

**Závěrečný účet Obce Horná Ves**  
**a rozpočtové hospodárenie**  
**za rok 2018**  
**N Á V R H**

Predkladá : Jozef Hrotek

Spracovala: Ing. Lucia Čmiková

V Hornej Vsi dňa: 24.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:29.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa: , uznesením č.

## **Závěrečný 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:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC

## 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 prebytkový s prebytkom vo výške 29,00 €. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový s prebytkom vo výške 20 529,00 € a kapitálový rozpočet ako schodkový so schodkom vo výške 15 500,- Eur a je krytí bežnými príjmami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 79/2017

Rozpočet bol zmenený päť krát:

- 1. úpravou rozpočtu – uznesením číslo 25/2018 – dňa 02. 05.2018,
- 2. úpravou rozpočtu – uznesením č. 49/2018 – dňa 08. 08. 2018,
- 3. úpravou rozpočtu – uznesením č. 66/2018 – dňa 29. 10. 2018,
- 4. úpravou rozpočtu – uznesením č. 103/2018 – dňa 07. 12. 2018,
- 5. úpravou rozpočtu – podpisom starostu obce – dňa 31.12.2018.

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Plnenie rozpočtu k 31.12.2018
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 054 360,00</b>	<b>1 364 963,68</b>	<b>1 331 374,82</b>
z toho :			
Bežné príjmy obce	1 007 360,00	1 097 818,48	1 100 034,63
Kapitálové príjmy	0,00	13 500,00	13 500,00
Finančné príjmy	0,00	194 722,89	158 917,88
Príjmy RO s právnou subjektivitou	47 000,00	58 922,31	58 922,31
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 054 331,00</b>	<b>1 339 525,66</b>	<b>1 258 175,75</b>
z toho :			
Bežné výdavky obce	368 983,00	385 591,86	359 065,79
Kapitálové výdavky obce	12 000,00	271 320,00	222 252,73
Výdavkové finančné operácie	5 000,00	5 000,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	664 848,00	677 613,80	676 857,23
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	3 500,00	0,00	0,00

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 054 360,00	1 364 963,68	1 331 374,82	97,54

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 054 360,00 EUR bol rozpočet upravený po poslednej zmene na 1 331 374,82 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 1 331 374,82 EUR, čo predstavuje 97,54 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 007 360,00	1 097 818,48	1 100 034,63	100,20

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 007 360,00 EUR bol rozpočet v položke bežných príjmov obce upravený po poslednej zmene na 1 097 818,48 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2018 predstavoval sumu 1 100 034,63 EUR, čo predstavuje 100,20 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
589 139,00	622 683,00	621 903,00	99,87

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 534 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov bol tento príjem upravený na sumu 567 544,00 EUR. K 31.12.2018 boli skutočne poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 567 544,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,87 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 425,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 31 962,43, čo je 98,57 % plnenie. Upravený rozpočet po poslednej zmene predstavoval sumu 32 425,00 EUR. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 20 269,66 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11 618,63 EUR a dane z bytov boli v sume 74,14 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 738,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 742,64 EUR, čo je 100,63 % plnenie. Upravený rozpočet po poslednej zmene bol v sume 738,00 EUR.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 21 976,00 EUR bol rozpočet po poslednej zmene upravený na sumu 21 976,00 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 21 653,54 EUR, čo je 98,53 % plnenie.

**b) nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
14 000,00	10 429,12	13 406,42	<b>128,55</b>

**Z toho:****Príjmy z prenájmu**

Z rozpočtovaných 4 660,00 EUR bol rozpočet upravený na sumu 3 356,00 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 200,84 EUR, čo je 95,38 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 444,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 756,04 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 400,- EUR bol rozpočet upravený na sumu 4 807,00 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 305,64 EUR, čo je 151,98 % plnenie.

**Ostatné poplatky a platby**

Ostatné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 620,00 EUR bol rozpočet upravený na sumu 624,00 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 248,63 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem za pokuty, penále a iné sankcie v sume 8,80 EUR, príjem z predaja tovarov a služieb v sume 1 185,21 EUR a príjem za poplatky a platby za znečisťovanie ovzdušia v sume 54,62 EUR.

**Úroky z tuzemských vkladov**

Z rozpočtovaných 115,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 458,42 EUR. 101,87 % plnenie rozpočtu v tejto položke.

**Príjmy z odvodov z hazardných hier**

Z rozpočtovaných 115,- EUR bol rozpočet upravený na sumu 221,00 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 221,46 EUR, čo je plnenie na 100,21 %.

**Iné príjmy**

Z rozpočtovaných 90,00- EUR bol upravený rozpočet 971,12 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 971,43 EUR.

**c) Prijaté granty a transfery:**

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
404 221,00	464 706,36	464 725,21	<b>100,00</b>

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 404 221,00 EUR bol rozpočet upravený na hodnotu 464 706,36 EUR. Skutočný príjem vo výške 464 725,21 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	2 019,92 €	transfer na Matriku
Ministerstvo vnútra SR	478,17 €	transfer na evidenciu obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	22,80€	transfer pre register adries
Ministerstvo život.prostredia SR	137,69 €	transfer na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	526,86 €	transfer na voľby 2018
Dobrovoľná požiarna ochranaSR	3 000,00€	transfer pre DHZ
Ministerstvo práce,soc.vecí a rodiny	10 827,37 €	transfer na projekty cez ÚP
Ministerstvo školstva SR	356 626,00 €	transfer na prenesené kompetencie ZŠ s MŠ
Ministerstvo školstva SR	3 471,00 €	transfer na dopravné ZŠ
Ministerstvo školstva SR	2 432,00 €	transfer na predškolákov MŠ
Ministerstvo školstva SR	3 148,50 €	transfer na vzdelávacie poukazy ZŠ
Ministerstvo školstva SR	100,00 €	transfer na žiakov zo SZP ZŠ
Ministerstvo školstva SR	76,00€	transfer príspevok na učebnice
ÚPSVaR Prievidza	153,30 €	Strava a škol. potreby pre žiakov v DHN
ÚPSVaR Prievidza	16,60 €	transfer príspevok na učebnice
Ministerstvo školstva SR	1 650,00€	Lyžiarsky výcvik
Ministerstvo školstva SR	10 080,00€	Asistent učiteľa
Ministerstvo životného prost. SR	69 959,00€	Strecha ZŠ s MŠ Horná Ves
<b>Spolu</b>	<b>464 725,21 €</b>	

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	13 500,00	13 500,00	<b>100,00</b>

Kapitálové príjmy obce boli v roku 2018 v celkovej hodnote 13 500,00 €. Dotácia z Ministerstva financií na rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	194 722,89	158 917,88	81,61

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol rozpočet upravený na sumu 194 722,89 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 158 917,88 EUR.

K 31.12.2018 mala obec Horná Ves upravený rozpočet v tejto časti na výšku 194 722,89EUR. Plnenie predstavovalo hodnotu 158 917,88 EUR. Išlo o nevyčerpané finančné prostriedky

z minulého roka na prenesené kompetencie a dopravné v sume 722,89 EUR. Prevod prostriedkov z fondov obce predstavoval sumu 194 000,00. K čerpaniu týchto prostriedkov v roku 2018 došlo vo výške 158194,99 a boli použité na výstavbu IBV Horná Ves - kanalizácia a vodovod.

#### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
47 000,00	57 780,41	57 780,41	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 47 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 57 780,41 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Išlo o príjmy z prenájmu priestorov ZŠ s MŠ Horná Ves, platby za MŠ, ŠKD a režijné náklady ŠJ

##### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 57 780,41 EUR

##### Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% plnenie.

##### Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 0,00 EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 054 331,00	1 339 525,66	1 258 175,75	93,93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 054 331,00 EUR bol rozpočet po poslednej zmene upravený na sumu 1 339 525,66 EUR. Skutočné čerpanie k 31.12.2018 bolo v sume 1 258 175,75 EUR, čo predstavuje 93,93 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
368 983,00	385 591,86	359 065,79	93,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce v sume 368 983,00 EUR bol rozpočet v tejto položke po poslednej zmene upravený na sumu 385 591,86 EUR. Skutočne čerpané výdavky k 31.12.2018 boli v sume 359 065,79 EUR, čo predstavuje 93,12 % čerpanie.

Podrobné čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky výdavkového bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 127 582,00 EUR bol rozpočet upravený na sumu 123 292,00 EUR. Skutočné čerpanie k 31.12.2018 bolo v sume 117 438,26 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby a aktivačných pracovníkov.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 48 034,00 EUR bol rozpočet upravený na sumu 45 0310,16 EUR. Skutočné čerpanie bolo k 31.12.2018 v sume 44 007,06 EUR.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 178 367,00 EUR bol rozpočet upravený na sumu 202 966,70 EUR. Skutočne čerpané k 31.12.2018 bolo v sume 187 154,97 EUR. 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. Významnú časť výdavkov predstavujú výdavky na opravu strechy ZŠ s MŠ Horná Ves.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bol rozpočet upravený na 14 023,00 EUR. Skutočne čerpané k 31.12.2018 bolo v sume 10 465,50 EUR.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% čerpania</b>
12 000,00	271 320,00	222 252,73	<b>81,92</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 000,00 EUR bol rozpočet upravený v tejto položke na sumu 271 320,00 EUR. Skutočné čerpanie k 31.12.2018 bolo v sume 222 252,73 EUR, čo predstavuje 81,92 % čerpanie. Išlo o výdavky na prípravnú a projektovú dokumentáciu, kde z rozpočtovaných 2 000,00 € bolo skutočné čerpanie v celkovej sume 280,00 € - jednalo sa o dopracovanie projektu na šatne na ihrisku a výdavky na realizáciu nových stavieb, kde z celkových rozpočtovaných 10 000,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 217 814,13 € - išlo o tieto projekty

- projekt "Modernizácia verejného osvetlenia", (na ktorý bola poskytnutá dotácia vo výške 13 500€) - 15 320,00
- rekonštrukcia miestnej komunikácie na "Závade" - 42 543,14
- IBV Horná Ves - kanalizácia a vodovod - 159 474,99
- dokončenie prekrytie kanálov v časti obce "Pánska štvrť" - 476,00

Okrem toho bola v budove obecného úradu inštalovaná klimatizácia v sume 4 158,60€



### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
5 000,00	5 000,00	0,00	<b>0,00</b>

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované z dôvodu dokladovania vyčlenenia finančných prostriedkov na splácanie úvery ako súčasť žiadosti o úver zo ŠFRB.

### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
664 848,00	677 613,80	676 857,23	<b>99,89</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 664 848,00 EUR bol rozpočet upravený na sumu 677 613,80 EUR. Skutočné čerpanie k 31.12.2018 bolo v sume 676 857,23 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

#### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Prenesené kompetencie 378 520,99 EUR  
Originálne kompetencie a vlastné príjmy 298 336,24 EUR

#### Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3 500,00	0,00	0,00	<b>100,00</b>

K 31.12.2018 organizácia ZŠ s MŠ Horná Ves nevidovala vo svojom rozpočte kapitálové výdavky.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 157 815,04
z toho : bežné príjmy obce	1 100 034,63
bežné príjmy RO	57 780,41
Bežné výdavky spolu	1 035 923,02
z toho : bežné výdavky obce	359 065,79
bežné výdavky RO	676 857,23
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>121 892,02</b>
Kapitálové príjmy spolu	13 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	13 500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	222 252,73
z toho : kapitálové výdavky obce	222 252,73
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-208 752,73</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 86 860,71</b>
Vylúčenie z prebytku	756,07
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-87 616,78</b>
Príjmy z finančných operácií	160 059,78
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>160 059,78</b>
PRÍJMY SPOLU	1 331 374,82
VÝDAVKY SPOLU	1 258 175,75
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>73199,07</b>
Vylúčenie z prebytku	756,07
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>72 443,00</b>

#### Návrh na vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2018:

Výsledok hospodárenia obce z rozpočtového hospodárenia z bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2018 po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených fin. prostriedkov (756,07) je - **-72 443,00€** Výsledok hospodárenia obce zistený podľa ustanovení §10 ods 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. z rozpočtového hospodárenia z bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2018 po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov je schodok vo výške **87 616,78€**, ktorý je vykrytý príjmovými finančnými operáciami. Zostatok finančných operácií za rok 2018 je 72 443,00€. Podľa §15 ods. 1 písm. c) zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v z.n.p. zostatok finančných operácií z roku 2018 sa stáva zdrojom rezervného fondu, ktorý obec tvorí.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2018 z celkového rozpočtu obce je zostatok vo výške **72 443,00€** a je zdrojom rezervného fondu

## 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	31 287,57
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	43 872,92
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	39 194,99
- uznesenie č.49/2018 zo dňa 08.08.2018 obstaranie IBV Horná Ves	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	35 965,50

### Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	119 459,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie peňažného fondu :	119 000,00
- uznesenie č.49/2018 zo dňa 08.08.2018 obstaranie IBV Horná Ves	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky -popl. za potvrdenie	0,00
KZ k 31.12.2018	459,37

Ostatné fondy obce	zostatok k 1.1.2018	Tvorba úbytok	Zostatok k 31.12.2018
Školský fond	2 000,93	0	2 000,93
Bytový fond	5 330,44	0	5 330,44
<b>SPOLU</b>	<b>7 331,37</b>	<b>0</b>	<b>7 331,37</b>

## Sociálny fond

Obec tvorí sociálny fond vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd zamestnancov , k čomu sa zviazala podpísaním Kolektívnej dohody. Tieto finančné prostriedky sú tvorené mesačne podľa internej smernice o tvorbe a použití sociálneho fondu č. – Dodatok číslo 1. Mesačný odvod do sociálneho fondu sa odvádza na účet, ktorý je vytvorený na tento účel: 9011487003/5600 vedený v Prima banke Partizánske, a.s..

Na daný účet sa nepripisujú kreditné úroky ani debetné úroky, sú tu čisté prostriedky sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	203,18
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	1 537,27
- povinný prídelen - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	859,18
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky - vianočné SL	820,80
KZ k 31.12.2017	60,47

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 788 932,41</b>	<b>1 863 835,74</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 437 756,20</b>	<b>1 603 618,47</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 236 202,72	1 402 064,99
Dlhodobý finančný majetok	201 553, 48	201 553,48
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>350 002,15</b>	<b>258 868,71</b>
z toho :		
Zásoby	7 407,84	4 936,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14 840,54	12 907,54
Dlhodobé pohľadávky	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	2 676,47	2 300,83
Finančné účty	325 077,30	238 724,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 174,06</b>	<b>1 348,56</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 788 932,41</b>	<b>1 863 835,74</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 477 785,44</b>	<b>1 551 009,01</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 477 785,44	1 551 009,01
<b>Záväzky</b>	<b>84 110,35</b>	<b>84 585,27</b>
z toho :		
Rezervy	1 500,00	1 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	722,89	401,51
Dlhodobé záväzky	816,03	105,34
Krátkodobé záväzky	81 071,43	82 278,42
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>227 036,62</b>	<b>228 241,46</b>

### 7. Bilancia nákladov a výnosov k 31. 12. 2018

Obce účtujú na akruálnom princípe, pri ktorom sa transakcie vykazujú v období, ku ktorému sa vzťahujú, bez ohľadu na tok finančných prostriedkov. Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje porovnaním výnosov a nákladov. Podľa výkazu ziskov a strát boli výnosy a náklady k 31.12.2018 nasledovné:

#### Výnosy

K 31. 12. 2018 obec vykazovala výnosy v celkovej výške 801 137,66 €.

#### Náklady

Výška nákladov k 31. 12. 2018 bola vo výške 722 327,30 €.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške 78 810,36 €. Splatná daň dosahovala výšku 86,79 €, výsledok hospodárenia po zdanení bol potom vo výške 78 723,57 €.

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	5 122,05 €
- voči zamestnancom	9 490,59 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 574,12 €
- ostatné	91,66 €

## 8. Prehľad dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. 12. 2018

K 31. 12. 2018 obec evidovala nasledovné pohľadávky:

- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí vo výške 1 039,31 €,
- pohľadávky z daňových príjmov obcí vo výške 5 373,62 €, opravné položky vytvorené k pohľadávkam z dani z príjmov sú vo výške 4 112,10.

## 9. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií: Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

## 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 dotácie v súlade so VZN č. 3/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na .....	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Cirkev	660,00 EUR	660,00 EUR	0,00
DHZ Horná Ves	4 000,00 EUR	4 000,00 EUR	0,00
Zväz slovenských turistov Horná Ves	800,00 EUR	800,00 EUR	0,00
Slovenský červený kríž	50,00 EUR	45,35 EUR	4,65
Telovýchovná jednota – Družstevník Horná Ves	1 200,00 EUR	222,40 EUR	977,60

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2017 o dotáciách.

## 11. Podnikateľská činnosť

Obec podnikala na základe živnostenského oprávnenia 340-30697 Okr.súd PD. OcZ dňa 30.7.2014 uznesením číslo 76/2014 schválil likvidáciu s.r.o.

Ku dňu 19.12.2014 došlo k výmazu obchodnej spoločnosti na základe uznesenie OcZ č.76/2014 zo dňa 30.7.2014.

## 12. 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Horná Ves	298 336,24	298 336,24	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

## Obec nemá príspevkové organizácie

- prostriedky zriaďovateľa

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá právnické osoby.

Právnická Osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MŠ SR	Prenesené kompetencie	356 626,00	356 412,47	213,53
MŠ SR	Výchova a vzdelávanie MŠ	2 432,00	2432,00	0
MŠ SR	Nenormatívne - SZP	100,00	100,00	0
MŠ SR	Vzdelávacie poukazy	3 148,50	3 148,50	0
MŠ SR	Dopravné žiakov	3 471,00	3 283,02	187,98
MŠ SR	Príspevok na učebnice	76,00	76,00	0

MŠ SR	Lyžiarsky výcvik	3 000,00	1 650,00	1 300,00
MŠ SR	Asistent učiteľa	10 080,00	10 080,00	0
MŽP SR	Životné prostredie	137,69	137,69	0
MV SR	Matrika	2 019,92	2 019,92	0
MV SR	Evidencia obyvateľstva	478,17	478,17	0
MV SR	Register adries	22,80	22,80	0
MV SR	Voľby 2017	526,86	526,86	0
DPO SR	Dotácia DHZ	3 000,00	3000,00	0
ÚPSVaR	Dotácie na stravu HN	172,85	153,30	19,55
ÚPSVaR	Dotácie na školské potreby HN	16,60	16,60	0
ÚPSVaR	Projekty	10 827,37	10 827,37	0
MF SR	Projekt-modernizácia VO	13 500,00	13 500,00	0
MŽP SR	Oprava strechy ZŠ s MŠ Horná Ves	69 959,00	69 959,00	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu so štátnym fondom rozvoja bývania, ale nezačala čerpať úver.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

**Vypracovala:**  
Ing. Lucia Čmiková

**Predkladá:**  
Jozef Hrotek

V Hornej Vsi dňa 24.05.2019



### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

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

## Príloha

### Plnenie výdavkovej časti BEŽNÉHO ROZPOČTU

#### 1) Bežné výdavky:

##### Výdavky verejnej správy

Predstavujú výdavky na *mzdové náklady* starostu obce a pracovníčok obecného úradu, celkové čerpanie je vo výške 87 404,15 €. Rozpočet bol vo výške 93 200,- €.

Výdavky na *odvody* sú čerpané vo výške 34 675,13€ oproti rozpočtovaným 35 023,- €.

*Cestovné náhrady* boli rozpočtované vo výške 500 € skutočne sa však čerpalo 379,84 €. Uvedená položka zahŕňa cestovné pracovníčok na školenia a porady a cestovné starostu obce.

*Platby za energie* boli vo výške 12 840,01 oproti rozpočtovaným 12 865,00€. Tu sú zahrnuté platby za plyn, elektrickú energiu a vodu v budove obecného úradu, kultúrneho domu, domu smútku, ako aj platby za verejné osvetlenie.

*Poštovné a telekomunikačné služby* boli čerpané vo výške 2 900,73€, rozpočtovaných bol 2 901,00 €.

Čerpanie výdavkov na *materiál* bolo vo výške 11 764,40 € oproti rozpočtovaným 12 537,- €. Vo výdavkoch sú zahrnuté najmä nákup kancelárskych potrieb, tlačív, tonerov, kníh, časopisov, noviny, reprezentačné ako aj poplatky za licencie pracovné pomôcky.

Výdavky na *dopravné* boli čerpané vo výške 3 088,88 € oproti plánovaným 4 158,- €. Uvedené výdavky zahŕňajú čerpanie pohonných hmôt do obecného automobilu – Dacia Dokker, Subaru zákonnú poisťku na uvedené autá, ich údržbu ako aj poplatky za parkovanie, diaľničnú známku.

Výdavky na *údržbu výpočtovej techniky* boli oproti plánovaným 1550,- € čerpané vo výške 1 000,84 €.

Výdavky na *interierové vybavenie* rozpočtované vo výške 360,-€ v skutočnosti neboli čerpané.

Výdavky na *školenia* boli rozpočtované vo výške 700,- €, skutočné čerpanie je vo výške 470,- €. Najväčšou položkou sú školenia v Regionálnom vzdelávacom centre v Nitre.

V položke *všeobecných služieb* je čerpané 7 159,55 € oproti rozpočtovaným 7 160,-€. Sú to výdavky spojené BOZP, pranie obrusov, prenájom kopírky, verejné obstarávanie, poplatky za webovú stránku obce, platby za výkon zodpovednej osoby.

Výdavky na *stravovanie* sú čerpané vo výške 3 784,56 € oproti rozpočtovaným 5 000 €. Počas roka 2017 boli okrem hlavných zamestnancov prijatí pracovníci aj v rámci projektu §50j ktorým sa taktiež v súlade so ZP poskytovalo stravovanie. Zamestnávateľ prispieva na stravu vo výške 55%, zvyšná časť je hrazená zamestnancami a príspevkom zo sociálneho fondu, ktorý sa tvorí z objemu hrubých miezd.

Prídel do *sociálneho fondu* bol vo výške 1 346,10 € za všetkých zamestnancov obce na pracovnú zmluvu za rok 2018.

Položka výdavky na *odmeny a príspevky poslancov a členom komisií* bola rozpočtovaná vo výške 4 000,0 €, plnenie je vo výške 3 671,96 €. Táto položka je ovplyvnená počtom zastupiteľstiev počas roka a prítomnosťou poslancov na nich.

### **Voľby do samosprávnych orgánov obce v roku 2018**

Bolo rozpočtované sumou 526,86,-€, v skutočnosti sa táto suma aj vyčerpala.

### **Finančná a rozpočtová oblasť**

*Poplatky a odvody* – predstavujú poplatky banke za vedenie účtov v hodnote 223,99 eur za platobné transakcie. Obec Horná Ves mala k 31.12.2018 – 5 účtov.

Auditorovi bola v roku 2018 preplatená faktúra za audit za rok 2017 v celkovej výške 1 500,-€

### **Matrika**

Dotácia na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky bola poskytnutá vo výške 2 019,92 € a v celej výške bola aj vyčerpaná.

### **Ochrana pred požiarmi**

Na pracovné odevy, obuv a pomôcky bolo čerpané 3 431,32 .

Dotácia z DPO SR bola poskytnutá vo výške 3 000,-€ zvyšok vyčerpaných prostriedkov bolo pokrytých z rozpočtu obce.

### **Všeobecná pracovná činnosť**

Vo výdavkoch 14 392,30 € sú zahrnuté mzdové náklady prijatých pracovníkov na §50 a taktiež prislúchajúce odvody a platby za pracovné odevy, obuv a pomôcky. Náklady na mzdy a odvody preplatil Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny podľa zmluvy, ktorá bola podpísaná na každý projekt vo výške 10 827,37 €.

### **Cestná doprava**

V roku 2018 bola realizovaná rekonštrukcia miestnej komunikácie v časti obce "Závada" vo výške 42 543,14€ .Obec taktiež prispela čiastkou 10 000,-€ na údržbu lesnej cesty v chatárskej oblasti, ktorú realizovali Lesy SR Celková výška výdavkov v tejto časti rozpočtu predstavovala 58 552,43. Zvyšok boli výdavky na bežnú údržbu miestnych komunikácií.

### **Nakladanie s odpadmi**

Výdavky na odvoz odpadu boli rozpočtované vo výške 21 500,- €, vyčerpalo sa 21 301,05 € (odvoz komunálneho odpadu, separovaného zberu, nebezpečného odpadu, vývoz kontajnerov). V roku 2018 obci vyvážali odpad Technické služby mesta Partizánske. Na nákup odpadových nádob bolo použitých 969,60€

### **Údržba budov, objektov alebo ich častí**

Realizovala sa oprava strechy budovy školy v celkovej hodnote 69 970,15 € z čoho 69 959,-€ predstavovala dotácia zo ŠR a zvyšná časť bola z rozpočtu obce. Obec taktiež financovala aj oplotenie a bránu pri MŠ.

### **Verejné osvetlenie a rozhlas**

Výdavky na verejné osvetlenie boli rozpočtované vo výške 18 744,00 €, skutočné čerpanie bolo 18 639,40 € (nákup žiaroviek, oprava spínača, rozvádzača, platby za plošinu.) V roku 2018 bola poskytnutá dotácia z Ministerstva financií vo výške 13 500,-€ na rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia.

Výdavky spojené s údržbou verejného rozhlasu predstavujú 592,11 €. Bol zakúpený nový prístroj na vyhlasovanie.

### **Opatrovateľská služba**

Obec v roku 2018 poskytovala opatrovateľskú službu. Zamestnávala 4 pracovníčky na výkon OS. Mzdové náklady predstavovali 18 602,10 € a odvody 6 143,85 €, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky boli poskytnuté vo výške 176,60, stravovanie vo výške 1 741,26

### **Rekreačné a športové služby**

Náklady boli rozpočtované vo výške 1 000 € a skutočné čerpanie bolo 736,12€(podstatnú časť nákladov bolo vynaložených na Beh Hornoveským chotárom, stolný tenis).

### **Kultúrne služby**

Rozpočtované výdavky vo výške 8 062,00€ boli čerpané vo výške 7 892,94. Prostriedky boli použité pri obecných akciách -fašiangy, Morena, stávanie mája, MDD, deň matiek, lúčenie sa detí so škôlkou ,lúčenie deviatakov, vatra, úcta starším, novoročný prípitok.

### **Knižnica**

Nákup knižného fondu vo výške 384,28 €.

Príspevky predstavujú členský príspevok ZHK, členský príspevok do Reg. združenia miest a obcí Horná Nitra, členský príspevok Človek človeku, členský príspevok RVC Nitra, ZMOS, spoločný úrad Nováky , OZ Medzihorie celkovo 4 699,75

V zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Horná Ves boli poskytnuté dotácie v roku 2018 nasledovne:

Cirkev	660,00€
DHZ Horná Ves	4 000,00€
Zväz slovenských turistov Horná Ves	800,00€
Slovenský červený kríž	50,00€
TJ Družstevník	1 200,00€

Všetky uvedené dotácie podliehajú ročnému zúčtovaniu a kontrole s obcou Horná Ves.

Slovenský červený kríž vrátil do pokladne obce 4,65 € a TJ Družstevník 977,60 € v dôsledku nedočerpania dotácie.

Celkom dotácie 5 727,75 €.

## **2.6. Plnenie výdavkovej časti kapitálového rozpočtu**

Kapitálové výdavky vo výške 222 252,73 € € boli vynaložené pri realizovaní projektov: dokončenia prekrytia otvorených kanálov v časti Pánska štvrť, IBV Horná Ves - kanalizácia a vodovod, modernizácia verejného osvetlenia, rekonštrukcia miestnej komunikácie v časti obce "Závada".