

N á v r h

Závěrečný účet Obce O Ľ Š O V za rok 2018

Predkladá : Karol Pinčák

Spracovala: Angela Sontágová

V Oľšove dňa 20.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.06.2019

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 výdávků za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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, ktorý mal byť krytý zostatkom finančných prostriedkov z minulých rokov – rezervný fond. V rámci rozpočtu sa počítalo s príjmovými finančnými operáciami na vykrytie časti kapitálových výdavkov.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2017 uznesením č.42/2017.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.06.2018 uznesením č.19/2018
- druhá zmena schválená dňa 28.09.2018 uznesením č.28/2018
- tretia zmena schválená dňa 04.12.2018 uznesením č.39/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom		
z toho :	184 260	234141
Bežné príjmy	154260	164087
Kapitálové príjmy		40054
Finančné príjmy	30000	30000
Výdavky celkom	184 260	205 383
z toho :		
Bežné výdavky	131527	147 650
Kapitálové výdavky	52733	57 733
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	28 758

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
234 141,00	204 065,49	87,15

Z rozpočtovaných celkových príjmov 234 141,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 204 065,49 EUR, čo predstavuje 87,15 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
164 087,00	164 011,79	99,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 164 087,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 164 011,79 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
128 265,00	128 267,85	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 128 265,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 128 267,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 799,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 798,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 595,15 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 203,78 EUR. Nedoplatky z minulých rokov sme neevidovali a k 31.12.2018 máme všetky dane zinkasované tj. pohľadávky na dani z nehnuteľností neevidujeme.

Daň za psa 208 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 103,35 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 373,81 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 082,00	4 084,90	100,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 582,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 553,20 EUR, čo je 99,20. % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatého hmotného majetku v sume 45,50 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 626,10 EUR. V roku 2018 nám Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Košice zaslala dividendy v sume 881,60 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 531,70 EUR, čo je 106,34 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
766,00	637,02	83,16

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 766,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 637,02 EUR, čo predstavuje 83,16 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a poplatky za užívanie multifunkčného ihriska, štartovné minifutbal rodákov, za odvysielanie relácií v miestnom rozhlas, čiastočná úhrada za nové smetné nádoby a poplatok za materskú školu.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 28 842,89 EUR bol skutočný príjem vo výške 28 842,89 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov	499,39	Voľby do orgánov samosprávy obce
Okresný úrad Prešov	152,16	REGOB, RA
Okresný úrad Prešov	18 649,00	Školstvo
Okresný úrad Prešov	36,63	Životné prostredie
Okresný úrad Prešov	16,93	Cestná doprava
ÚPSVaR Prešov	134,20	Dobrovoľnícka služba
ÚPSVaR Prešov	3 614,66	Cesta na trh práce
ÚPSVaR Prešov	4 339,92	Protipovodňová ochrana
Dobrov. požiarna ochrana SR Bratislava	1 400,00	Dobrovoľný has. zbor

Granty a transfery boli účelovo určené 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
40 054,00	40 053,70	100

Kapitálové príjmy boli naplnené dotáciou na opravu mosta a osadenie okrasných drevín a kvetináčov v sume 10 000 € a dotáciou na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice vo výške 29 938,70, ktorá bude čerpaná v roku 2019.

Príjem z predaja kapitálových aktív sme nemali.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív sme mali za predaj pozemkov s osobitným zreteľom na základe uznesení obecného zastupiteľstva vo výške 115,00€.

Granty a transfery sme nemali poskytnuté.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
30 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 30 000,00 EUR nebol skutočný príjem k 31.12.2018 z dôvodu nerealizovania rekonštrukcie požiarinej zbrojnice.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadenú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
205 383,00	135 916,58	66,18

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 205 383,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 135 916,58 EUR, čo predstavuje 66,18 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
147 650,00	123 574,25	83,69

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 147 650,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 123 574,25 EUR, čo predstavuje 83,69 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 65 991,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 63 954,42 EUR, čo je 96,41 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zamestnancov na projekty ÚPSVaR a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 23 629,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 23 165,48 EUR, čo je 98,04 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 53 184,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 34 369,28 EUR, čo je 64,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 846,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 085,07 EUR, čo predstavuje 43,03 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
57 733,00	12 342,33	21,38

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 57 733,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12 342,33 EUR, čo predstavuje 21,38 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Oprava mosta

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 752,33 EUR, čo predstavuje 77,52 % čerpanie.

b) Nákup špeciálneho požiarineho vozidla

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) **Projektová dokumentácia na výstavbu rozhl'adne**

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 400,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Výdavkové finančné operácie sme nemali rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	164 011,79
z toho : bežné príjmy obce	164 011,79
Bežné výdavky spolu	123 574,25
z toho : bežné výdavky obce	123 574,25
Bežný rozpočet	40 437,54
Kapitálové príjmy spolu	40 053,70
z toho : kapitálové príjmy obce	40 053,70
Kapitálové výdavky spolu	12 342,33
z toho : kapitálové výdavky obce	12 342,33
Kapitálový rozpočet	27 711,37
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	68 148,91
Vylúčenie z prebytku	32 238,69
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	35 910,22
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	204 065,49
VÝDAVKY SPOLU	135 916,58
Hospodárenie obce	68 148,91
Vylúčenie z prebytku	32 238,69
Upravené hospodárenie obce	35 910,22

Prebytok rozpočtu v sume **68 148,91 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

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri

usporiadani prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** celkovo vo výške **32 238,69 €**:

- a) nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **32 186,37 EUR** a to na :
- dotácia na rekonštrukciu PZ 29 938,70 EUR
 - dotácia na základe uznesenia vlády 2 247,67 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky sociálneho fondu v sume **52,32 EUR**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **35 910,22 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	105 074,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2018	105 074,59

Peňažný fond nemá obec vytvorený.

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	434,95
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	810,52
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	299,70
- regeneráciu PS, dopravu	86,00
- dopravné	-
- ostatné úbytky	372,50
Rozdiel: prírastky – úbytky r. 2018	52,32
KZ k 31.12.2018	487,27

Fond prevádzky, údržby a opráv obec nemá vytvorený

Fond rozvoja bývania obec nemá vytvorený.

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	1 068 771,71	1 107 331,01
Neobežný majetok spolu	950 740,53	921 354,03
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 993,99	2 514,85
Dlhodobý hmotný majetok	873 595,78	845 688,42
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	117 898,90	185 888,58
z toho :		
Zásoby	997,36	793,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	116 901,54	185 095,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	132,28	88,40

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	1 068 771,71	1 107 331,01
Vlastné imanie	776 340,85	781 825,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	776 340,85	781 825,61
Záväzky	18 956,76	72 547,84
z toho :		
Rezervy	300,00	10 978,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	10 434,95	10 487,27
Krátkodobé záväzky	8 221,81	18 895,48
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	273 474,10	252 957,56

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	1 347,88	1 347,88	

- zamestnancom	10 513,20	10 513,20	
- poisťovniam	4 285,57	4 285,57	
- daňovému úradu	2 505,74	2 505,74	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	243,09	243,09	
Záväzky spolu k 31.12.2018	18 895,48	18 895,48	

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti

Obec neuzatvorila v roku 2018 zmluvu o žiadnom úvere.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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 určení výšky finančných prostriedkov na financovanie školstva zo dňa 11.02.2013 právnickým osobám, fyzickým osobám na činnosť Centier voľného času pri základných školách, ktoré navštevujú žiaci s trvalým pobytom v našej obci.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Šarišské Dravce - bežné výdavky CVC	498,80	498,80	0,00
Obec Brezovica - bežné výdavky CVC	87,00	87,00	0,00
Mesto Lipany - bežné výdavky CVC	75,40	75,40	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o určení výšky finančných prostriedkov na financovanie školstva.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá založenú živnosť a tým nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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 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	REGOB - evidencia obyvateľov, RA - register adries	152,16	152,16	0,00
Okresný úrad Prešov	Prenesený výkon štátnej správy - pozemné komunikácie	16,93	16,93	0,00
Okresný úrad Prešov	Prenesený výkon štátnej správy- životné prostredie	36,63	36,63	0,00
Okresný úrad Prešov	Voľby do orgánov samosprávy obce	499,39	499,39	0,00
Okresný úrad Prešov	Financovanie - školstvo	18 649,00	18 649,00	0,00
ÚPSVaR Prešov	Cesta na trh práce	3 614,66	3 614,66	0,00
ÚPSVaR Prešov	Dobrovoľnícka služba	134,20	134,20	0,00
ÚPSVaR Prešov	Protipovodňová ochrana	4 339,92	4 339,92	0,00
Dobr.požiarna ochrana SR Bratislava	Dobrovoľný hasičský zbor	1 400,00	1 400,00	0,00

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

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Šarišské Dravce	498,80	498,80	0,00
Obec Brezovica	75,40	75,40	0,00
Mesto Lipany	34,80	34,80	0,00

Finančné prostriedky boli poskytnuté na bežné výdavky CVC pri Základných školách, ktoré navštevujú žiaci s trvalým pobytom u nás.

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

Obec má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

Obečné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obečné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

Obečné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.