

Obec Okoličná na Ostrove



Záverečný účet a hodnotenie výsledku hospodárenia Obce Okoličná na Ostrove za rok 2018

Vypracovala: Evelin Hajtman, účtovníčka obce

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Prehľad o plnení a čerpaní rozpočtu k 31. 12. 2018
3. Rozpočet Obce Okoličná na Ostrove na rok 2018
4. Správa o plnení rozpočtu za rok 2018

Vyvesené: 24. 4. 2019

Zvesené:

**Návrh na uznesenie k
záverečnému účtu Obce Okoličná na Ostrove za rok 2018**

Obecné zastupiteľstvo Obce Okoličná na Ostrove

A/ schvaľuje

1. celoročné hospodárenie Obce Okoličná na Ostrove za rok 2018 bez výhrad
2. Výročnú správu Obce Okoličná na Ostrove za rok 2018

B/ berie na vedomie

1. plnenie rozpočtu Obce Okoličná na Ostrove v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou nasledovne:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2018 v Eurách	Upravený rozpočet na rok 2018 v Eurách	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v Eurách	Plnenie v %
Bežné príjmy OcÚ	1 073 669,00	1 103 806,00	1 103 769,22	100
Bežné príjmy ZŠ	38 727,00	17 995,00	17 994,18	100
Kapitálové príjmy spolu	6 500,00	50 408,00	50 408,00	100
Bežné a kapitálové príjmy spolu	1 118 896,00	1 172 209,00	1 172 171,40	100
Finančné príjmy OcÚ	399 615,00	304 043,00	304 041,88	100
Finančné príjmy ZŠ	0	2 662,00	2 661,63	100
Spolu príjmy	1 518 511,00	1 478 914,00	1 478 874,91	100
Bežné výdavky OcÚ	528 619,00	559 297,00	554 387,54	99,12
Bežné výdavky ZŠ	556 827,00	532 196,00	529 770,92	99,54
Kapitálové výdavky spolu	393 665,00	338 144,00	308 140,88	91,13
Bežné a kapitálové výdavky spolu	1 479 111,00	1 429 637,00	1 392 299,34	97,39
Finančné výdavky spolu	39 400,00	49 277,00	48 719,23	98,87
Spolu výdavky	1 518 511,00	1 478 914,00	1 441 018,57	97,44
Rozdiel príjmov spolu a výdavkov spolu (prebytok +/schodok -)	0,00	0,00	37 856,34	x
Bežný rozpočet (+,-)	26 950,00	30 308,00	37 604,94	x
Kapitálový rozpočet (+,-)	- 387 165,00	- 287 736,00	- 257 732,88	x
Finančné operácie (+,-)	360 215,00	257 428,00	257 984,28	x
Výsledok rozpočtového hospodárenia po vylúčení finančných operácií (prebytok +/schodok -)	- 360 215,00	-257 428,00	-220 127,94	x

2. aktuálny výsledok hospodárenia – zisk vo výške 73 033,02 Eur.

3. schodok rozpočtového hospodárenia Obce Okoličná na Ostrove ku dňu 31. 12. 2018 vrátane rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce je vo výške 220 127,94 Eur. Podľa § 2 b) a c), resp. § 10 ods. 3 a) a b) sa prebytok určuje len

z bežných a kapitálových P/V, finančné operácie nevplývajú na výšku prebytku/schodku.

Schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 220 127,94 Eur bol v súlade s bodom 8 § 16 v priebehu roka financovaný z rezervného fondu vo výške 9 490,25 Eur, z fondu na rekultiváciu skládky TKO vo výške 128 664,77 Eur a z návratných zdrojov financovania. V súlade so schváleným rozpočtom na rok 2018.

4. Celkový stav peňažných fondov Obce Okoličná na Ostrove k 1.1.2019

Fond na rekultiváciu skládky TKO	0,00 EUR
Fond opráv bytov	10 450,43 EUR
Rezervný fond	86 402,11 EUR
FONDY SPOLU K 01. 01. 2019	96 852,54 EUR

5. Správa audítora k účtovnej závierke obce Okoličná na Ostrove za rok 2018

6. Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu obce Okoličná na Ostrove za rok 2018

Súvaha Obce Okoličná na Ostrove k 31. 12. 2018, Výkaz ziskov a strát Obce Okoličná na Ostrove k 31. 12. 2018, Poznámky k účtovnej závierke Obce Okoličná na Ostrove zostavenej k 31. 12. 2018, Zápisnica Hlavnej inventarizačnej komisie z inventarizácie majetku a záväzkov k 31. 12. 2018, Správa nezávislého audítora tvorí prílohu uznesenia.

Ing. Iveta Feketeová, v.r.
starostka obce

TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDŮV K 31. 12. 2018

ÚČTOVNÍCTVO:

Stav fondov k 01. 01. 2019

Fond na rekultiváciu skládky TKO	0,00 Eur
Fond opráv bytov	10 450,43 Eur
SPOLU finančné prostriedky fondov	10 450,43 Eur

FOND NA REKULTIVÁCIU SKLÁDKY TKO

Stav k 1. 1. 2018	128 664,77 Eur
Tvorba fondu v roku 2018	0,00Eur
Čerpanie fondu v roku 2018	128 664,77 Eur
Stav k 31. 12. 2018	0,00 Eur

FOND OPRÁV BYTOV

Stav k 1.1.2018	8 268,42 Eur
Tvorba fondu v roku 2018	10 450,00 Eur
Čerpanie fondu v roku 2018	8 267,99 Eur
Stav k 31. 12. 2018	10 450,43 Eur

REZERVNÝ FOND

Stav k 1.1.2018	78 468,24 Eur
Tvorba fondu v roku 2018	17 424,12 Eur
Použitie rezervného fondu v roku 2018	9 490,25 Eur
Stav k 31. 12. 2018	86 402,11 Eur
Návrh tvorby rezervného fondu v roku 2019	0,00 Eur

ROZPOČTOVNÍCTVO:

Tvorba fondov	
Prijmy bežného a kapitálového rozpočtu	1 172 171,40 Eur
Výdavky bežného a kapitálového rozpočtu	1 392 299,34 Eur
Rozdiel bežného a kapitálového rozpočtu	-220 127,94 Eur

V Okoličnej na Ostrove, dňa 29.03.2019

Evelin Hajtman, v.r.

Prehľad o čerpaní rozpočtu k 31. 12. 2018

Ukazovateľ	Upravený rozpočet na rok 2018 v Eurách	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v Eurách	Plnenie v %
Bežné príjmy OcÚ	1 103 806,00	1 103 769,22	100
Bežné príjmy ZŠ	17 995,00	17 994,18	100
Kapitálové príjmy spolu	50 408,00	50 408,00	100
Bežné a kapitálové príjmy spolu	1 172 209,00	1 172 171,40	100
Finančné príjmy OcÚ	304 043,00	304 041,88	100
Finančné príjmy ZŠ	2 662,00	2 661,63	100
Spolu príjmy	1 478 914,00	1 478 874,91	100
Bežné výdavky OcÚ	559 297,00	554 387,54	99,12
Bežné výdavky ZŠ	532 196,00	529 770,92	99,54
Kapitálové výdavky spolu	338 144,00	308 140,88	91,13
Bežné a kapitálové výdavky spolu	1 429 637,00	1 392 299,34	97,39
Finančné výdavky spolu	49 277,00	48 719,23	98,87
Spolu výdavky	1 478 914,00	1 441 018,57	97,44

Okoličná na Ostrove, dňa 29.03.2019

Vypracovala: Evelin Hajtman

SPRÁVA O PLNENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2018

Rozpočet obce Okoličná na Ostrove na rok 2018 bol schválený dňa 29.11.2017 uznesením č. 49/2017 ako vyrovnaný. Úpravy rozpočtu obce Okoličná na Ostrove na rok 2018 boli dňa 06.06.2018 uznesením č. 28/2018 ako vyrovnaný.
Rozpočet bol upravený a schválený dňa 27.02.2019 uznesením č. 3/2019.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2018 v Eurách	Upravený rozpočet na rok 2018 v Eurách	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v Eurách	Plnenie v %
Bežné príjmy OcÚ	1 073 669,00	1 103 806,00	1 103 769,22	100
Bežné príjmy ZŠ	38 727,00	17 995,00	17 994,18	100
Kapitálové príjmy spolu	6 500,00	50 408,00	50 408,00	100
Bežné a kapitálové príjmy spolu	1 118 896,00	1 172 209,00	1 172 171,40	100
Finančné príjmy OcÚ	399 615,00	304 043,00	304 041,88	100
Finančné príjmy ZŠ	0	2 662,00	2 661,63	100
Spolu príjmy	1 518 511,00	1 478 914,00	1 478 874,91	100
Bežné výdavky OcÚ	528 619,00	559 297,00	554 387,54	99,12
Bežné výdavky ZŠ	556 827,00	532 196,00	529 770,92	99,54
Kapitálové výdavky spolu	393 665,00	338 144,00	308 140,88	91,13
Bežné a kapitálové výdavky spolu	1 479 111,00	1 429 637,00	1 392 299,34	97,39
Finančné výdavky spolu	39 400,00	49 277,00	48 719,23	98,87
Spolu výdavky	1 518 511,00	1 478 914,00	1 441 018,57	97,44

Príjmy obce v roku 2018:

Bežné príjmy rozpočtu obce za rok 2018 dosiahli výšku **1 121 763,40 €**

- daňové príjmy:	podielové dane	417 253,61 €
	daň z nehnuteľností	118 287,55 €
	miestne dane a poplatky	25 125,08 €
- nedaňové príjmy:	administratívne a iné popl. a platby	17 583,96 €
	príjmy podnikania a vlastníctva	114 985,30 €
	príjmy ZŠ	2 832,00 €
	iné bežné príjmy a kreditné úroky	51,52 €
	ostatné príjmy	6 219,95 €
	sociálne služby - opatera	741,30 €
- granty a transfery:	zo štátneho rozpočtu	397 938,95 €
	tuzemské granty	2 750,00 €
- príjmy RO s právnou subj.:	príjmy od rodičov na stravné	17 994,18 €

Kapitálové príjmy rozpočtu obce dosiahli v roku 2018 výšku	50 408,00 €
- príjmy z predaja majetku obce	12 263,00 €
- z kapitálových transférov	38 145,00 €

Finančné príjmové operácie v roku 2018 boli vo výške **306 703,51 €**

- prostriedky z predchádzajúcich rokov	3 172,38 €
- čerpanie fondu TKO	136 932,77 €
- čerpanie rezervného fondu	9 490,25 €
- čerpanie dlhodobého úveru	150 485,09 €
- prijaté finančné zábezpeky	6 481,02 €
- ostatné príjmové finančné operácie	142,00 €

Výdavky obce v roku 2018:

Výdavky bežného rozpočtu boli čerpané vo výške **1 084 158,46 €**

- z vlastných príjmov obce	653 625,33 €
- z dotácií, grantov a transferov a štátneho rozpočtu	391 544,37 €
- z fondu opráv bytov	8 267,99 €
- z iných zdrojov	30 720,77 €

Výdavky kapitálového rozpočtu boli čerpané vo výške **308 140,88 €**

- nákup výpočtovej techniky	2 478,56 €
- nákup fekálneho vozidla	15 000,00 €
- nákup traktora	39 732,00 €
- rekultivácia skládky TKO	239 417,86 €
- projektová dokumentácia - vodovod	2 400,00 €
- rekonštrukcia a modernizácia rozvodovej skrine VO	9 112,46 €

Finančné výdavkové operácie boli čerpané vo výške **48 719,23 €**

- splátky úverov zo ŠFRB	36 631,35 €
- splátka komunálneho úveru	1 874,69 €
- splátka úveru – traktor	4 140,00 €
- vrátené finančné zábezpeky – kaucie	5 927,19 €
- ostatné finančné výdavky- IOMO	146,00 €

Výdavky obce Okoličná na Ostrove v roku 2018, vrátane finančných operácií dosiahli výšku **1 441 018,57€**.

Prehľad o stave a vývoji dlhu a o poskytnutých zárukách obce Okoličná na Ostrove za rok 2018

Stav úverov sa v priebehu roka 2018 vyvíjal nasledovne:

Účel úveru	stav k 31.12.2017	úbytok	prírastok	stav k 31.12.2018	Neuhradený úrok k 31.12.2018
ŠFRB -12 BJ	139 501,96	6 407,27	0,00	133 094,69	201,87
ŠFRB- 26 BJ	445 297,87	23 192,85	0,00	422 105,02	164,16
ŠFRB –12 BJ nižší štandard	25 060,69	1 154,42	0,00	23 906,27	9,31
ŠFRB- 8 BJ	135 053,30	5 876,81	0,00	129 176,49	50,24
ŠFRB spolu	744 913,82	36 631,35	0,00	708 282,47	425,58
Komunálny úver MKS	1 874,69	1 874,69	0,00	0,00	0,00
Bankový úver na TKO	0,00	0,00	110 753,09	110 753,09	0,00
Bankový úver na traktor	0,00	4 140,00	39 732,00	35 592,00	0,00
Celkom úvery obce	746 788,51	42 646,04	150 485,09	854 627,56	425,58

Obec splácala splátky úverov a úrokov z úveru včas a v zmluve dohodnutej výške. Obec Okoličná na Ostrove nemá nedoplatky na splátkach úverov a úrokov.

Vývoj dlhu obce podľa § 17 ods.7 a 8 zákona 583/2004 bol v roku 2017 vo výške 0,18 % a v roku 2018 vo výške 13,48%.

Výpočet vývoji dlhu: $146345,09 / (1084829,84 + 684,77) * 100 = 13,48 \%$,

Bilancia aktív a pasív (§16 ods.5 b)

Aktíva - majetok obce dosiahol v roku 2018 výšku 4 818 913,22 Eur.

Aktíva pozostávajú z:

- **neobežného majetku vo výške** **4 256 405,84 Eur**
- z toho: dlhodobý nehmotný majetok 0,00 Eur
- dlhodobý hmotný majetok 4 256 405,84 Eur
- dlhodobý finančný majetok 0,00 Eur
- **obežného majetku vo výške** **558 004,23 Eur**
- z toho: zúčtovanie so subjektmi VS 359 546,50 Eur
- krátkodobé pohľadávky 58 669,91 Eur
- finančné účty 139 787,82 Eur
- časového rozlíšenia vo výške 4 503,15 Eur

Pasíva – zdroje krytia majetku obce dosiahli v roku 2018 výšku 4 818 913,22 Eur.

Pasíva pozostávajú z:

- **vlastného imania vo výške** **2 631 722,56 Eur**
- z toho: výsledok hospodárenia 2 631 722,56 Eur
- **záväzkov vo výške** **940 213,93 Eur**
- z toho: rezervy 1 680,00 Eur
- zúčtovanie medzi subj. VS 30 459,25 Eur
- dlhodobé záväzky 697 220,37 Eur
- krátkodobé záväzky 64 509,22 Eur
- bankové úvery a výpomoci 146 345,09 Eur
- **časového rozlíšenia vo výške** **1 246 976,73 Eur**

Podnikateľská činnosť obce

Podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia obec nevykonáva.

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Hodnotenie programov obce

V súlade s § 4 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy využila obec možnosť o neuplatňovaní programového rozpočtovania obce, ktoré schválilo OZ 23. 11. 2016 uznesením č. 36/2016.

Poskytnuté dotácie

V roku 2018 obec Okoličná na Ostrove poskytla zo svojho rozpočtu dotácie:

Prijímateľ transferu	Suma v EUR
ZŠ s MŠ Jánoša Hetényiho s VJM	118 374,00
Športový klub	33 400,00
Cirkevné organizácie	3 000,00
DHZ	5 000,00
Klub silných mužov	1 000,00
Csemadok	1 800,00
Preradený majetok	8 392,00
Bežný transfér pre ZŠ	6 510,26
Stavebný úrad	1 015,55
Vecné dary ZPOZ	2 282,90
Nadácie	200,00

Dotácie boli vyúčtované do 15.12.2018.

Prijaté dotácie

V roku 2018 obec prijala nasledovné granty a transfery :

Účel	Výška	Čerpanie	Stav k 31. 12. 2018
Dotácia od KŠU na prenesené kompetencie	373 385,00	373 385,00	0,00
Dotácia od KŠU na vzdelávacie poukazy	3 725,00	3 725,00	0,00
Dotácia od KŠU na dopravné	5 828,00	5 893,50	297,25
Dotácia od KŠU pre MŠ	1 273,00	1 273,00	0,00
Dotácia DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
Dotácia od ÚP na stravu žiakov v HN	1 111,40	1 114,00	145,40
Dotácia od ÚP na školské potreby pre žiakov v HN	332,00	315,40	16,60
Dotácia na register obyvateľstva	495,66	495,66	0,00
Dotácia na životné prostredie	143,29	143,29	0,00
Dotácia na matriku	2 019,92	2 019,92	0,00
Dotácia reg. adries	45,20	45,20	0,00
Dotácia opatera	6 084,00	6 084,00	0,00
Transfér voľby	496,48	496,48	0,00
Dotácia MF SR	38 145,00	8 145,00	30 000,00
Dotácia od VUC	1 800,00	1 800,00	0,00
Spolu:	437 883,95	407 935,45	30 459,25

V Okoličnej na Ostrove, dňa: 29.03.2019

Vypracovala: Evelin Hajtman