



Záverečný účet Obce Čierne nad Topľou za rok 2018

Predkladá : Anna Balogová
Spracoval: Mgr. Ľudmila Šandrejová

V Čiernom nad Topľou, dňa 30.5.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 6.6.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 6.6.2019

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čiernom nad Topľou dňa 28.6.2019,
uznesením č. 5/6/2019

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 1.7.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 1.7.2019

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. 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 finančných 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
12. Návrh uznesenia

Záverečný 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 14.12.2017 uznesením č. 8/4/2017.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.8.2018 uznesením č. 6/5/2018
- prvá zmena vykonaná dňa rozpočtovým opatrením č. 1 zamestnancom obce
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 10/4/2018 zamestnancom obce dňa 7.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	301 031,00	479 216,00
z toho :		
Bežné príjmy	301 031,00	339 255,00
Kapitálové príjmy	0,00	139 961,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	301 031,00	479 216,00
z toho :		
Bežné výdavky	292 631,00	326 438,00
Kapitálové výdavky	8 400,00	152 778,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
479 216,00	479 121,04	99,98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 479 216,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 479 121,04 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
339 255,00	339 160,68	99,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 339 255,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 339 160,68 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
240 666,00	240 578,95	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 220 825,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 220 824,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 995,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 908,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 406,24 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 501,89 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12 908,13 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 59,20 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 652,42 EUR.

Daň za psa 535,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 311,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
27 893,00	27 849,61	99,70

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 194,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 182,65 EUR, čo je 99,93 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 2 371,74 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14 810,91 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 10 699 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 666,96 EUR, čo je 99,77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 1 268,26 EUR, poplatky za MŠ a ŠKD v sume 1 146,00 EUR a stravné 8 252,70 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 484,00	4 481,98	99,95

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 484,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 481,98 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 66 212,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 66 250,14 EUR, čo predstavuje 100,06% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov	38 110,00	Dotácia základná škola
Okresný úrad prešov	833,00	Dotácia 5 ročné deti
Okresný úrad Vranov nad Topľou	268,37	REGOB
Okresný úrad Vranov nad Topľou	568,97	Voľby
Okresný úrad Prešov	1 293,00	Vzdelávacie poukazy
Prešovský samosprávny kraj	1 000,00	Dotácia furmanské preteky
DPO Bratislava	1 400,00	Dotácia DHZ
Slovenská agentúra ŽP	4 740,57	Revitalizácia priestoru pri DS
ÚPSVaR Vranov nad Topľou	18 036,23	Dotácia § 50j, §54

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
139 961,00	139 960,36	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 139 961,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 139 960,36 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 461,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 138 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 138 499,36 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	29 999,36	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice
MV SR Bratislava	80 000,00	Rekonštrukcia MŠ
MF SR Bratislava	10 000,00	Rekonštrukcia chodníka
Slovenský futbalový zväz	10 000,00	Rekonštrukcia budovy TJ
Úrad vlády SR	8 500,00	Výstavba detského ihriska

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
479 216,00	445 626,07	92,99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 479 216,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 445 626,07 EUR, čo predstavuje 92,99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
326 438,00	322 849,26	98,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 326 438,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 322 849,26 EUR, čo predstavuje 98,90 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 148 840,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 147 000,55 EUR, čo je 98,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ZŠ, ŠKD, ŠJ, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 61 644,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 57 328,75 EUR, čo je 93,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 106 731,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 109 845,47 EUR, čo je 102,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9 223,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8 674,49 EUR, čo predstavuje 94,05 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
138 500,00	138 499,36	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 138 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 138 499,36 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Rekonštrukcia MŠ**

Z rozpočtovaných 80 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 80 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 0,00EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	339 160,68
z toho : bežné príjmy obce	339 160,69
Bežné výdavky spolu	322 849,26
z toho : bežné výdavky obce	322 849,26
Bežný rozpočet	16 311,42
Kapitálové príjmy spolu	139 960,36
z toho : kapitálové príjmy obce	139 960,36
Kapitálové výdavky spolu	122 776,81
z toho : kapitálové výdavky obce	122 776,81
Kapitálový rozpočet	17 183,55
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	33 494,97
<i>Vylúčenie z prebytku (požiarna zbrojnica + školská jedáleň)</i>	30 121,42
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 373,55
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	479 121,04
VÝDAVKY SPOLU	445 626,07
Hospodárenie obce	33 494,97
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	30 121,42
Upravené hospodárenie obce	3 373,55

Prebytok rozpočtu v sume 3 373,55 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 337,35 EUR
- tvorbu peňažného fondu 3 036,20 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 337,35 EUR (10 %) a tvorbu peňažného fondu vo výške 3 036,20 EUR.**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	9 455,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	964,57
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- ostatné úbytky	32,28
KZ k 31.12.2018	10 387,29

Peňažný fond

Obec vytvára 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	48 951,14
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 681,14
Úbytky - použitie peňažného fondu :	0,00
- ostatné úbytky	65,96
KZ k 31.12.2018	57 566,32

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	1 821,05
Prírastky - povinný príděl – 1,50 %	1 665,82
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	244,00
- regeneráciu PS, dopravu	1 461,00
- ostatné úbytky	8 ,66
KZ k 31.12.2018	1 773,21

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	647 664,71	754 685,47
Neobežný majetok spolu	572 730,14	642 146,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 090,51	11 290,59
Dlhodobý hmotný majetok	389 910,27	460 126,07
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok spolu	74 890,65	112 521,52
z toho :		
Zásoby	116,58	139,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6 804,45	9 002,87
Finančné účty	67 969,62	103 379,61
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	43,92	17,93

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	647 664,71	754 685,47
Vlastné imanie	360 910,07	359 691,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	360 910,07	359 691,53
Záväzky	20 438,41	53 438,78
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	29 999,36
Dlhodobé záväzky	1 821,05	1 703,69
Krátkodobé záväzky	18 617,36	21 735,73
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	266 316,23	341 555,16

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	2 830,21	2 830,21	0,00
- zamestnancom	10 892,54	10 892,54	0,00
- poisťovniam	6 865,24	6 865,24	0,00
- daňovému úradu	1 109,30	1 109,30	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- iné záväzky (379)	38,44	38,44	0,00
- ostatné záväzky (472)	1 703,69	1 703,69	0,00
- dotácia (357 – požiarna zbrojnica)	29 999,36	29 999,36	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018			

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

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na činnosť TJ Šimonka - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub TJ Šimonka Čierne nad Topľou	4 500,00	4 500,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2014 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. 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 poskytnú 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 zriadené RO a PO.

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 -
Okresný úrad Prešov	Základná škola – bežné výdavky	38 110,00	38 110,00	0,00
Okresný úrad Vranov nad Topľou	REGOB – bežné výdavky	268,36	268,37	0,00
Okresný úrad Vranov nad Topľou	Voľby – bežné výdavky	568,97	568,97	0,00
Okresný úrad Prešov	Dotácia 5 ročné deti, vzdelávacie poukazy	2 126,00	2 126,00	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 neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	1 000,00	1 000,00	0,00

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

Obec netvorí programový rozpočet.

12. 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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu
 - rezervného fondu vo výške 337,35 EUR a
 - peňažného fondu vo výške 3 036,20 EUR.