

Závěrečný účet Obce Kaloša

za rok 2018

Predkladá : Óváryová Helena
Spracoval: Óváryová Helena

V Kaloši. dňa 7.5.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.5.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.5.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kaloši dňa 31.5.2019, uznesením č. 1/5/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 3.6.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 3.6.2019

Záverečný účet obce 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 peňažných fondov a iných fondov**
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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 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 dňa 4.12.2017. uznesením č1/12/2017

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena schválená dňa 15.1.2018 uznesením č1/1/2018
- druhá zmena schválená dňa 6.4.2018 uznesením č 2/4/2018
- tretia zmena schválená dňa 30.7.2018 uznesením č. 3/7/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č 2/10/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 467 890,00 | 778 182,89 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 466 150,00 | 747 060,80 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 15 398,36 |
| Finančné príjmy | 1 740,00 | 15 723,73 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | | |
| Výdavky celkom | 467 890,00 | 713 270,62 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 458 650,00 | 701 709,53 |
| Kapitálové výdavky | 1 740,00 | 1 740,00 |
| Finančné výdavky | 7 500,00 | 9 821,09 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | | |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0,00 | 64 912,27 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 778 182,89 | 731 795,55 | 94,03 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 778 182,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 731 795,55 EUR, čo predstavuje 94,3.% plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 747 060,80 | 701 978,46 | 93,96 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 747 060,80. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 701 978,46 EUR, čo predstavuje 93,96.% plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 262 019,24 | 258 069,44 | 98,49 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 251 919,24 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume.251 919,24. EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume.3 934,41. EUR, čo predstavuje plnenie na 56,21 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume..3 58,44 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume.353,97 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume..0,00. EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3 934,41. EUR, za nedoplatky z minulých rokov :___EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume.8 170,21 EUR.

Daň za psa 51,46 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 164,33 €

Poplatok za rozvoj

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 78 384,32 | 46 793,78 | 59,69 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 651,93. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 465,96 EUR, čo je 32,54 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend 0,00 . EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 26,09 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume.3 439,87. EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 17 796,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 359,63 EUR, čo je 80,68 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|--------------|
| 49 936,03 | 28 968,19 | 58,01 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 49 936,03. EUR, bol skutočný príjem vo výške 28 968,19 EUR, čo predstavuje 58,01 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 406 657,24 EUR bol skutočný príjem vo výške 397 115,24. EUR, čo predstavuje 97,65.% plnenie.

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|------|------------------------|-------------------|--|
| 1. | OU-BB | 115,00 | Príspevok na učebnice |
| 2. | KCP | 34,00 | Transfer na cestnú dopravu |
| 3. | OU BB | 75,12 | Transfer – starostlivosť o živ.prostr. |
| 4. | Obvodný úrad | 306,51 | Transfer na REGOB |
| 5. | OU BB | 190 145,00 | Transfer pre ZŠ |
| 6. | OU BB | 2 263,00 | Transfer na vzdelávanie MŠ |
| 7. | ÚPSVaR | 2303,91 | Transfer – pre HN stravné MŠ |
| 8. | ÚPSVaR | 14 804,37 | Transfer – na rodinné prídavky |
| 9 . | Finančný dar | 30 690,00 | Finančný dar |
| 10. | ÚPSVaR | 249,00 | Transfer – na školské potreby MŠ |
| 11. | OU-BB | 2 250,00 | Škola v prírode |
| 12. | OU BB | 6 450,00 | Sociálne znevýhodnené deti ZŠ |
| | ÚPSVaR | 128 537,12 | Zmanestnanci na §50j a § 54 |
| 16. | Obvodný úrad | 497,66 | Transfery na voľby |
| 18. | ÚPSVaR | 7 524,95 | Dotácia na stravné ZŠ |
| 19. | ÚPSVaR | 2 091,60 | Dotácia na školské potreby ZŠ |
| 20. | OU BB | 1 009,00 | Dotácia na cestovné pre deti ZŠ |
| 20. | OUBB | 1 869,00 | Transfer na vzdelávacie poukazy ZŠ |
| 21. | KSU/BB | | Transfer na mimoriadne odmeny ZŠ |
| 22, | Finančný dar z Nemecka | 5 900, | Finančný dar z Nemecka |
| | Spolu : | 397 115,24 | |

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

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 15 398,36 | 15 398,36 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15 398,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 398,36 EUR, čo predstavuje 100,00.% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných .310,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 310,00 EUR, čo je .100,00. % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 15 088,36. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 088,36 EUR, čo predstavuje .100,00. % plnenie.

Granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 15 723,73 | 14 418,73 | 91,70 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 15 723,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 418,73. EUR, čo predstavuje .91,70% plnenie.

V roku 2018 nebol prijatý úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 435. EUR. V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 13 983,73 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume EUR
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume EUR
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov v sume EUR
-

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: obec nemá RO.

Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| | | |

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

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola EUR
Základná umelecká škola EUR
Centrum voľného času EUR
Zariadenie pre seniorov EUR

Kapitálové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| | | |

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola EUR
Základná umelecká škola EUR
Centrum voľného času EUR
Zariadenie pre seniorov EUR

Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| | | |

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume..... EUR
-

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 713 270,62 | 658 269,31 | 92,29 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 713 270,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 658 269,31 EUR, čo predstavuje 92,29 .% čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 701 709,53 | 654 208,22 | 93,23 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 701 709,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 654 208,22 EUR, čo predstavuje 93,23 % čerpanie.

V tom

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Výdavky verejnej správy | 151 006,44 | 126 600,03 | 83,84 |
| Finančná a rozpočtová oblasť | 1 492,88 | 892,78 | 59,80 |
| Voľby KZ 111 | 518,97 | 485,57 | 93,56 |
| Základná škola | 239 694,28 | 233 047,27 | 97,23 |
| Hmotná núdza | 12 169,46 | 12 169,46 | 100,00 |
| Školská jedáleň | 31 674,49 | 31 434,54 | 99,24 |
| Miestna komunikácia KZ41 | 987,64 | 628,32 | 63,62 |
| Požiarňa ochrana KZ 41 | 610,00 | 74,00 | 12,13 |
| Socialne byty | 3 997,49 | 3 963,53 | 99,15 |
| Nakladanie s odpadmi KZ 41 | 12 474,52 | 11 626,02 | 93,20 |
| Verejné osvetlenie KZ | 2320,00 | 2238,00 | 96,46 |
| Rekr a športové služby | 1250,63 | 932,82 | 74,59 |
| Kultúra KZ 41 | 13 491,89 | 13 347,47 | 98,93 |
| Náboženské a iné spol.slужby KZ 41 | 250,00 | 231,00 | 92,40 |
| Materská škola | 45 811,12 | 43 876,50 | 95,78 |
| Školská družina | 8347,50 | 7 783,52 | 93,24 |
| AČ | 175 612,22 | 164 877,39 | 63,62 |
| S P O L U : | 701 709,53 | 654 208,22 | 93,23 |

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 345 151,23 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 333 754,27 EUR, čo je 96,69 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, , Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, , aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 118 078,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 113 998,88 EUR, čo je 96,54 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 221 589,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume

190 758,61 EUR, čo je 86,08 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 15 690,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 14 640,21 EUR, čo predstavuje 93,30% čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 1 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 056,25 EUR, čo predstavuje 88,02 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|---------------|
| 1740,00 | 1740,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 740,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 740,00. EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 1 740,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 740,00.EUR, čo predstavuje 100,00. % čerpanie.

b)

Z rozpočtovaných EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume.....EUR, čo predstavuje % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 9 821,09 | 2 321,09 | 23,63 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 9 821,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 321,09 EUR, čo predstavuje 23,63 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume..... EUR, čo predstavuje %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: obec nemá RO.

Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| | | |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume EUR, čo predstavuje % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

| | |
|-------------------------|-----------|
| Základná škola | EUR |
| Základná umelecká škola | EUR |
| Centrum voľného času | EUR |
| Zariadenie pre seniorov | EUR |

Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| | | |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume EUR, čo predstavuje% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

| | |
|-------------------------|-----------|
| Základná škola | EUR |
| Základná umelecká škola | EUR |
| Centrum voľného času | EUR |
| Zariadenie pre seniorov | EUR |

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 701 978,46 |
| z toho : bežné príjmy obce | 701 978,46 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 654 208,22 |
| z toho : bežné výdavky obce | 654 208,22 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 47 770,24 |
| Kapitálové príjmy spolu | 15 398,36 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 15 398,36 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 1 740,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 1 740,00 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | 13 658,36 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 61 428,60 |
| <i>Vylúčenie z prebytku-fin.prostr. zo ŠR a SF</i> | 10 650,79 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 50 777,81 |
| Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 14 418,73 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 2 321,09 |
| Rozdiel finančných operácií | 12 097,64 |
| PRÍJMY SPOLU | 731 795,55 |
| VÝDAVKY SPOLU | 658 269,31 |

| | |
|---|------------------|
| Hospodárenie obce | 73 526,24 |
| Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku | 10 650,79 |
| Upravené hospodárenie obce | 62 875,45 |

Prebytok rozpočtu v sume 50 771,81 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov a SF v sume 10 650,79 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu **50 771,81 EUR**
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 50 771,81 EUR.

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 | 32 878,86 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | 1261,33 |
| KZ k 31.12.2018 | 31 617,53 |

Peňažný fond

Obec nevytvára 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 | |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie peňažného fondu : | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2018 | |

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|--------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2018 | 672,57 |
| Prírastky - povinný prídél - % | 3234,98 |
| - povinný prídél - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 181,44 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 2 187,02 |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2018 | 1 539,09 |

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

| Fond prevádzky, údržby a opráv | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2018 | |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | |
| Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu | |
| KZ k 31.12.2018 | |

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

| Fond rozvoja bývania | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2018 | |
| Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov | |
| Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zatepl'ovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu obchodov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie | |
| KZ k 31.12.2018 | |

5. 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 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 945 589,65 | 994 207,97 |
| Neobežný majetok spolu | 816 962,63 | 786 942,63 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 698 982,63 | 668 962,63 |
| Dlhodobý hmotný majetok | | |
| Dlhodobý finančný majetok | 117 980,00 | 117 980,00 |
| Obežný majetok spolu | 128060,33 | 207 159,64 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 122,26 | 210,34 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 5 755,45 | 18 487,59 |
| Finančné účty | 122 182,62 | 188 461,71 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 566,69 | 105,70 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2018 v EUR | KZ k 31.12.2018 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 945 589,65 | 994 207,97 |
| Vlastné imanie | 573 165,17 | 635 695,68 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 573 165,17 | 635 695,68 |
| Záväzky | 147 518,32 | 146 902,83 |
| z toho : | | |
| Rezervy | | 408,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 13 983,73 | 8 150,91 |
| Dlhodobé záväzky | 86 057,17 | 82 865,87 |
| Krátkodobé záväzky | 26 636,39 | 34 637,02 |
| Bankové úvery a výpomoci | 20 841,03 | 20 841,03 |
| Časové rozlíšenie | 224 906,16 | 211 609,46 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 265,07 | | |
| - zamestnancom | 19 523,65 | | |
| - poisťovniam | 11 962,82 | | |
| - daňovému úradu | 2 801,70 | | |
| - štátnemu rozpočtu | | | |
| - bankám | 20 841,03 | | |
| - štátnym fondom | 57 255,94 | | |
| - ostatné záväzky | 83,78 | | |
| Záväzky spolu k 31.12.2018 | 112 733,99 | | |

Stav úverov k 31.12.2018

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2018 | Ročná splátka úrokov za rok 2018 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018 | Rok splatnosti |
|-------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima banka | Rekonštr. KD | 65841,03 | 0 | | 20 841,03 | 2020 |
| ŠFRB | Soc.byty | 87 283,67 | :: M | | | |
| | | | | | | |

Obec neuzatvorila v roku 2018.na zmluvu o úvere.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

| Text | Suma v EUR |
|--|------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | |
| - skutočné bežné príjmy RO | |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017 | |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2018: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | |
| - zostatok istiny z pôžičiek | |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - zostatok istiny z | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018 | |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - z úverov | |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018 | |

| Zostatok istiny k 31.12.2018 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| | | % |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

| Text | Suma v EUR |
|--|------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | |
| - skutočné bežné príjmy RO | |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017 | |
| Bežné príjmy obce a RO znížené o: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | |
| - dotácie zo ŠR | |
| - dotácie z MF SR | |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | |
| - účelovo určené peňažné dary | |
| - dotácie zo zahraničia | |
| - dotácie z Eurofondov | |
| - | |
| Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017 | |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017* | |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 | |
| - 821005 | |
| - 821007 | |
| - 821009 | |
| - | |
| - 651002 | |
| - 651003 | |
| - 651004 | |
| - | |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018** | |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017* | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|---------------------|
| | | % |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií : Obec nemá PO.

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Mestské kultúrne zariadenie

Technické služby

.....

a) Rozpočtové hospodárenie za rok 2018:

Mestské kultúrne zariadenie:

Príjmy EUR

Výdavky EUR

Zostatok rozpočtových prostriedkov EUR

Technické služby:

Príjmy EUR

Výdavky EUR

Zostatok rozpočtových prostriedkov EUR

b) Účtovné hospodárenie za rok 2018:

Mestské kultúrne zariadenie:

Náklady EUR

Výnosy EUR

Hospodársky výsledok - zisk/strata EUR

Technické služby:

| | |
|------------------------------------|-----|
| Náklady | EUR |
| Výnosy | EUR |
| Hospodársky výsledok - zisk/strata | EUR |

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

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia Predmetom podnikania je:

-
-
-

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

| | |
|-----------------------------|------------|
| Celkové náklady | EUR |
| <u>Celkové výnosy</u> | <u>EUR</u> |
| Hospodársky výsledok - zisk | EUR |

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. 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 - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------------------------|--|--|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------------------------|--|--|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

| Príspevková organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|--|--|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

| Príspevková organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|--|--|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

- **prostriedky vlastné**

| Príspevková organizácia | Vlastné finančné prostriedky - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

| Právnická osoba | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-----------------|--|--|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

b) 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 - |
|-----------------------|---|--|--|-----------------------------------|
| OU - BB | Transfer na učebnice | 115,00 | 115,00 | 0,00 |
| KCP | Transfer na cestnú dopravu | 34,00 | 34,00 | 0,00 |
| KÚ BB | Transfer – starostlivosť o živ.prostr. | 75,12 | 75,12 | 0,00 |
| Obvodný úrad | Transfer na REGOB | 306,51 | 306,51 | 0,00 |
| KŠÚ BB | Transfer pre ZŠ | 190 145,00 | 181 720,9 | 8424,10 |
| KŠÚ BB | Transfer na vzdelávanie MŠ | 2 263,00 | 2 263,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Transfer – pre HN stravné MŠ | 2 303,91 | 2 303,91 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Transfer – na rodinné prídavky | 14 804,37 | 14 804,37 | 0,00 |
| Finančný dar | Finančný dar | 30 690,00 | 30 690,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Transfer – na školské potreby MŠ | 249,00 | 249,00 | 0,00 |
| OU-BB | Transfér na školu prírody | 2 250,00 | 2 250,00 | 0,00 |
| KŠU BB | Sociálne znevýhodnené deti ZŠ | 6 450,00 | 6 450,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR | ÚPSVaR 50j,54 | 128 537,12 | 128 537,12 | 0,00 |
| Obvodný úrad | Transfery na voľby | 497,66 | 497,66 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Dotácia na stravné ZŠ | 7 524,95 | 7 524,95 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Dotácia na školské potreby ZŠ | 2 091,60 | 2 091,60 | 0,00 |
| KŠÚ BB | Dotácia na cestovné pre deti ZŠ | 1 009,00 | 321,40 | 687,60 |

| | | | | |
|----------------|------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| KŠÚ BB | Transfer na vzdelávacie poukazy ZŠ | 1 869,00 | 1 869,00 | 0,00 |
| dar z Nemecka | Finančný dar z Nemecka | 5 900,00 | 5 900,00 | 0,00 |
| Spolu : | | 397 115,24 | 388003,54 | 9111,70 |

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 poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------|--|--|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |

| Obec | Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------|---|--|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-----|--|--|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |

| VÚC | Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-----|---|--|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |

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

Programový rozpočet nebol zostavený, nakoľko obecné zastupiteľstvo v Kaloši súhlasilo aj schválilo s neuplatnením programového rozpočtu do 2000 obyvateľov podľa ustanovenia zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 50 771,81 EUR.