

Závěrečný účet Obce ŠANDAL

za rok 2018

Predkladá : Jaroslav Mikula, starosta

Spracovala: Helena Petrišinová

V Šandale dňa 01.04.2019

Návrh závěrečného účtu: - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 15.04.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 15.04.2019

Lehota na predloženie pripomienok k návrhu závěrečného účtu do : 02.05.2019

Doručené pripomienky :

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu závěrečného účtu uskutočnené dňa:

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu závěrečného účtu doručené poslancom dňa :

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Šandale dňa: 14.06.2019 pod č : 40

Závěrečný účet vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 17.06.2019

Závěrečný účet zvesený z úradnej tabule obce dňa : 01.07.2019

Závěrečný účet zverejnený na webovom sídle obce dňa : 26.06.2019

Závěrečný 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

11. 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2017 uznesením č. 111 ako vyrovnaný.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.08.2018 uznesením č. 148
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2018 uznesením č. 10

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	84330	157305
z toho :		
Bežné príjmy	84330	89648
Kapitálové príjmy	0	30257
Finančné príjmy	0	37400
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	84330	157305
z toho :		
Bežné výdavky	84330	89561
Kapitálové výdavky	0	67744
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
157 305,00	156 913,44	99,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 157 305,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 156 913,44 EUR, čo predstavuje 99,75 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
89 648,00	89 256,94	99,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 89 648,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 89 256,94 EUR, čo predstavuje 99,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
78 080,00	77 796,42	99,64

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 66 040,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 66 043,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 399,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 526,96 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 872,62 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 350,01 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 49,57 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 653,19 EUR.

Daň za psa **236,00 EUR**
Daň za ubytovanie **0 EUR**
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad **2 121,00 EUR**

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 450,00	5 363,63	98,41

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 297,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 297,43 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z vyplatených dividend v sume 881,60 EUR, z prenajatých pozemkov v sume 250,83 € a príjem z prenajatých budov, priestorov v sume 165,00.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 4 153,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 066,20 EUR, čo je 97,91 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje poplatky za obecný rozhlas v sume 40,00 €, poplatky za osvedčenie v sume 53,00 EUR, príjmy za úhrady faktúr za vodu v sume 3 340,20 €, platby za stravné 518,00, a ostatné poplatky 115,00 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
359,00	358,81	99,95

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 359,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 358,81 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 729,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 726,66 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie rozpočtu.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad	550,21	Voľby do OSO 2018
Ministerstvo vnútra SR	125,48	REGOB – prenesený výkon
Okresný úrad – odbor starostlivosti o ŽP	29,06	Životné prostredie – prenesený výkon
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	13,65	Miestne a účelové komunikácie – prenesený výkon
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	350,76	Stavebné a vyvlastňovacie konania – prenesený výkon
ÚPSVaR	2 357,50	Príspevok na podporu regionálnej zamestnanosti - § 50j
Dobrovoľná PO SR	1 400,00	Dotácia na DHZ skupiny „C“
Prešovský samosprávny kraj	900,00	Dotácia z PSK (Šport)
Spolu	5 726,66	

Granty a transfery boli účelovo učené 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
30 257,00	30 256,50	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 30 257,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30 256,50 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 257,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 256,50 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z kapitálových grantov a transferov

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30 000 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
37 400,00	37 400,00	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 37 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 37 400,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 161 zo dňa 03.11.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 37 400,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 37 400,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
157 305,00	143 013,41	90,91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 157 305,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 143 013,41 EUR, čo predstavuje 90,91 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
89 561,00	75 269,97	84,04

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 89 561,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 75 269,97 EUR, čo predstavuje 84,04 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 29 113,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 25 787,76 EUR, čo je 88,58 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov zamestnaných na základe dohody s ÚPSVaR - § 50j.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 10 681,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 471,13 EUR, čo je 98,03 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 45 495,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 34 792,12 EUR, čo je 76,47 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 272,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 218,96 EUR, čo predstavuje 98,75 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
67 744,00	67 743,44	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 67 744,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 67 743,44 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia nových stavieb – Garáž pre hasičskú techniku

Z rozpočtovaných 64 878,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 64 878,44 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Obstaranie prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení

Z rozpočtovaných 346,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 345,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Zakúpila sa motorová kosačka.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	89 256,94
z toho : bežné príjmy obce	89 256,94
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	75 269,97

z toho : bežné výdavky obce	75 269,97
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+13 986,97
Kapitálové príjmy spolu	30 256,50
z toho : kapitálové príjmy obce	30 256,50
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	67 743,44
z toho : kapitálové výdavky obce	67 743,44
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-37 486,94
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-23 499,97
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-23 499,97
Príjmové finančné operácie	37 400,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+37 400,00
PRÍJMY SPOLU	156 913,44
VÝDAVKY SPOLU	143 013,41
Hospodárenie obce	+ 13 900,03
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	+ 13 900,03

Schodok rozpočtu v sume 23 499,97 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 37 400,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 37 400,00 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 23 499,97 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 13 900,03 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 13 900,03 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 13 900,03 EUR.

5.Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	58 547,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 313,67
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	

z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 161 zo dňa 03.11.2018 - obstaranie garáže pre hasičskú zbrojnicu	37 400,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	29 461,43

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
Majetok spolu	1 389 283,44	1 408 744,88
Neobežný majetok spolu	1 328 965,86	1 372 780,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 255 806,46	1 299 621,14
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	59 975,99	35 631,51
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	932,44	
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 158,76	4 229,69
Finančné účty	54 884,79	31 401,82
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	341,59	332,83

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	1 389 283,44	1 408 744,88
Vlastné imanie	691 131,42	702 189,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	691 131,42	702 189,31
Záväzky	8 341,40	6 149,23
z toho :		
Rezervy	780,00	920,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 641,28	1 804,39
Krátkodobé záväzky	5 920,12	3 424,84
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	689 810,62	700 406,34

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec neeviduje k 31.12.2018 žiadny dlh z titulu návratných bankových úverov ani žiadnych finančných výpomoci.

7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec neposkytla dotácie právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- f) zriadeným a založeným právnickým osobám
- g) štátnemu rozpočtu
- h) štátnym fondom
- i) rozpočtom iných obcí
- j) 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](#)

Obec nemá zriadenú ani založenú právnickú osobu

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 -
Okr. úrad	Voľby do OSO – bežné výdavky	550,21	550,21	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	125,48	125,48	0,00

Okr. úrad	Úsek životn. prostr.– bežné výdavky	29,06	29,06	0,00
Min.dopravy	Úsek doprava – bežné výdavky	13,65	13,65	0,00
Min.dopravy	Úsek stavebný – bežné výdavky	250,76	350,76	0,00
ÚPSVaR	Prisp. na podporu zamestnanosti – bežné výdavky	2 357,50	2 357,50	0,00
Dobrovoľná PO SR	DHZ obce – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0,00

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

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nemala v roku 2018 finančné vzťahy voči rozpočtom iných obcí.

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

Obec nemala v roku 2018 finančné vzťahy voči rozpočtom VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 111 schválilo rozpočet obce na rok 2018 bez programovej štruktúry.

Šandal, 01.04.2019