



Závěrečný účet Obce Hrašovík

za rok 2018

Predkladá : R. Demková - starostka obce

Spracoval: Mgr. Bučková - odborný pracovník obce

V Hrašovíku, dňa 25.05.2019.

Návrh záverečného účtu bol zverejnený dňa 27.05.2019.

Závěrečný účet schválený dňa 24.06. 2019, uznesením č. 3/2019.

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018	3
2.1 Bežné príjmy	
2.2 Kapitálové príjmy	
2.3 Príjmové finančné operácie	
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018	5
3.1 Bežné výdavky	
3.2 Kapitálové výdavky	
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018	7
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov	7
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018	8
6.1 Aktíva	
6.2 Pasíva	
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018	8
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa zákona č. 583/2004 Z.z.	9
9. Finančné usporiadanie vzťahov	9
9.1 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu	
10. Návrh uznesenia	9
Obrázok 1, bežné príjmy	5
Obrázok 2, bežné výdaje	6

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZA ROK 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom obce Hrašovík dňa 12.12.2017, uznesením č. 6/2017.

Rozpočet bol zmenený 1 krát:

- prvá zmena schválená dňa 04.10.2018, uznesením č. 4/2018,

ROZPOČET OBCE K 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	85 500,00	128 698,63
z toho :		
Bežné príjmy	83 000,00	103 776,35
Kapitálové príjmy	0,00	13 500,00
Finančné príjmy	2 500,00	11 422,28
Výdavky celkom	83 000,00	125 428,24
z toho :		
Bežné výdavky	83 000,00	94 716,49
Kapitálové výdavky	2 500,00	30 711,75
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	3 270,39	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
128 698,63	129 317,16	100,48

Z rozpočtovaných celkových príjmov vo výške 128 698,63EUR bol skutočný príjem k 31.12. vo výške 129 317,16 EUR, čo predstavuje 100,48% plnenie.

2.1 Bežné príjmy

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
103 776,35	104 394,88	100,60

Z rozpočtovaných bežných príjmov vo výške 103 776,35 EUR bol skutočný bežný príjem k 31.12 vo výške 104 394,88 EUR, čo predstavuje 100,60% plnenie.

2.1.1 Daňové príjmy

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
70 200,00	78 217,93	111,42

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 62 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12. skutočne poukázané finančné prostriedky v sume 70 368,00 EUR, čo predstavuje plnenie vo výške 113,50 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12. v sume 7849,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 244,89 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 078,55 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných prostriedkov vo výške 500,00 EUR bol skutočne čerpané 31.12. finančné prostriedky vo výške 526,49 EUR, čo predstavuje 105,30 % plnenie.

K 31.12.2018 eviduje obec daňové pohľadávky vo výške 306,58 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných fin. prostriedkov 6 000,00 EUR bol skutočné čerpanie fin. prostriedkov k 31.12. vo výške 6 043,93 EUR, čo predstavuje 100,73% plnenie.

2.1.2 Nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 414, 00	7 797,00	97,00

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12. v sume 2 514,30 EUR, čo je 96,70% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

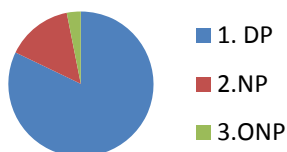
Z rozpočtovaných fin. prostriedkov vo výške 3 070,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12. v sume 7304,01 EUR, čo je 234,66 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 390,79	3 012,39	126,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 390,79 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 012,39 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, od fyz. osôb a vratiek.

Príjmy



Obrázok 1, bežné príjmy

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných transferov 1 530,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 713,88 EUR. V rozpočte boli vykonané zmeny, nakoľko poskytnutie fin. prostriedkov bolo viazané na uzatvorenie zmlúv v priebehu účtovného obdobia.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Transfer zo ŠR	144,04	RA, REGOB
Transfer zo ŠR	526,86	Voľby
Transfer zo ŠR	27,59	Vojnové hroby
Transfer zo ŠR	30,00	Životné prostredie
Transfer z ÚPSVaR	5 791,06	Aktivačná činnosť

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

2.2 Kapitálové príjmy

Obec prijala kapitálový príjem na základe žiadosti o dotáciu na kapitálové výdavky. Obec v roku 2018 zmenou rozpočtu upravila kapitálové príjmy, ktoré boli použité na rekonštrukciu miestnych komunikácií v obci.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Transfer zo ŠR	13 500,00	Rekonštrukcia miestnej komunikácie

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
13 500,00	13 500,00	100,00

2.3 Príjmové finančné operácie

Obec v roku 2018 zmenou rozpočtu upravila finančné príjmy a z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bol skutočný príjem 11 422,28 Eur. Jedná sa o prevedené prostriedky z rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
129 320,23	129 317,16	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 129 320,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12. sume 129 317,16 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

3.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
94 716,49	93 006,06	98,19

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 94 716,49 EUR boli skutočne čerpané bežné výdavky k 31.12. v sume 93 006,06 EUR, čo predstavuje 98,19 % čerpanie.

3.1.1 Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, zákonné poistenie

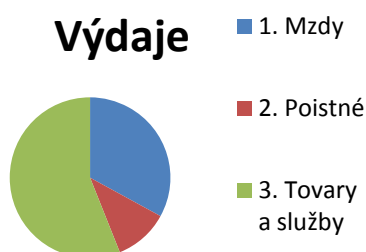
Z rozpočtovaných výdavkov 26 700,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12. v sume 34 397,88 EUR, čo je 128,83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu a aktivačných pracovníkov evidovaných na ÚPSVaR Košice.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 47 450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12. v sume 51 464,23 EUR, čo je 108,46 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, spotrebný materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 310,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12. v sume 9412,43 EUR.



Obrázok 2, bežné výdaje

3.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
30 711,75	30 711,75	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 30 711,75 EUR. Kapitálové výdavky vo výške 13 500,00 (kapitálový transfer zo ŠR) EUR a 14 451,75 EUR boli použité v súlade s účelom, na ktoré boli poskytnuté, na rekonštrukciu miestnych komunikácií a 1 260,00 EUR na rozšírenie verejného osvetlenia v obci.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	104 394,88
Bežné výdavky spolu	93 006,06
<i>Bežný rozpočet</i>	11 388,82
Kapitálové príjmy spolu	13 500,00
Kapitálové výdavky spolu	30 711,75
Kapitálový rozpočet	- 17 211,75
<i>bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-5 822,93
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	0,00
Príjmové finančné operácie	11 422,28
Výdavkové finančné operácie	0,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	11 422,28
Príjmy spolu	129 317,16
Výdavky spolu	123 717,81
Hospodárenie obce	5 599,35
<i>Zostatok na BU</i>	9 946,55
<i>Zostatok v pokladni</i>	263,04
<i>Zostatok spolu</i>	10 209,59

Prebytok rozpočtu v sume 5 599,35 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 (v z.n.p.), navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu .

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	8 874,99
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	785,75
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : prevedené prostriedky z RF schválené OZ dňa 14.12.2018, uznesením 7/2018, použité na opravu miestnych komunikácií v obci	4 000,00
KZ k 31.12.2018	5 660,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

6.1 AKTÍVA

Názov	KS k 31.12. v EUR	ZS k 01.01. v EUR
Majetok spolu	280 643,48	265 942,04
Neobežný majetok spolu	263 833,11	235 668,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11 740,76	11 012,84
Dlhodobý hmotný majetok	203 303,05	175 866,70
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu	16 210,37	30 273,20
z toho :		
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	640,04	219,00
Finančné účty	15 307,29	20 039,13
Časové rozlíšenie	600,00	0,00

6.2 PASÍVA

Názov	KS k 31.12. v EUR	ZS k 01.01. v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	280 643,48	265 942,04
Vlastné imanie	196 428,68	194 780,23
z toho :		
Výsledok hospodárenia	10 192,45	11 882,99
Záväzky	10 659,44	9 276,28
z toho :		
Rezervy	1 600,00	500,00
Dlhodobé záväzky	1 135,93	1 054,15
Krátkodobé záväzky	7 923,51	7 722,13
Zúčtovanie medzi subj. mimo VS	2 328,59	2 778,59
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	73 555,36	61 885,53

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12. v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
zamestnancom	2 780,22	2 780,22	0,00
poisťovniam	2 394,50	2 394,50	0,00
daňovému úradu	413,55	413,55	0,00
dodávateľom	6,65	6,65	0,00
ostatné záväzky	2 328,59	2 328,59	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	7 923,51	7 923,51	0,00

Stav finančných účtov/ Názov	KS k 31.12. v EUR	ZS k 01.01. v EUR
Bežný účet	9 946,55	11 164,14
Rezervný fond	5 660,74	8 874,99
Pokladnica	263,04	758,54

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2013 o určení výšky dotácie na deti od 5 do 15 rokov navštevujúce centrá voľného času.

Žiadateľ dotácie - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých fin. prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov - 3 -	Rozdiel (2-3) - 4 -
ZŠ Rozhanovce	240,00	240,00	0,00
Mesto Košice	104,00	104,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013.

9. Finančné usporiadanie vzťahov

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.

9.1 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky - 2 -	Suma posk. finančných prostriedkov - 3 -	Skutočne použitý fin. prostriedky - 4 -	Rozdiel (3 -4) - 5 -
MV SR	RA, Regob	144,04	144,04	0,00
UPSVaR	aktivačná činnosť	5 791,06	5 791,06	0,00
MV SR, OU KE	voľby	526,86	526,86	0,00
MV SR, OU KE	životné prostredie	30,00	30,00	0,00
MV SR, OU KE	vojnové hroby	27,59	27,59	0,00
MF SR, OU KE	dotácia zo ŠR	13 500,00	13 500,00	0,00

10. Návrh uznesenia

10.1 Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko ku Záverečnému účtu za rok 2018.

10.2 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce 2018 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.