

Záverečný účet Obce Z Á H R A D N É
za rok 2018

V Záhradnom, 29.mája 2019

Zverejnené na stránke obce dňa : 29.mája 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Záhradné za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2017 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.12.2017 uznesením č.4/12/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.3.2018 uznesením č.2/3/2018
- druhá až deviatá zmena schválená rozpočtovým opatrením
- č. 2-9 dňa 10.12.2018 uznesením č. 6/12/2018 a presuny medzi položkami schválené dňa 10.12.2018 uznesením č. 6/12/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	493.648,-	813.076,-
z toho :		
Bežné príjmy	493.648,-	583.076,-
Kapitálové príjmy		230.000,-
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	493.648,-	804.593,-
z toho :		
Bežné výdavky	463.648,-	523.834,-
Kapitálové výdavky	30.000,-	280.759,-
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v celých €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
813.076,-	876.966,07	108%

1) Bežné príjmy – spolu:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
583.076,-	642.949,94	110%

2) Bežné príjmy- daňové príjmy :

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 336.904,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **347.495,- €**, čo predstavuje plnenie na 103 %.

b) Daň z nehnuteľností a ostatné daňové príjmy

Z rozpočtovaných 36.567,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **42.848,30 €**, čo je 117 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17.770,42 €, dane zo stavieb boli v sume 10.511,41 € a dane z bytov v sume 114,10,- €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.583,38 €.

	rozpočet	800,-€
c) Daň za psa	skutočnosť	1.086,-€

	rozpočet	150,-€
d) Daň za užívanie verejného priestranstva	skutočnosť	88,-€

	rozpočet	1.500,-€
e) Daň za nevýherné hracie prístroje	skutočnosť	0

/ boli na základe zákona o hazardných hrách zrušené /

f) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad..	rozpočet	10.000,-€
	skutočnosť	12.811,-€

	rozpočet	467,-€
g) Daň za dobývací priestor	skutočnosť	467,37€

3) Bežné príjmy - nedaňové príjmy a ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
16.451,-	47.470,48	291

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, cenných papierov.

Z rozpočtovaných 2.351,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2.351,20 € a ide o príjem z cenných papierov- dividendy, čo je plnenie 10 %. Z rozpočtovaných 3.000,€ z prenajatých budov, priestorov a objektov bol skutočný príjem 7.490,88 €, čo je plnenie na 249 % .

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 11.100,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18.507,21 €, čo je Predstavuje 167 % plnenie. Ide o príjmy za predaj výrobkov a služieb- réžia na stravu ŠJ v sume 4.099,52 €, školné MŠ a ŠKD v sume 3.600,- €, poplatky zamestnávateľa za stravné zamestnancov v sume 1.659,60 €, za predaj prebytočného hnutel'ného majetku v sume 300,-€, poplatky za odpadové vody v sume 7.131,48€, poplatky z úrokov v sume 23,11 €, administratívne poplatky v sume 1.693,70 € a ostatné náhodné prevádzkové príjmy v sume 19.120,99 €. Príjmy za stravu ŠJ v sume **19.574,76 €** sú súčasťou rozpočtu a preto ich z celkových príjmov obce neodpočítavame.

4) Bežné príjmy – transfery zo ŠR :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
193.154,-	185.561,40	96

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad- školstvo	135.100,-	Školstvo- normatív ZŠ
2.	ÚPSVaR Prešov	197,11	Stravné pre detí v HN a šk. potreby
5.	Okresný úrad- školstvo	2.157,-	Výchova vzdelávanie 5 roč. detí
6.	Okresný úrad -školstvo	10.080,-	Asistent učiteľa
7.	Okresný úrad	1.664,32	Povodne
8.	Okresný úrad - školstvo	315,-	Dopravné
9.	Okresný úrad –školstvo	40,-	Príspevok na učebnice
10.	Okresný úrad - školstvo	1.498,-	Vzdelávacie poukazy
11.	Okresný úrad	447,48	REGOP - matrika
12.	Ministerstvo dopravy, výst. a reg. rozvoja SR	541,92	Prenesený výkon v oblasti stav. činnosti , ŽP a dopravy
13.	Ministerstvo financií	10.170,-	Rekonštrukcia okien
14.	ÚPSVaR	13.562,17	Dotácia par. 54
15.	MPSVaR	6.264,24	Denný stacionár
16.	Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,-	Dotácia pre DHZ
17.	Ministerstvo vnútra SR	524,16	Voľby

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

5) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
230.000,-	234.016,13	102

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 230.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018v sume 234.016,13 €, čo 101 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktivít nebol žiadny.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : Nebol žiadny príjem.

c) Príjmy zo združených investícií :

V roku 2018 neboli združené žiadne prostriedky na investičné akcie.

d) Granty a transfery

V roku 2018 obec získala granty a transfery na investičné akcie a to nasledovne:

1. Kanalizácia – rozvody 200.000,- €
2. Územný plán obce doplnky 4.016,13
3. Požiarna zbrojnica rekonštrukcia 30.000,- €

5) Príjmové finančné operácie :

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v celých €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
804.593,-	834.541,70	104

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
523.834 ,-	584.045,93	111

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	196.950	215.951,10	109
Ekonomická oblasť	5.344	5.404,53	101
Ochrana pred požiarmi	5.000	4.905,82	98
Cestná doprava	2.500	720	35
Nakladanie s odpadmi	12.300	11.955,28	97
Nakladanie s odpadovými vodami	11.000	15.151,60	138
Verejné osvetlenie	6.300	6.715,81	107

Rekreačné a športové služby	7.500	9.700	129
Náboženské a iné spoločenské služby	1.000	0	0
Knižnica	3.160	2.520,85	78
Vysielacie a vydavateľské služby	2.000	1.985,83	99
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1.500	2.000	133
Vzdelávanie – MŠ	74.694	79.514,45	106
Vzdelávanie - ŠKD	16.400	17.430,58	106
Vzdelávanie - základné vzdelanie	141.801	147.842,89	104
Vzdelávanie - školské stravovanie	26.145	29.198,48	111
Zariadenia soc. služieb - staroba	10.240	13.195,82	129
Školské stravovanie	0	19.852,89	0
Spolu	523.834,-	584.045,93	

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

Z rozpočtovaných 258.499,-€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 256.247,64 €, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Denný stacionár a pracovníkov školstva – ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 93.314,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 112.368,35 €, čo je 120 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 157.677,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 178.472,52 €, čo je 113 % čerpanie. 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, potraviny ŠJ v sume 19.852,89 €.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9.000,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11.700,- €, čo predstavuje 130 % čerpanie. Jedná sa o bežné transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám na bežné výdavky súvisiace s prevádzkou.

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

Z rozpočtovaných 5.344,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 5.404,53-€, čo predstavuje 101 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
280.759,-	250.495,77	89

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	2.000	2.014,80	100
Rozvoj obcí	37.759	37.226,39	98
Požiarna ochrana	30.000	0	0
Nakladanie s odpadovými vodami - kanalizácia	211.000	211.254,58	100
Spolu:	280.759	250.495,77	

a) Výdavky verejnej správy- kapitálové

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Umývačka riadu ŠJ	2.014,80
- Rozšírenie kanalizácie v obci	211.254,58
- Územný plán obce –doplňky	5.760,-
- Miestna komunikácia ul. Pálenčiarska	31.466,39

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	5 .540,-	0

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018

Prebytok hospodárenia v sume 5.298,13 € 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 a upravený o nevyčerpané prostriedky, ktoré sa z prebytku vylučujú a to:

- z potravinového účtu školské stravovanie v sume **228,97 €**
- dotácia DHZ nevyčerpaná **30.000,- €**
- dotácia pre ZŠ projekt inkluzionistov **1.542,24 €**

navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celkovej sume **5.298,13 €**. O ich ďalšom použití rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2018	126,21
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1.716,94
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	1.843,15

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	993,86
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	3.248,51
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS	2.935,-
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	1.307,37

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	2,127.429,27	2,283.192,27
Neobežný majetok spolu	2,106.824,39	2,229.338,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	5.568,-
Dlhodobý hmotný majetok	1,931.220,53	2,048.166,79
Dlhodobý finančný majetok	175.603,86	175.603,86
Obežný majetok spolu	20.241,71	53.501,71
z toho :		
Zásoby	597,43	286,43
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4.225,26	2.831,38
Finančné účty	15.419,02	50.383,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
.		
Časové rozlíšenie	363,17	351,91

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	2,127.429,27	2,283.192,27
Vlastné imanie	774.084,21	774.845,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	- 3.216,51	9.507,71
Záväzky	205.355,37	233.368,37
z toho :		

Rezervy	1.000,-	1.000,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	31.542,24
Dlhodobé záväzky	12.740,79	12.446,38
Krátkodobé záväzky	37.401,87	39.707,04
Bankové úvery a výpomoci	154.212,71	148.672,71
Časové rozlíšenie	1,147.989,69	1.315.978,69

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - debetný úver	148.672,71 €
- voči dodávateľom- neuhradené faktúry	6.377,39 €
- voči zamestnancom – mzdy za 12/2018	17.541,62 €
- voči daňovému úradu – daň zo mzdy za 12/2018	2.636,56 €
- voči poisťovniám- zdr. a soc. poistenie za 12/2018	12.773,21 €
- prijaté preddavky na stravu ŠJ	237,40 €
- voči ostatným inštitúciám /zrážky zo mzdy/	140,86 €

Obec uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na výstavbu kanalizácie a ČOV. Úver je dlhodobý – povolené prečerpanie s amortizáciou úveru do r. 2023 a splátky úrokov mesačné vždy k 01.dňa v mesiaci. V roku 2018 bolo povolené prečerpanie po prehodnotení upravené na sumu 188.000,- €

P . č .	Výška prijatého úveru po prehodnotení	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018 v mene €	Splatnosť
1	188.000,- €	1,10 %	Vystavenie vlastnej platobnej vista blakozmenky	148.672,71	2023

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu

- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚ

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Eudmila Bujnovská

Predkladá:
Róbert Tkáč
starosta obce

V Záhradnom, dňa 29.5.2019

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.