

Závěrečný účet Obce Bajerov za rok 2018

V Bajerove, február 2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2018
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Bajerov 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. 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 9.12.2017, uznesením číslo 2/12/2017.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.9.2018 – starosta obce
- druhá zmena schválená dňa 31.12.2018 – starosta obce
-

Rozpočet obce k 31.12.2018 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	700 000	803 300
Bežné príjmy	700 000	722 400
Kapitálové príjmy	0	8 100
BP- RO s právnou subjektivitou	0	30 000
Výdavky celkom	700 000	803 300
Bežné výdavky	111 000	129 700
Kapitálové výdavky	35 000	46 600
BV- RO s právnou subjektivitou	554 000	597 000
BV-RO	0	30 000

Finančné operácie

Finančné príjmy	0	42 800
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
773 300- obec	772 356,41	93,4
30 000 – RO	25 260,49	84,2

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
217 430	216 843,21	99,73

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 209 400 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 209 043,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,83 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 130 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 155,90 EUR, čo je 100,7 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 422,22 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 703,18 EUR, daň z bytov 30,50 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností vo výške 1 392,39 EUR od Agrovýroby Rokycany.

c) Daň za psa rozpočet bol 600 € a skutočný príjem bol vo výške 460 €, .

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad, rozpočet 3 300 €, skutočný príjem vo výške 3 183,91 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 070	10 351,38	102,79

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Príjem od VVS - dividendy, z rozpočtovaných 1 100 EUR bol skutočný príjem 31.12.2018 v sume 1 175,60 EUR, čo je 106,9% plnenie.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1 970 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 573,30 EUR, čo je 79,8 % plnenie. Sú to správne poplatky, poplatky za poskytnuté služby .

c/ Bankové úroky sme nemáli žiadne.

d/ Vrátky – rozpočet bol 7 000,00 € a skutočné plnenie 7 602,48 €,

sú to vrátky z preplatkov za plyn a energiu a z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy /granty a transfery/:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
494 900	495 161,82	100,05

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad Prešov Odbor školstva : v tom:	479 234,50 409 236,00 9 150,00 721,00 9 648,00 106,00 4 218,00 3 900,00 34 654,50 7 601,00	Normatívne fin. prostriedky Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu SZP Príspevok na výchovu a vzd. pre MŠ Na dopravné Na učebnice Vzdelávacie poukazy Lyžiarsky kurz Pre asistentov Odchodne, odstupne
2	ÚPSV a rodiny	4 923,45	Stravné pre deti v HN
3	ÚPSV a rodiny	1 062,40	Školské potreby pre deti v HN
4	ÚPSV a rodiny	6 801,48	Projekt 50J- zamest.UoZ
4	MV SR, Bratislava	145,53 29,20	Na úsek hlásenia pobytu občanov Na úsek registra adries
5	Okresný úrad Prešov, odbor všeobecnej vnútornej správy	526,86	Na voľby
6	PSK	996,45	Oprava posilňovne
7	DPO SR	1400,00	Transfer na činnosť DHZ
8	Okresný úrad ŽP	41,95	Na ochranu prírody a krajiny

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.
Nevyčerpané finančné prostriedky v Základnej škole s MŠ vo výške 22 119,00 z Okresného úradu, odboru školstva budú použité v roku 2019.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 100,00	8 100,00	100

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Kapitálový transfer z MF SR na oplotenie KD.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
42 800,00	42 296,19	98,8%

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2018 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 512,39 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, boli zapracované do rozpočtu obce ako finančné operácie a boli čerpané na bežné výdaje v ZŠ v roku 2018. Z rezervného fondu boli prevedené finančné prostriedky vo výške 26 783,80 eur na opravu MK a oplotenie KD.

Vlastné príjmy rozpočtovej organizácie v roku 2018 boli vo výške : 25 260,49 eur, rozpočet 30 000 eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018-obec	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
176 300	180 129,99	102,2

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12. 2018	% plnenia
129 700,00	130 205,14	100,4

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
0111 Výdavky verejnej správy	76510	77972,68	101,91
0112 Finančné služby-(audit, popl. banke	1400	1485,26	106,09
0160 Všeobecné verejné služby-refer.	530	526,86	99,41
0320 Ochrana pred požiarmi	4010	2472,38	61,66
0412 Všeobecná pracovná oblasť	18060	17888,69	99,05
0451 Cestná doprava	700	619,60	88,51
0510 Nakladanie s odpadmi	6330	6315,57	99,77
0620 Rozvoj obcí		101,14	
0640 Verejné osvetlenie	2900	3842,44	132,50
0810 Rekreačné a športové služby	2350	2325,98	98,98
0820 Ostatné služby –vrátané KD	8860	8697,71	98,17
0830 Vysielacie a vyd. Služby	100	108,46	108,46
0840 Náboženské a iné spol. služby	2200	2292,05	104,18
0860 Kultúrne služby	5400	5462,40	101,16
1020 Staroba	250	55,00	22,00
1040 Ďalšie dávky pre deti v MŠ	100	38,92	38,92
Spolu	129700	130205,14	100,39

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 52 270 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 52 328,90 eur

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18 376 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 18 638,35 € čo je 97 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56 004 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 56 084,13 EUR, čo je 88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 050 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 153,76 EUR, čo je 100% čerpanie a ide o poskytnutie finančných prostriedkov pre Klub seniorov v Bajerove, výdavky za členské známky, príspevok na CVC a príspevok k stravnému pre deti v MŠ.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
46 600	49 924,85	107,1

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Cestná doprava – MK	21000	20761,80	98,8
Kultúrne služby- oplatenie KD	15100	14734,19	97,6
Náb. a spoločenské služby-cintorín oplatenie a schody	10500	14428,86	137,4
Spolu	46600	49924,85	107,1

Textová časť – kapitálové výdavky :

a/ Miestne komunikácie – asfaltový koberec a výspravky MK.

b/ Oplatenie cintorína a schody

c/ Oplatenie budovy KD

3) Výdavkové finančné operácie : obec nemala.

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

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou: Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
597 000	566 684,42	94,9
30 000		

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	747 616,90
z toho : bežné príjmy obce	722 356,41
bežné príjmy RO	25 260,49
Bežné výdavky spolu	696 889,56
z toho : bežné výdavky obce	130 205,14
bežné výdavky RO	566 684,42
Bežný rozpočet	50 727,34
Kapitálové príjmy spolu	8 100,00
z toho : kapitálové príjmy obce	8 100,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	49 924,85
z toho : kapitálové výdavky obce	49 924,85
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-41 824,85
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 902,49

Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	42 296,19
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	42 296,19
PRÍJMY SPOLU	798 013,09
VÝDAVKY SPOLU	746 814,41
Hospodárenie obce vrátane finančných operácií	51 198,68

Bežný rozpočet skončil prebytkom vo výške 50 727,34 € . Tento prebytok bol použitý na krytie kapitálových výdavkov. Rozpočtové hospodárenie obce zistené podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b), zákona č. 583/2004 Z. z , skončilo s prebytkom vo výške 8 902,49 € .

Do rozpočtu boli zapojené zdroje z minulých rokov vo výške 15 512,39 € a sociálny fond vo výške 696,58 € .

V roku 2018 neboli vyčerpané finančné prostriedky v rozpočtovej organizácii vo výške 22 119 eur, ktoré budú použité v roku 2019.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	3 243,82
Prevod na RF v roku 2018	29 527,83
Úbytky - použitie rezervného fondu	26 783,80
Vrátenie finančných prostriedkov v roku 2018	
- krytie schodku hospodárenia, ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	5 987,85

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva a zásady pre použitie SF](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	44,66
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	696,58
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	520,10
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	221,14

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 súvaha stl. č.4	KZ k 31.12.2018 Súvaha stl.č.3
Majetok spolu :	1 104 510,13	1 106 248,58
Neobežný majetok spolu	591 987,28	609 179,07
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	494 430,35	511 622,14
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	511 797,23	495 669,02
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	435 289,19	407 421,71

Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	1 372,46	1 392,39
Finančné účty	75 135,58	86 854,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie	725,62	1 400,49

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 Súvaha stl.č.6	KZ k 31.12.2018 Súvaha stl.č.5
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 104 510,13	1 106 248,58
Vlastné imanie	352 716,50	389 258,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	27 541,36	36 522,05
Záväzky	20 450,92	27 255,60
z toho :		
Rezervy	500,00	
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15 512,39	22 119,00
Dlhodobé záväzky	44,66	221,14
Krátkodobé záväzky	4 393,87	4 915,46
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	731 342,71	689 734,50

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k hodnotenému obdobiu neeviduj žiadne úvery.

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia 1 552,20 EUR
- voči daňovému úradu 367,83 EUR
- voči zamestnancom 2 995,43 EUR

.....
Celkom 4 915,46 EUR

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 č 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, vo výške 200,00 € pre - Klub seniorov, 700 eur pre FS Bajerovčan , 1 200 pre Ľudovu hudbu a spev Pukavica.

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

9.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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO /na originálne kompetencie/

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola s MŠ Bajerov	83 871,83	83 844,47	27,36

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ – odbor školstva	Školstvo –bežné výdavky	479 234,50	457 115,50	22 119,00
ÚPSV a R Prešov	Hmotná núdza- strava - BV	4 923,45	4 923,45	
ÚPSV a R Prešov	Hmotná núdza – školské pomôcky- BV	1 062,40	1 062,40	0
MV SR	Hlásenie pobytu obyvateľov – BV	145,53	145,53	0
	Na úsek registrácie adries - BV	29,20	29,20	0
Okresný úrad	Voľby - BV	526,86	526,86	
MF SR	Na ohradu KD - KV	8 100,00	8 100,00	0
PSK	Na opravu posilňovne - BV	996,45	996,45	0
Okresný úrad ŽP	Na: úsek ochrany prírody , úsek ochrany pred povodňami a úsek ochrany ovzdušia	41,95	41,95	0
DPO	Na činnosť DHZ - BV	1 400,00	1 400,00	0
ÚPSVaR	Na zamestnanie UoZ - 50J projekt BV	6 801,48	6 801,48	0
	Celkom : BV a KV	503 261,82	481 142,82	22 119,00

Vypracovala: Emília Mihalíková

Vyvesené dňa :

Zvesené dňa :

Vladimír Mruz, starosta obce