

Závěrečný účet obce Červenica pri Sabinove za rok 2018

Červenica pri Sabinove, január 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018.
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018.
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018.
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018.
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu.
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu.
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018.
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018.
9. Návrh uznesenia.

Záverečný účet obce Červenica pri Sabinove za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 485 000 eur).

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 v uznesení 190/2017. Rozpočet bol počas roka postupne upravovaný.

Prvá úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 31.8.2018 v uznesení č. 236/2018 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 614 660 eur).

Druhá úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2018 v uznesení č. 14/2018 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 530 140 eur).

Rozpočet obce na rok 2018 (schválený)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	485 000
z toho :	
bežné príjmy	375 750
kapitálové príjmy	40 000
finančné príjmy	69 250
Výdavky celkom	485 000
z toho :	
bežné výdavky	304 760
kapitálové výdavky	180 240
finančné výdavky	0

Rozpočet obce na rok 2018 (1. úprava)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	614 660
z toho :	
bežné príjmy	421 250
kapitálové príjmy	74 160
finančné príjmy	119 250
Výdavky celkom	614 660
z toho :	
bežné výdavky	323 680
kapitálové výdavky	290 980
finančné výdavky	0

Rozpočet obce na rok 2018 (2. úprava)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	530 140
z toho :	
bežné príjmy	406 350
Kapitálové príjmy	140 540
finančné príjmy	19 250
Výdavky celkom	530 140
z toho :	
bežné výdavky	330 430
Kapitálové výdavky	199 710
finančné výdavky	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v EUR (2. upravený rozpočet)

eur		
Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
530 140,00	536 186,32	101,14

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

eur		
Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
406 350,00	412 392,32	101,49

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 260 000,- eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 264 490,58 eur, čo predstavuje plnenie na 101,73 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 555,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 10 759,25 eur, čo je 101,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5 423,70 eur, dane zo stavieb boli vo výške 5 276,21 eur a daň z bytov 59,34 eur.

c) Daň za psa bola 520,40 eur (rozpočet 500,- €, plnenie na 104,08 %).

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol 9 995,12 eur (rozpočet 9 800,- €, plnenie na 101,99 %).

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

eur		
Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
28 885,00	30 027,64	103,96

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 365,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 5 368,65 eur, čo je 100,07 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov vo výške 3 201,88 eur a príjem z prenajatých pozemkov vo výške 403,17 eur a príjem za dividendy vo výške 1 763,60 eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 23 520,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 24 658,99 eur, čo je 104,84 % plnenie. Ide o príjem zo správnych poplatkov, poplatkov za vodu z obecného vodovodu, za relácie v miestnom rozhlase, za opatrovateľskú službu, za stravné a režijné náklady, za materskú školu, z Recyklačného fondu, vratky a iné príjmy.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

eur

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
96 540,00	96 527,33	99,99

Ide o transfery ŠR na dopravu, materskú školu, register obyvateľov, register adries, vzdelávacie poukazy, základnú školu, životné prostredie, pozemné komunikácie, učebnice do ZŠ, príspevky z ÚPSVaR, komunálne voľby, na DHZO.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Štátny rozpočet	82,5	životné prostredie
2.	Štátny rozpočet	1 111,00	predškolské zariadenia – 5 ročné deti
3.	ÚPSVaR Prešov	567,86	dobrovoľ. služba – predch. rok
4.	ÚPSVaR Prešov	1206,60 + 213,05	z ESF a ŠR na § 54
5.	ÚPSVaR Prešov	972,68 + 171,65	z ESF a ŠR na § 50j
6.	Štátny rozpočet	38,97	doprava a pozemné komunikácie
7.	Štátny rozpočet	297,66 + 26,00	register obyvateľov + register adries
8.	Štátny rozpočet	2 800,00	škola v prírode pre ZŠ
9.	Štátny rozpočet	928,00	vzdelávacie poukazy
10.	Štátny rozpočet	85 369,00	základná škola
11.	Štátny rozpočet	5 000,00	na DHZO
12.	Štátny rozpočet	509,36	komunálne voľby
13.	Štátny rozpočet	33,00	učebnice do ZŠ

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

4) Kapitálové príjmy :

eur

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
104 540,00	104 544,00	100,00

5) Príjmové finančné operácie :

eur

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
19 250,00	19 250,00	100,00

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v EUR (2. upravený rozpočet)

eur

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
530 140,00	511 914,17	96,56

1) Bežné výdavky :

eur

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
330 340,00	327 178,19	99,02

v eurách

V tom:	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky obce	101 300	99 875,28	98,59
Voľby do VÚC	510	509,36	99,87
Ochrana pred požiarmi	12 020	11 118,81	92,50
Cestná doprava	1 750	1 688,83	96,50
Nakladanie s odpadmi	16 050	15 794,30	98,41
Rozvoj obcí	18 180	17 852,02	98,20
Zásobovanie vodou	11 500	11 136,88	96,84
Verejné osvetlenie	3 360	3 094,49	92,10
Rekreačné a športové služby	1 000	1 014,43	101,44
Klubové a kultúrne zariadenia	1 050	1 014,56	96,62
Vysielacie služby	60	58,90	98,17
Nábožen. a iné spoločenské služby	1 500	1 649,00	109,93
Vzdelávanie - predškolská výchova	46 620	46 422,68	99,58
Vzdelávanie - základné vzdelanie	85 370	85 676,41	100,36
Vzdelávanie - školské stravovanie	26 840	26 958,02	100,44
Sociálne služby – opatr. služba	3 320	3 314,22	99,83
Pomoc občanom v hmotnej núdzi	0	0,00	-
S p o l u	330 340	327 178,19	99,02

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

Z rozpočtovaných 118 200,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 116 452,97 eur, čo je 98,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠJ), opatrovateľky a pracovníka rozvoja obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 53 418,00 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 54 039,97 eur, čo je 101,16 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody na sociálne a zdravotné poistenie z miezd pracovníkov a za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 123 122,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 121 679,11 eur, čo je 98,83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby a príspevky na spoločné úrady.

2) Kapitálové výdavky :

eur

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
199 710,00	184 735,98	92,50

V tom:	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
nákup pozemkov	3 300,00	3 300,00	100,00
projektová dokumentácia	820,00	820,00	100,00
výstavba materskej školy	96 000,00	81 735,21	85,14
SO 01- hasičská zbrojnica	35 000,00	34 321,95	98,06
SO 02- hasičská zbrojnica	16 700,00	16 685,15	99,91
prechody pre chodcov na I/68	23 710,00	23 708,61	99,99
rekonštrukcia MK za traťou	6 660,00	6 653,64	99,92
rekonštrukcia verej. osvetlenia	17 520,00	17 511,42	99,95
Spolu	199 710,00	184 735,98	92,50

3) Výdavkové finančné operácie :

eur

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

Plán rozpočtu na roky 2020 – 2021

Príjmy celkom

	Skutočnosť k 31.12.2018	Plán na rok 2019	Plán na rok 2020	Plán na rok 2021
Príjmy celkom	536 186,32	673 520	409 680	419 680
z toho :				
Bežné príjmy	412 392,32	403 110	409 680	419 680
Kapitálové príjmy	104 544,00	40 410	0	0
Finančné príjmy	19 250,00	230 0000	0	0

Výdavky celkom

	Skutočnosť k 31.12.2018	Plán na rok 2019	Plán na rok 2020	Plán na rok 2021
Výdavky celkom	511 914,17	673 520	409 680	419 680
z toho :				
Bežné výdavky	327 178,19	347 310	358 830	358 830
Kapitálové výdavky	184 735,98	311 210	20 850	30 850
Finančné výdavky	0	15 000	30 000	30 000

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	412 392,32
Bežné výdavky spolu	327 178,19
Bežný rozpočet	85 214,13
Kapitálové príjmy spolu	104 544,00
Kapitálové výdavky spolu	184 735,98

Kapitálový rozpočet	- 80 191,98
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5 022,15
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5 022,15
Príjmy z finančných operácií	19 250,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	19 250,00
PRÍJMY SPOLU	536 186,32
VÝDAVKY SPOLU	511 914,17
Hospodárenie obce	24 272,15
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	24 272,15

Prebytok vo výške 24 272,15 € 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 zo sumy 24 272,15 eur vo výške 100 %

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
PS k 1.1.2018	75 347,89
Prírastky - z prebytku hospodárenia r. 2017	57 338,94
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	132 686,83

Sociálny fond	Suma v EUR
PS k 1.1.2018	816,43
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	1 542,39
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie, ostatné	1 749,17
KZ k 31.12.2018	609,65

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

				eur
Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
1	2	3	4	5
OÚ ŽP	Starostl. o životné prostr. bežný	82,50	82,50	0
KÚ pre CD	Cestná doprava a PK – bežný	38,97	38,97	0
MV SR	Register adries - bežný	26,00	26,00	0
MV SR	Register obyvateľov – bežný	297,66	297,66	0
OÚ Prešov	Predškolské zariadenia – bežný	1 111,00	1 111,00	0
OÚ Prešov	Základná škola – bežný	85 369,00	85 369,00	0
OÚ Prešov	Vzdelávacie poukazy – bežný	928,00	928,00	0
OÚ Prešov	Príspevok na učebnice ZŠ	33,00	33,00	0
ÚPSVaR	Prísp. na § 50j	1 144,33	1 144,33	0
ÚPSVaR	Prísp. na § 54	1 419,65	1 419,65	0
OÚ Prešov	Voľby do org. samospr. obcí	509,36	509,36	0
MV SR	Transfer na DHZO	5 000,00	5 000,00	0

Poznámka: Dotáciu na stavebnú činnosť Ministerstvo dopravy a výstavby SR zaslalo priamo na Spoločnú úradovňu do Pečovskej Novej Vsi, kde táto na základe podpísanej zmluvy stavebnú činnosť vykonáva.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Neobežný majetok spolu	1 193 628	1 321 578
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 047 276	1 175 226
Dlhodobý finančný majetok	146 352	146 352

Obežný majetok spolu	197 794	202 152
z toho :		
Zásoby	174	170
Pohľadávky	2 585	1 921
Finančné účty	195 034	200 061
Poskytnuté návr. fin. výpomoci	0	0
Prechodné účty aktív	0	0
SPOLU	1 391 422	1 523 730

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné zdroje krytia majetku	772 484	823 850
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	772 484	823 850
Záväzky	24 858	5 520
z toho :		
Dlhodobé záväzky	817	610
Krátkodobé záväzky	4 791	4 910
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	0	0
Prechodné účty pasív	19 250	0
Výnosy budúcich období	594 080	694 360
SPOLU	1 391 422	1 523 730

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 neeviduje žiadne záväzky voči bankám, dodávateľom, daňovému úradu, poisťovniam a zamestnancom.

V Červenici pri Sabinove dňa 30.1.2019

Vypracovala: Ing. Jarmila Vargová

9. Návrh uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce Červenica pri Sabinove

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**

1. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2018 **bez výhrad.**
2. Tvorbu rezervného fondu vo výške **24 272,15 eur.**
3. Tvorbu a použitie rezervného fondu:

- **Rezervný fond:**

1. Tvorba:

- | | |
|--------------------|--------------|
| a) počiatočný stav | 132 686,83 € |
| b) tvorba | 24 272,15 € |
| c) konečný stav | 156 958,98 € |

2. Použitie na kapitálové výdavky:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| a) realizácia nových stavieb | 156 000,00 € |
|------------------------------|--------------|