



**Závěrečný účet Obce
Chyžné**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : starosta obce Peter Medvec

Spracoval: Ildikó Hladonová

V Chyžnom, dňa:03.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 04.06.2019
Závěrečný účet schválený OZ dňa 20.06.2019, uznesením č 15 /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. Hospodársky výsledok za rok 2018 - vývoj nákladov a výnosov
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
9. Hospodárenie príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Podnikateľská činnosť
12. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
13. Hodnotenie plnenia programov obce

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 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2017 uznesením č 107/2017

Rozpočet bol zmenený dva krát:

- prvá zmena schválená dňa 08.06.2018 uznesením č.123/2018
- druhá zmena schválená dňa 10.10.2018 opatrenie starostu obce
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2018 uznesením č. 9/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	160 350	249 200
z toho :		
Bežné príjmy	99 350	138 200
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	61 000,-	111 000,-
Výdavky celkom	160 350	249 200
z toho :		
Bežné výdavky	99 350	138 200
Kapitálové výdavky	61 000,-	111 000
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
249 200	249 998,09	100,32

Z rozpočtovaných celkových príjmov 249 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 249 998,09 EUR, čo predstavuje 100,32 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
138 200	145 884,09	105,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 138 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 145 884,09 EUR, čo predstavuje 105,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
104 713	112 673,04	107,60

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 85 063,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 92 322,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,53 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20 351,22 EUR, čo je 103,57% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 661,21 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 626,81 EUR a dane z bytov boli v sume 20,56 EUR daň za psa 112,- EUR, za nevyhľadné hracie prístroje v sume 0,01 EUR a za komunálny odpad 3 930,63 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 658	6 393,92	96,03

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku/

Z rozpočtovaných 3300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3033,31 EUR, čo je 91,92 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 317,50 EUR, čo je 105,83 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb bolo rozpočtovaných 1 900,- EUR skutočný príjem k 31.12.2018 je 1 642,58,- EUR, čo je 86,45 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1400,- EUR bol skutočný príjem vo výške 1400,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Dotácia DHZ

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
REGOB	178,21	Financ.nákl.na ús.hlásen.pobytu a reg. obyvateľov
Životné prostredie	41,71	Fin.nákl. starost.o život.prostredie
Voľby	526,86	Financovanie výdavkov
AČ	22 849,11	Transfer na výdavky miezd AČ, materiál AČ
RP	520,64	Vyplatenie rod.príd.
BBSK	1 300,-	Posilňovňa

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,-	0,-	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
111 000,-	104 114,-	93,80

Z rozpočtovaných finančných príjmov 111 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 104 114,- EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: nie sú

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
249 200,-	242 278,11	97,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 249 200,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 242 278,11 EUR.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
138 200,-	138 164,11	99,97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 138 200,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 138 164,11 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 32 900,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 32 834,27 EUR, čo je 99,80% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra a pracovníkov aktivačných činností.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 174,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13 255,63 EUR, čo je 100,62 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 64 257,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 64 165,41 EUR, čo je 99,85% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Poskytnuté transfery:

1 040,- EUR 986,27 EUR – pre deti na CVC, JDS, členské príspevky do združení obce.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
111 000,-	104 113,63	93,80

Obec v roku 2018 mala kapitálové výdavky v sume 104 113,63 EUR. Finančné prostriedky boli použité na projektovú dokumentáciu, výstavba chodníka, automat na vodu, nákup budovy- rod.dom, cyklochodník.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,-	0,-	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: nie sú

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	145 884,09
z toho : bežné príjmy obce	145 884,09
Bežné výdavky spolu	138 164,11
z toho : bežné výdavky obce	138 164,11
Bežný rozpočet	7 719,98
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	104 113,63
z toho : kapitálové výdavky obce	104 113,63
Kapitálový rozpočet	-104 113,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-96 393,65
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-96 393,65
Príjmy z finančných operácií	104 114,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	104 114,00
PRÍJMY SPOLU	249 998,09
VÝDAVKY SPOLU	242 277,74
Hospodárenie obce	7 720,35
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	7 720,35

Schodok rozpočtu v sume 96 393,65 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z finančných operácií 96 393,65 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 104 114 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 96 393,65 EUR

Na základe uvedených skutočností obec **nevytvára** rezervný fond za rok 2018.

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	65 150,01
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2017	6 537,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií 2017	32 425,77
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- kapitálové výdavky	104 113,63
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	484,55
Prírastky - povinný prídelenie - %	605,22
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	68,80
Úbytky - závodné stravovanie	364,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	75,30
KZ k 31.12.2018	718,87

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2017 v EUR /netto/	ZS k 31.12.2018 v EUR /netto/
Majetok spolu	356 689,30	355 825,98
Neobežný majetok spolu	220 905,30	317 406,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	147 754,54	244 256,17
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	135 415,33	37 700,41
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 461,28	1 747,29
Finančné účty	131 954,05	35 953,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	368,67	718,64

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2017 v EUR	ZS k 31.1.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	356 689,30	355 825,98
Vlastné imanie	250 757,45	252 401,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	250 757,45	252 401,25
Záväzky	45 137,18	5 850,61
z toho :		
Rezervy	400	432

Zúčtovanie medzi subjektami VS	40 000	0
Dlhodobé záväzky	519,66	767,50
Krátkodobé záväzky	4 217,52	4 651,11
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	60 794,67	97 574,12

7. Hospodársky výsledok za 2018 - vývoj nákladov a výnosov

	Názov	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2018
50	Spotrebované nákupy (r.002 až r.005)	28 152,16	35 421,87
51	Služby (r.007 až r.010)	25 079,18	29 827,88
52	Osobné náklady (r.012 až r.016)	75 222,19	69 304,82
53	Dane a poplatky (r.018 až r.020)	56,88	0,00
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r.022 až r.028)	1 486,60	1 291,05
55	Odp.,rezervy a opr.pol. z PČ a FČ (r.030+r.031+r.036+r.039)	9 619,93	10 524,43
56	Finančné náklady (r.041 až r.048)	1 144,07	1 112,02
57	Mimoriadne náklady (r.050 až r.053)	0,00	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príj.(r.055 až r.063)	0,00	320,00
59	Splatná daň z príjmov	0,00	0,00
	Náklady spolu	140 761,01	147 802,07
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r.066 až r.068)	618,52	837,66
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r.070 až r.073)	0,00	0,00
62	Aktivácia (r.075 až r.078)	0,00	0,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r.080 až r.082)	103 135,26	115 684,21
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r.084 až r.089)	2 288,35	2 515,83
65	Zúčtov.rezerv a opr.pol. z PČ a FČ (r.091+r.096+r.099)	338,22	403,70
66	Finančné výnosy (r.101 až r.108)	1,56	933,66
67	Mimoriadne výnosy (r.110 až r.113)	0,00	0,00
69	Výnosy z transf. a rozp.príj.v obciach,VÚC.. (r.125 až r.133)	40 747,47	29 077,90
	Výnosy spolu	147 129,38	149 452,96
	Hospodársky výsledok	6 368,37	1 643,80

Hospodársky výsledok v sume 1 643,80 EUR bol zúčtovaný na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 neviduje žiadne záväzky.

9. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotáciu pre JDS Chyžné

11. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

12. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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 poskytl finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
Obec neposkytla finančné prostriedky zriadeným a založeným právnickým osobám

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	REGOB - bežné výdavky	178,21	178,21	0
ŠR	ŽP - bežné výdavky	41,71	41,71	0
ŠR	Voľby	526,86	526,86	0
ŠR	ÚPSVR – AČ bežné výdavky	22 849,11	22 849,11	0
ŠR	Rodinné prídavky	520,64	520,64	0
ŠR	BBSK - posilňovňa	1 300	1 300	0
ŠR	DHZ	1 400	1 400	0

Uvedené transfery boli použité do 31.12.2018 podľa uzavretých zmlúv.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Revúca	180,-	180,-	0,-

Obec poskytla v roku 2018 transfer Mestu Revúca na centrum voľného času za žiakov našej obce.

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

Obec nepoužíva programové rozpočtovanie

Príloha č.1 Záverečného účtu - výkaz FIN 1-12.

14. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra Záverečného účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora k účtovnej závierke za rok 2018.

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