Záverečný účet
obce Horné Vestenice za rok 2018
a rozpočtové hospodárenie

- v zmysle zákona SNR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení noviel
- v zmysle zákona SNR č. 431/2002 o účtovníctve v znení noviel
- v zmysle Smernice č. 2/2009 – Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Horné Vestenice

Obsah:

1. rozpočet obce pre rok 2018

2. údaje o rozpočte
2.1. – plnenie príjmov
2.2. – čerpanie výdavkov
2.3. – hodnotenie programov rozpočtu obce

3. tvorba a použitie finančných fondov obce

4. finančné usporiadanie vzťahov

5. bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

6. prehľad o stave a vývoji dlhu, záväzkov a pohľadávok

7. prehľad o poskytnutých zárukách

8. podnikateľská činnosť

9. výsledok hospodárenia obce za rok 2018

10. návrh uznesenia

1. Rozpočet obce za rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004Z.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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. decembra 2017 Uznesením OZ č. 157/2017. Rozpočet bol upravený: Uznesením č. 31/2018, Uznesením č. 81/2018, Uznesením č. 112/2018, a ustanovením § 14 ods. b), c), a podľa Článku 19, Smernice č.1/2013

Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	**215 552,- €**
Bežné výdavky spolu:	**201 657,- €**

Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	**0,- €**
Kapitálové výdavky spolu	**33 000,- €**

Finančné operácie príjmové	**33 800,- €**
Finančné operácie výdavkové	**9 600,- €**

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Bežné príjmy	238 765 €	Kapitálové príjmy	0 €
Bežné výdavky	209 276 €	Kapitálové výdavky	31 000 €

Finančné operácie príjmové 36 663 € Finančné operácie výdavkové 9 600 €

2. Rozbor plnenia príjmov: príjmy spolu 278 052,82 €

2.1. Daňové príjmy: 201 007,41 €

a) Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve bol vo výške 182 742,65 €.
b) Daň z nehnuteľností: daň z pozemkov bola vo výške 4 513,27 € a daň zo stavieb bola vo výške 4 395,52 €.
c) Daň za psa bola vo výške 460,00 €.
d) Daň za užívanie verejného priestranstva: 132,45 €.
e) Poplatok za komunálny odpad od občanov bol vo výške 8 308,90 €.
f) Poplatok za dobývací priestor od Banského úradu Prievidza: 454,62 €.

Nedaňové príjmy: 77 045,41 €

a) Príjem z prenájmu budov: Bar Michalovičová – príjem vo výške 1 716,86 €, prenájom kultúrneho domu: príjem vo výške 872,50 €, prenájom prízemia KD: 568,34 € prenájom starej školy 771,77 €, prenájom domu smútku: 93,80 €, prenájom domu č. 107: 1 800,00 €, príjem z prenajatých pozemkov: 2 970,34 €, nájom bytového domu č. 321: 20 684,03 €, poplatok za energie bytového domu: 6 140,00 €.
b) Správne poplatky, ktoré boli vyberané od občanov za overovanie podpisov, listín, potvrdenia, rybárske lístky boli vo výške 852,50 €.
c) pokuty a priestupky: 10,00 €

d) Za relácie v miestnom rozhlase sme vybrali od predávajúcich 294,15 €.
e) Za hrobové miesta 4 845,- €
f) Ostatné príjmy boli vo výške 300,- €: od STVAK Banská Bystrica.
g) Poplatok za kopírovanie práce bol vo výške 6,40 €.
h) Od rodičov na prevádzku materskej školy: 665,00 € a za stravné 4 555,68 €
i) Príjmy z vratiek -ročné vyúčtovanie zdravotného poistenia 929,13 €.
j) Príjmy z dobropisov boli vo výške 3 806,06 €

Kapitálové príjmy
Obec v roku 2018 nemala kapitálové príjmy.

Finančné operácie- príjmy zo splátok od fyzických osôb boli vo výške 2 880,00 €.
Prevod prostriedkov z minulých rokov 863,46 €, prevod z rezervného fondu 19 562,52 €.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:
Na prenesený výkon štátnej správy sme dostali v roku 2018 finančné prostriedky vo výške 265,21 € a to na evidenciu obyvateľstva a životné prostredie.
Z Krajského školského úradu sme dostali finančné prostriedky na pomôcky pre predškolákov vo výške 1 043,- €. Na voľby sme dostali dotáciu vo výške 526,86 €. Na Register adries sme dostali 22,80 €.

2.2. Rozbor plnenia výdavkov: výdavky spolu 221 523,38 €
a) Na mzdy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtu vyčerpaných 45 158,24 €. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, troch pracovníčok, kontrolórky. Odmeny zamestnancov boli vo výške 3 609,- €. Mzdy na prenesený výkon 127,33 €.

b) Poistné a príspevky do poisťovní boli čerpané vo výške 18 334,24 € a odvody na prenesený výkon 44,49 €. Je tu zahrnuté poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.

c) Tovary a služby: Cestovné: 53,76 €, plyn: 1 087,26 €, elektrická energia: 564,00 €, vodné : 95,44 €, telefón: 763,85 €, poštové služby: 325,30 €, čistiace potreby: 94,50 € kancelárske potreby: 348,50 €, kancelársky papier: 50,10 €, €, kvety: 152,15 €, kancelárske potreby na prenesený výkon: 57,67 €. Nákup počítača 627,90 €, kladivo búracie 149,99 €, CD prehrávač 36,90 €.

Materiál a náhradné diely zahŕňa nákup materiálu na Kultúrno-spoločenské centrum, farby, výroba kľúčov, žiarivky, prírodné kamenivo, náhradné diely do kosačky a krovinorezu, cement, náhradné diely na sociálne zariadenia, pletivo, rebrík, spolu vo výške 1 357,55 €, licencie: 642,77 €, noviny a časopisy: 269,85 €, ochranné pracovné odevy: 18,90 €, pohonné hmoty: 587,70 €, reprezentačné výdavky: 173,97 €. Palivo do auta: 406,56 €, servis auta: 825,95 €, poistenie auta: 380,92 €, známky a poplatky: 10,00 €.

Údržba výpočtovej techniky: 459,90 €, servis kosačiek a krovinorezov: 420,81 €, údržba softvéru: 450,70 €, údržba administratívnych budov: 845,11 €, školenia a kurzy: 99,- €, propagácia na internete: 71,60 €, zimný posyp ciest: 35,01 €, orezávanie stromov:740,- €, rámovanie obrazov: 162,- €.

Revízie a kontroly zariadení: 206,64, mapy a mapový portál: 560,63 €, návrh ČOV: 120,-€, výkopové práce na úprave terénu v obci: 440,- €, inzercia: 46,80 €, služby BOZP: 150,- €, asfaltovanie pred kostolom:500,- €, dokumentácia GDPR: 203,52, oprava plošiny: 259,20 € špeciálne služby audit, právne služby: 1 271,45 €, odmena na verejné obstarávanie: 840,- € žiadosti o dotáciu: 590,- €, vytýčenie hranice skládky: 180,- €, poplatky SOZA: 70,90 €, poplatky banke a správne: 885,82 €, poistenie majetku: 768,48 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 1 491,- €, prídel do sociálneho fondu:696,02 €, odmeny poslancom OZ: 3 608,- €, dohody o vykonaní práce: 2 894,00 €, koncesionárske poplatky: 222,96 €.

Ostatné služby – príspevok na Spoločný obecný úrad Nováky: 1 497,60 €, členské príspevky: 1 409,22 €.
Príspevky pre Zväz zdravotne postihnutých :500,- € a ZO Jednota:172,16 €, ERKO: 200,-€.
Na prípravu a uskutočnenie volieb obec použila 526,86 €.

Nakladanie s odpadmi:
Vývoz domového odpad : 7 774,90 €, nákup odpadových nádob: 528,00 €, poplatok za uloženie odpadu: 531,77 €.

Rozvoj bývania
Výdavky na rôzny materiál na bytový dom boli vo výške 78,83 €..

Verejné osvetlenie
Elektrická energia na VO: 2 200,- €, rôzny materiál na údržbu VO: 44,23 €, odmena a odvody na dohodu o vykonaní práce : 1 267,11 €.

Bývanie a občianska vybavenosť
Energie v bytovom dome: 6 176,46 €, vodné: 1 003,07 €, rôzny materiál: 255,05 €, vývoz ČOV: 135,29 €, poplatky banke: 66,- €, poistné: 357,87 €.

Kultúrna činnosť
Kultúrne a športové podujatia boli vo výške 2 981,31 €. Uvítanie detí: 350,53 €, knihy do knižnice: 208,69 €, čistiace potreby do KD:10,28,- €, plyn v KD: 2 601,52 €, elektrická energia: 3 418,96 €, vodné: 86,48 €,rôzny materiál: 100,13 €.
Návšteva družobnej obce: 3 109,25 €. Odmeny na dohodu a odvody 2 766,61 €.

Pohrebníctvo – elektrická energia v dome smútku: 249,50 €, vodné v dome smútku a na cintoríne: 57,24 €, odmena pre správkyňu domu smútku: 639,51 €, licencia na virtuálny cintorín: 106,57 €, rôzny materiál: 97,34 €.

Materská škola
a) Mzdy a ostatné osobné vyrovnania boli vo výške 25 630,62 €.
b) Poistené a príspevky do poisťovní: 9 892,69 €.
c) Odmeny: 3 591,00 €
d) Tovary a služby –Elektrická energia:652,00,- €, plyn: 855,00 €, poplatok za vodu: 145,24 € telefón: 168,00 €. Cestovné: 26,40 €, čistiace potreby: 106,45 €, kancelárske a školské potreby: 83,55 €, nábytok: 212,72 €, vybavenie do kuchyne: 233,30 €, rôzny materiál: 372,03 €, ochranné pracovné pomôcky: 42,10 €, knihy a časopisy: 21,70 €, softvér: 39,24 € údržba výpočtovej techniky: 50,24 €, kultúrne podujatia a výlety: 399,50 €,

prepravné: 48,40,- €, deratizácia, servis váh a závaží: 153,45,- €, poplatky banke: 109,64 €, prídel do sociálneho fondu: 398,76 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 1 483,50 €, dohody o vykonaní práce: 778,26,- €.
Výdavok na pomôcky pre predškolákov bol vo výške 1 043,- €. Potraviny v školskej jedálni: 4 287,51 €.

Sociálna starostlivosť
Obec v roku 2018 nezabezpečovala opatrovateľskú činnosť.
Obec vyplatila vianočný príspevok občanom nad 75 rokov a zdravotne postihnutým vo výške 1 690,- €.

Kapitálové výdavky v roku 2018 boli na opravu oporného múru vo výške 5 386,97 €, rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia vo výške 5 466,67 €, a rekonštrukcia prízemia kultúrneho domu a posilňovne vo výške 8 708,88 €.

Finančné výdavky: obec v roku 2018 splácala úroky a istinu zo ŠFRB spolu vo výške 12 293,88 €.

2.3. Hodnotenie programov rozpočtu obce
Obec nemala vypracovaný programový rozpočet nakoľko Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

3. Tvorba a použitie sociálneho fondu
Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 1 094,78 € a čerpanie vo výške 936,- € bolo použité na regeneráciu pracovníkov.

4. Finančné usporiadanie vzťahov
Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a k rozpočtom vyšších územných celkov v súlade s § 16 ods.2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prehľad poskytnutých transferov, dotácií a grantov

Typ dotácie	príjem	čerpanie	poznámka
predškolská výchova	1 043,00	1 043,00	KŠÚ - ŠR
ochrana životného prostredia	59,29	59,29	ŠR
evidencia obyvateľstva	205,92	205,92	ŠR
voľby	526,86	526,86	ŠR
Register adries	22,80	22,80	ŠR
spolu:	**1 857,87**	**1 857,87**	

5 .Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

Aktíva: Neobežný majetok spolu		1 183 302,49
z toho: dlhodobý hmotný majetok		1 068 119,59
dlhodobý finančný majetok		115 182,90

Obežný majetok	134 983,38
z toho: zásoby	198,84
pohľadávky	5 059,66
finančné účty	126 979,48
časové rozlíšenie- náklady budúcich období	662,25
Spolu aktíva	**1 318 948,12**

Pasíva: Vlastné zdroje krytia	546 303,52
Záväzky	327 717,72
Výnosy budúcich období	444 926,88
Spolu pasíva	**1 318 948,12**

6. Prehľad o stave dlhu, záväzkov a pohľadávok
Obec k 31.12.2018 podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách nemá dlh.

Obec k 31.12.2018 eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 327 717,72 €.
Sú to nevyfakturované dodávky za faktúry vo výške 2 009,68 €, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 242,65 €, prijaté preddavky na stravu v materskej škole vo výške 685,66 €, ostatné dlhodobé záväzky 301 728,75 € a krátkodobé záväzky 9 238,17 €
Záväzky voči zamestnancom v lehote splatnosti a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia za nevyplatené výplaty za mesiac december boli vo výške 13 262,81 €.
Ostatné rezervy boli vytvorené na audit účtovníctva vo výške 550,- €.

Obec k 31.12.2018 nemá záväzky po lehote splatnosti.

Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 2 640,55 € za nezaplatenú daň z nehnuteľností, domový odpad, z nájmu nebytových priestorov a z preplatkov za elektrickú energiu.

7. Prehľad o poskytnutých zárukách: Obec v roku 2018 neposkytla záruky žiadnemu subjektu, či už právnickej alebo fyzickej osobe.

8. Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	254 746,84	192 841,58	61 905,26
Kapitálový rozpočet	0,00	19 562,52	-19 562,52
Hospodárenie celkom	**254 746,84**	**212 404,10**	**42 342,74**
Finančné operácie	23 305,98	9 119,28	14 186,70
Hospodárenie celkom	**278 052,82**	**221 523,38**	**56 529,44**
Vylúčenie z prebytku: Fond opráv			**3 128,89**
Zábezpeka			**4 476,50**
Účet školskej jedálne			**486,82**

Výsledok rozpočtového hospodárenia bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b). Obec za rok 2018 vykazuje prebytok v bežnom a schodok v kapitálovom rozpočte. Na vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu vo výške 19 562,52 € sa použili prostriedky z rezervného fondu.

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je vo výške 48 437,23 €. Použije sa na tvorbu rezervného fondu. O použití rezervného fondu rozhodne Obecné zastupiteľstvo.

Zostatok na účtoch a v pokladni k 31.12.2018

VÚB	**14 889,69 €**
Slovenská sporiteľňa	**56 177,32 €**
Rezervný fond	**38 793,01 €**
VÚB Materská škola	**911,31 €**
Pokladňa	**403,45 €**
Pokladňa ŠJ	**486,82 €**
Účet zábezpeky	**4 476,50 €**
Fond opráv	**3 128,89 €**
Nájomné - bytový dom	**7 469,84 €**
Sociálny fond	**242,65 €**
S p o l u:	**126 979,48 €**

10. Návrh uznesenia

Na základe uvedenej správy o záverečnom účte navrhujeme prijať nasledovné uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje
1. Záverečný účet obce Horné Vestenice bez výhrad Uznesením č..

V Horných Vesteniciach,
Vypracoval: Milena Šúňová, samostatný ekonóm

Zverejnený vyvesením dňa: 24.04.2019
Zvesený dňa: 10.05.2019
Schválený Obecným zastupiteľstvom Uznesením č.

Ing. Pavol Foltán
starosta obce