818,40	-56 591,40
Bežný a kapitálový rozpočet spolu:	196 517,03	202 798,63	-6 281,60
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Rozpočet obce celkom:	196 517,03	202 798,63	-6 281,60

4.2. Komentár k výsledku hospodárenia

V roku 2018 obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške 50 309,80 €. Obec vykázala schodkový kapitálový rozpočet vo výške -56 591,40 €. Celkový rozpočet obce za rok 2018 bol schodkový vo výške -6 281,60 €.

Schodok rozpočtu v sume **-6 281,60 €** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) Zákona č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol krytý z nevysporiadaného prebytku rozpočtu z minulých rokov.

Pre obce platí od januára 2008 nový postup účtovania, tzv. aktuálne (hotovostné) účtovanie. Pri tejto zmene nebol odvedený prebytok hospodárenia do rezervného fondu obce. Na bežnom účte obce bol z tohto dôvodu dostatok finančných prostriedkov, preto neboli realizované naplánované finančné operácie podľa schváleného uznesenia OZ.

V tomto záverečnom účte navrhujem vysporiadať prebytok z minulých rokov vo výške **52 583,46 €** a odviesť ich do rezervného fondu obce v plnej výške.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov

5.1. Rezervný fond za rok 2018 v €

Obec vytvára rezervný fond v zmysle § 15 ods. 4 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách. Prebytok hospodárenia príslušného rozpočtového roka odvádza do rezervného fondu obce v plnej výške. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo uznesením.

Počiatkový stav k 1.1.2018	28 472,64
Prírastky – z prebytku hospodárenia predch.obd.	51 618,12
Úbytky – použitie RF	0,00
Konečný stav k 31.12.2018	80 090,76

5.2. Sociálny fond za rok 2018 v €

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o čerpaní SF.

Počiatkový stav k 1.1.2018	174,88
Prírastky – povinný prídel za rok	601,73
Úbytky – regenerácia prac.sily	633,00
Konečný stav k 31.12.2018	143,61

6. Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 2/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

Žiadateľ dotácie	Poskytnuté prostriedky	Skutočné použité prostriedky	Vrátené prostriedky	Rozdiel
Jednota dôchodcov	400,00	400,00	0,00	0,00

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

Poskytovateľ	Účel, určenie dotácie	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
--------------	-----------------------	------------------------	---------------------	---------

MV SR – sekcia VS	Hlásenie TP, register adires	180,01	180,01	0,00
Okresný úrad – odbor ŽP	Starostlivosť o životné prostredie	43,42	43,42	0,00
Okresný úrad - odbor školstva	Výchova a vzdelávanie predškolákov	665,00	665,00	0,00
MV SR – sekcia VS	Voľby do orgánov samosprávy obcí	533,90	533,90	0,00

8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

8.1. Aktíva a pasíva k 31.12.2018

Súvaha	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018
AKTÍVA	773 113,34	728 261,36
Neobežný majetok	628 786,89	580 044,49
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	540 318,89	491 576,49
Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
Obežný majetok	144 288,33	148 216,87
Zásoby	1 506,65	890,12
Pohľadávky	7 744,89	5 934,37
Finančné účty	135 036,79	141 392,38
Časové rozlíšenie	38,12	0,00
PASÍVA	773 113,34	728 261,36
Vlastné zdroje krytia majetku	755,014,28	717 720,46
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	755 014,28	717 720,46
Závazky	17 499,06	9 940,90
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subj.VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	195,57	213,72
Krátkodobé záväzky	16 803,49	9 227,18
Bankové úvery	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	600,00	600,00

8.2. Stav finančných účtov k 31.12.2018

Názov účtu	Číslo účtu	Stav k 31.12.2018
Pokladňa		1 094,69
Ceniny		59,50
Peniaze na ceste		0,00

Bežný účet VÚB banka	18920382/0200	2 458,58
Bežný účet Prima banka	9015018001/5600	51 189,65
Účet Rezervný fond Prima banka	9015013008/5600	80 090,76
Účet Sociálny fond VÚB banka	1169-18920382/0200	143,61

8.3. Pohľadávky k 31.12.2018

Účet	Názov	Stav k 31.12.2018
315	Ostatné pohľadávky	2 107,51
318	Pohl'.z nedaňových príjmov obcí	2 086,07
319	Pohl'.z daňových príjmov obcí	8 097,81
372	Trans.a ost.zúct.mimo VS	0,00
378	Iné pohľadávky	0,00
396	Spojovací účet pri združ.pohl'.	0,00
	Pohľadávky spolu:	12 291,39

8.4. Závazky

Účet	Názov	Stav k 31.12.2018
323	Rezervy krátkodobé	500,00
324	Prijaté preddavky	20,00
326	Nevyfakturované dodávky	3 373,95
331	Zamestnanci	7 605,35
336	Zúct.s org.sociálneho zabezpeč.	4 469,52
342	Ostatné priame dane	1 334,67
472	Závazky zo SF	195,57
	Závazky spolu:	17 499,06

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec Kostolná Ves v roku 2018 nesplácala žiadny úver.

10. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec Kostolná Ves v roku 2018 neprevzala záruku na úver poskytovaný fyzickej osobe podnikateľovi ani právnickej osobe, ktorej nie je zriaďovateľom alebo zakladateľom, čo nedovoľuje ani zákonná úprava.

11. Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

Obec Kostolná Ves nepodniká, preto nevykazuje náklady ani výnosy podnikateľskej činnosti.

12. Návrh uznesenia

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia v sume **52 583,46 €** nasledovne:

- a) podľa Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na tvorbu rezervného fondu obce v plnej výške **52 583,46 €** v súlade s § 15 ods. 1 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

V Kostolnej Vsi, 27.5.2019

Vypracovala: Marcela Iľiašová
Ekonomka obce

Predkladá: Mgr. Mária Žofčinová
Starostka obce