



Záverečný účet Obce Kašov

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Ing. Róbert Katuš

Spracovala: Katarína Kerestyová

V Kašove dňa 4.6.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.6 .2019

Záverečný účet schválený OZ dňa .6.2019, uznesením č. /2019

Záverečný 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.** Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
- 6.** Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
- 7.** Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
- 8.** Hospodárenie príspevkových organizácií
- 9.** Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- 10.** Podnikateľská činnosť
- 11.** Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - 12.** zriadeným a založeným právnickým osobám
 - 13.** štátnemu rozpočtu
 - 14.** štátnym fondom
 - 15.** rozpočtom iných obcí
 - 16.** rozpočtom VÚC
- 17.** Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2017 uznesením č.28 /2017

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

P.č.rozp.opatrenia	Dátum zmeny	Uznesenie OZ
1/2018	30.3.2018	Rozp.opatr.starostu
2/2018	30.6.2018	11/2018
3/2018	30.9.2018	Rozp.opatr.starostu
4/2018	30.9.2018	Rozp.opatr.starostu
5/2018	30.9.2018	Rozp.opatr.starostu
6/2018	31.12.2018	16/2018
7/2018	31.12.2018	16/2018
8/2018	31.12.2018	16/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	69.660,43	134.166,49
Z toho:		
Bežné príjmy	69.660,43	93.249,20
Kapitálové príjmy	0,00	28.517,29
Finančné príjmy	0,00	12.400,00
Výdavky celkom	69.660,43	110.309,16
Z toho:		
Bežné výdavky	66.260,43	84.926,40
Kapitálové výdavky	1.000,00	22.982,76
Finančné výdavky	2.400,00	2.400,00
Rozpočet obce 2018	0,00	23.857,33

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
134.166,49	134.166,49	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 134.166,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 134.166,49 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
93.249,20	93.249,20	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 93.249,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 93.249,20 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
58.574,01	58.574,01	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 58.574,01 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 58.574,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9.370,37,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9.370,37 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8.089,92 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1280,45 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9.370,37 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3.653,59 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 27.543,07 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 218,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 218,30 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 185 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 33,30 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 63,90 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 817,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 817,60 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 733,65 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 83,95 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 295,97 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
7.373,46	7.373,46	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5.053,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5.053,41 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých bytov v sume 3.220,- EUR, príjem za výkon práva poľovníctva v sume 111,01 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.662,40 EUR a príjmy z hrobových miest v sume 60,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.320,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2.320,05 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2.057,33	2.057,33	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.057,33 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2.057,33 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a pokút od občanov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14.838,13 EUR bol skutočný príjem vo výške 14.838,13 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma
1.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	66,22
2.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	150,06
3.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	94,38
4.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	526,86
5.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	22,-
6.	Okresný úrad Trebišov	Register adries	46,80
7.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	11.335,37
8.	ÚPSVaR Trebišov	„Podpora zamest. UoZ prostredníctvom vybraných opatrení na trhu práce – 2“ § 50j	2.596,44
	Spolu		14.838,13

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

b) Kapitálové príjmy:

V roku 2018 obec nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

Granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
28.500,-	28.500,-	100

Z rozpočtovaných kapitálových grantov a transferov 28.500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 28.500,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	21.500,-	Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií
Ministerstvo financií SR	7.000,-	Postavme deťom ihrisko

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12.400,-	12.400,-	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 12.400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12.400,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
110.309,16	110.309,16	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 110.309,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 110.309,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
84.926,40	84.926,40	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 84.926,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 84.926,40 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie:

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Správa obce 0110	60.778,69	60.778,69	100
Finančná oblasť, popl. 0112	172,78	172,78	100
Všeob. verejné služby inde nešpecifikované 0160	526,86	526,86	100
Transakcie verejného dlhu 0170	387,18	387,18	100
Civilná obrana 0220	66,22	66,22	100
Ochrana pred požiarmi 0320	45,00	45,00	100
Nakladanie s odpadmi 0510	1.140,93	1.140,93	100
Ochrana prírody a krajiny 0540	1.985,33	1.985,33	100
Rozvoj obcí 0620	15.976,34	15.976,34	100
Verejné osvetlenie 0640	1.617,38	1.617,38	100
Rekreačné a športové služby 0810	186,50	186,50	100
Kultúrne služby 0820	1.989,89	1.989,89	100
Náboženské a iné spoločenské služby 0840	3,30	3,30	100
Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne 0950	50,-	50,-	100

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy

Z rozpočtovaných 25.905,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 25.905,37 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9.093,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9.093,21 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24.089,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 24.089,92 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

V roku 2018 obec neposkytla zo svojho rozpočtu žiadne bežné transfery.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
22.982,76	22.982,76,-	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22.982,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 22.982,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia cesty 11.982,76 €
- Rekonštrukcia chodníka 11.000,- €

Z rozpočtovaných 22.982,76 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 22.982,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2.400,-	2.400,-	100

Z rozpočtovaných 2.400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 2.400,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na splátku istiny úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy obce	93.249,20
Bežné výdavky obce	84.926,40
Bežný rozpočet	8.322,8
Kapitálové príjmy obce	28.517,29
Kapitálové výdavky obce	22.982,76
Kapitálový rozpočet	5.534,53,-
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13.857,33
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13.857,33
Príjmy z finančných operácií	12.400,-
Výdavky z finančných operácií	2.400,-
Rozdiel finančných operácií	10.000,-
Príjmy spolu	134.166,49
Výdavky spolu	110.309,16
Hospodárenie obce	23.857,33
Vylúčenie z prebytku	20.569,30
Upravené hospodárenie obce	3.288,03

Prebytok rozpočtu v sume 3.288,03 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.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 69,30 EUR, a to na :
 - rodinné prídavky – osobitný príjemca v sume 69,30 EUR
2. dotácia Ministerstva financií SR účelovo určená na kapitálové výdavky, na čiastočnú úhradu výdavkov akcie“Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií“ v sume 13.500,- EUR
3. dotácia Ministerstva financií SR účelovo určená na kapitálové výdavky na čiastočnú úhradu výdavkov akcie „Postavme deťom ihrisko“ v sume 7.000,- EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **3.288,03 EUR**.

- 20.569,30 EUR (nevyčerpané účelovo určené prostriedky)

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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.

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o použití rezervného fondu :

- uznesením č.13 /2018 zo dňa 22.6.2018 splátka istiny úveru v sume 2.400,- EUR,

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	2469,98
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3.288,03
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
Úbytky - splátka istiny úveru	2.400,-
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	3.358,01

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	55,39
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	197,34
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	170,-
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	82,73

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	337.154,56	372.067,82
<i>Neobežný majetok spolu</i>	315.525,30	338.433,93
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	315.525,30	338.433,93
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	21.508,37	33.513,-
z toho:		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subj. VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5.778,10	6.288,57
Finančné účty	15.730,27	27.224,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	120,89	120,89

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 V EUR	KS k 31.12.2018 V EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	337.154,56	372.067,82
Vlastné imanie	131.135,35	134.817,48
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	131.135,35	134.817,48
Záväzky	25.704,07	48.938,79
z toho:		
Rezervy	300,00	300,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10.069,30	20.569,30
Dlhodobé záväzky	55,39	82,73
Krátkodobé záväzky	240,12	15.347,50
Bankové úvery a výpomoci	15.039,26	12.639,26
Časové rozlíšenie	180.315,14	188.311,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

a) voči bankám	12.639,26 EUR
b) voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,- EUR
c) voči dodávateľom	15.347,50 EUR
d) voči štátnemu rozpočtu	69,30 EUR
e) voči zamestnancom	0,- EUR
f) voči poisťovniam a daňovému úradu	0,- EUR
g) ostatné	0,- EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie zo svojho rozpočtu.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2018 nepodnikala.

10. 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:

- h) **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

- i) Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

- j) Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma Poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
1.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	66,22	66,22	0,00
2.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	150,06	150,06	0,00
3.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	94,38	94,38	0,00
4.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	526,86	526,86	0,00
5.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	22,-	22,-	0,00
6.	Okresný úrad Trebišov	Register adries	46,80	46,80	0,00
7.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	11.335,37	11.335,37	0,00
8.	ÚPSVaR Trebišov	„Podpora zamest. UoZ prostredníctvom vybraných opatrení na trhu práce – 2“ § 50j	2.596,44	2.596,44	0,00
9.	Ministerstvo financií SR	„Postavme deťom ihrisko“	7.000,-	0,00	7.000,00
10.	Ministerstvo financií SR	„Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií“	21.500,-	8.000,00	13.500,-
	Spolu		43.338,13	22.838,13	20.500,-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2018 neobdržala finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2018 neobdržala finančné prostriedky od VÚC.

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

Obec v zmysle uznesenie OZ č.13 /2018 schváleného dňa 19.12.2018 neuplatňuje programy vo svojom rozpočte.

Vypracovala: Katarína Kerestyová

Predkladá: Ing. Róbert Katuš

V Kašove, dňa 4.6.2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2018 **bez výhrad**.

b) použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **3.288,03 EUR** a rezervný fond vo výške 1.680,02 € čerpať ako spoluúčasť na projekt „Postavme deťom ihrisko“, sumu vo výške 1.354,82 € použiť ako spoluúčasť na projekt „Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií“ a zostatok rezervného fondu vo výške 253,19 € použiť na splátku úveru.