

Závěrečný účet Obce Abranovce za rok 2018

Predkladá : Viera Ivanecká

Spracoval: Viera Ivanecká

V Abranovciach dňa 16.04.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17.04.2019

Závěrečný účet schválený OZ Abranovce dňa 13.6.2019 uznesením č. 15/3/2019

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Návrh uznesenia

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 15.12.2017 zápisnica č. 7/17 uznesením č. 7 b)

Rozpočet bol zmenený päť krát:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená OZ dňa 23.02.2018, č. zápisnice 1/18, uznesenie č. 7 c)
- druhá zmena schválená OZ dňa 20.07.2018, č. zápisnice 5/18, uznesenie č. 7 b)
- tretia zmena schválená OZ dňa 24.08.2018 č. zápisnice 6/18, uznesenie č. 5 a)
- štvrtá zmena schválená OZ dňa 30.11.2018 č. zápisnice 8/18, uznesenie č. 6 b)
- piata zmena schválená dňa 03.12.2018 rozp.opatrenie starostom

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	403 000,00	440 619,00
z toho :		
Bežné príjmy	382 500,00	405 559,00
Kapitálové príjmy	0,00	1 205,00
Finančné príjmy	20 500,00	33 855,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	403 000,00	440 619,00
z toho :		
Bežné výdavky	382 500,00	414 414,00
Kapitálové výdavky	20 500,00	26 205,00
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	vyrovnaný	vyrovnaný

RO s právnou subjektivitou Obec nemá.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
440.619,-	434.007,49	98,49

Z rozpočtovaných celkových príjmov 440.619,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 434.007,49 EUR, čo predstavuje 98,49 % plnenie.

mimorozpočtované príjmy: 7.340,76 EUR

čo predstavuje za stravné v ŠJ pri MŠ Abranovce

celkom skutočnosť: 441.348,25 EUR

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
405.559,00	403.480,38	99,48

Z rozpočtovaných bežných príjmov 405.559,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 403.480,38 EUR, čo predstavuje 99,48 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
222 210,00	228 778,20	102,95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 208 910,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 216 101,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,44 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 159,03 EUR, čo je 97,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli rozpočtované v sume 7000,00 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1400,00 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo skutočne zinkasovaných 8 159,03 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 171,91 €.

Daň za psa rozpočtované 400,00 EUR , skutočný príjem 312,50 EUR – 78,13 %

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad –

Rozpočtované 4 000,00 EUR, skutočný príjem 4 205,50 EUR – 93,46 %

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 757,00	10 148,56	94,34

Príjmy z dividend za podiel vo VVaS:

Z rozpočtovaných 1 175,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 1 175,- €, čo je 100 % plnenie.

Príjmy z prenajatého majetku

Z rozpočtovaných 5 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 279,00 EUR, čo je 114,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 0,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 279,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 618,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 574,50 EUR, čo je 60,14 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb.

Za vyhlásenie v rozhlase a réžia za žiakov Základnej školy stravujúcich sa v ŠJ pri MŠ v Abranovciach:

Z rozpočtovaných 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 578,80 EUR, čo je 68,87%.

Z dobropisov

Z rozpočtovaných 19,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 19,- €EUR čo je 100 %

Z vratiek

Z rozpočtovaných 605,00 € EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 522,56 EUR čo je 86,37 %.

c) iné nedaňové príjmy:

nerozpočtované príjmy: - za stravu v ŠJ pri MŠ Abranovce 7 340,76 EUR
Obec nemala iné nedaňové príjmy.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov zo ŠR 131 837,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 124 716,46 EUR, čo predstavuje 94,60 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	63,08	Osobitný príjemca
Ministerstvo vnútra SR	246,21	REGOB – EO, register adries
ÚPSVaR	899,36	Prídavky na deti
Ministerstvo vnútra SR	498,26	VOLBY
Ministerstvo ŽP	61,20	Starostlivosť o ŽP
Ministerstvo školstva SR	1 764,00	5. ročné deti MŠ
Ministerstvo školstva SR	112 417,00	Norm. a nenorm. ZŠ
ÚPSVaR	5 617,35	Strava a školské potreby – hmotná núdza
Matica Slovenská	150,00	Reprezentačné Deň matiek
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00	Materiál pre požiarnu ochranu
Celkom:	124 716,46	

Z rozpočtovaných grantov a transferov z ESF a spolufinancovanie zo ŠR celkom 40 555,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **39 728,56 EUR**, čo predstavuje 97,96 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Implementačná agentúra MPSVaRI	21 765,70	Mzdy a odvody TSP a ATSP kanc.potreby, cestovné a tel.hovory
	Z toho:	z ESF
	18 415,18	Spolufinancovanie zo ŠR
	3 350,52	

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	15.488,10	Mzdy, odvody pre koordinátorov §50j a §54
	Z toho:	Z ESF
	13 181,55	Spolufinancovanie zo ŠR
	2 306,55	

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	2 474,76	Mzdy, odvody chr. dielne 60§
	Z toho:	Z ESF
	2 189,82	Spolufinancovanie zo ŠR
	284,94	

Z rozpočtovaných grantov a transferov z ESF 34 421,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 33 786,55 EUR, čo predstavuje 98,16 % plnenie.

Z rozpočtovaných grantov a transferov spolufinancovanie zo ŠR celkom 6 134,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 942,01 EUR, čo predstavuje 96,87 % plnenie

Z rozpočtovaných transferov rodič. príspevok MŠ 200,00 EUR bol skutočný príjem 108,00 €, čo predstavuje 54,00 %.

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

1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 205,00	1 302,00	86,68

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 205,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 302,00 EUR čo predstavuje 108,05 % plnenie za **predaj pozemkov**.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
33 855,00	29 225,11	86,32

Z rozpočtovaných finančných príjmov 33 855,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29 225,11 EUR, čo predstavuje 86,32 % plnenie.

Prostriedky z predchádzajúceho roka 2017, normatív zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky na prenesené kompetencie boli zapojené do rozpočtových príjmov v sume 8 855,00 €. Skutočne čerpané boli v čiastke 8 854,23 , čo predstavuje 100%.

Prostriedky z rezervného fondu

Schválenie použitia rezervného fondu vo výške 20 500,00 € 15.12.2017 zápisnica č. 7/17.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.1/18 zo dňa 23.02.2018 prerozdelenie čerpania. Uznesením č. 5/18 zo dňa 20.7.2018 bolo navýšenie rezervného fondu v sume 4 500,00 EUR

V skutočnosti bolo plnenie v sume 20 370,88. Čo predstavuje plnenie 81,48 %.

V roku 2018 nebol prijatý úver.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
440 619,000	409 023,52	88,43

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **440 619,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 409 023,52 EUR, čo predstavuje 92,82 % čerpanie.

mimorozpočtované výdavky: 6 923,40 EUR

- za stravu v ŠJ pri MŠ Abranovce 6 923,40 EUR

Celkom skutočnosť: 415 946,92 EUR

a) Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
414 414,00	388 152,89	93,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 414 414,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 388 152,89 EUR, čo predstavuje **93,66** % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 222 598,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 218 562,91 EUR, čo je 98,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Základnej školy, Materskej školy, Školskej jedálne, koordinátorov na základe dohody medzi Obcou a UPSVaR Prešov a terénnych sociálnych pracovníkov na základe dohody medzi obcou a Implementačnou agentúrou MPVSR SR. Právne subjekty Obec nemá.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 80 122,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 77 647,90 EUR, čo je 96,91 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 106 994,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 94 795,88 EUR, čo je 88,60 % 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 4 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 069,60 EUR, čo predstavuje 86,59 % čerpanie.

Obec nemala v roku 2018 pôžičky ani úvery.

b) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
26 205,00	20 870,63	79,64

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 26 205,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 20 870,63 EUR, čo predstavuje 79,64 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia na rekonštrukciu OcU:

Z rozpočtovaných **450,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 450,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia a výstavba ciest a chodníka na zákrute obce

Z rozpočtovaných **1 405,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 630,30 EUR, čo predstavuje 44,86 % čerpanie.

c) Prístavba MŠ

Z rozpočtovaných **24 350,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 19 790,33 EUR, čo predstavuje 81,27 % čerpanie.

V r. 2018 Obec skolaudovala prístavbu MŠ a sprevádzkovala chod MŠ v nových objektoch. Finančné zdroje na výstavbu prístavby MŠ čerpala z rezervného fondu, ktorý Obec tvorila z vlastného hospodárenia za minulé roky.

Rekonštrukcia a prístavba MŠ sa začala realizovať od 03/2014. Na uvedenej stavbe bolo k 31.12.2018 preinvestovaných 66 154,49 €. Práce boli prevedené svojpomocne. Táto ukončená stavba bola zaradená do majetku na účet 021.

d) Výdavkové finančné operácie : Obec nemala za rok 2018 žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	403 480,38
z toho : bežné príjmy obce	403 480,38
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	388 152,89
z toho : bežné výdavky obce	388 152,89
bežné výdavky RO	00,00
Bežný rozpočet	15 327,49
Kapitálové príjmy spolu	1 302,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 302,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	20 870,63
z toho : kapitálové výdavky obce	20 870,63
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-19 568,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 241,14
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	29 225,11
Výdavky z finančných operácií	0,0
Rozdiel finančných operácií	29 255,11
PRÍJMY SPOLU	434 007,49
VÝDAVKY SPOLU	409 023,97
HOSPODÁRENIE OBCE - PREBYTOK	24 983,97
VYLÚČENIE Z PREBYTKU	0,00
UPRAVENÉ HOSPODÁRENIE OBCE	24 983,97

Prebytok rozpočtu v sume 24 983,97 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **24 983,97 EUR**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	32 106,71
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	33 705,25
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	20 370,88
- uznesenie č. 1/18 zo dňa 23.02.2018	
- uznesenie č. 5/18 zo dňa 20.07.2018	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	45 441,08

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	548,17
Prírastky - povinný príděl	1 879,25
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 851,50
KZ k 31.12.2018	575,92

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	953 813,66	939 199,44
Neobežný majetok spolu	857 669,87	847 197,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	760 112,94	749 640,89
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93

Obežný majetok spolu	92 712,79	90 113,54
z toho :		
Zásoby	2,92	2,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 960,16	6974,23
Finančné účty	87 749,71	83 137,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 431,00	1 888,08

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	953 813,66	939 199,44
Vlastné imanie	557 763,88	555 411,81
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	557 763,88	555 411,81
Záväzky	31 599,76	38 592,78
z toho :		
Rezervy	600,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8 854,23	0,00
Dlhodobé záväzky	548,17	575,92
Krátkodobé záväzky	21 597,36	37 616,86
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	360 672,71	343 062,23

Vypracoval: Viera Ivanecká

Predkladá: Viera Ivanecká

V Abranovciach dňa 17.4.2019

7. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 24.983,97 EUR.