

Závěrečný účet Obce

BAJANY

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Bc. František Genco, starosta obce

Spracoval: Oľga Salayová



V Bajanoch, dňa 30. 06. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12. 06. 2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 20. 06. 2019, uznesením č. 4-7/2019

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. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017.

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2017 uznesením č. 4-5/2017

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.10.2018 uznesením č.3-7/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	398 181,00	443 140,32
z toho :		
Bežné príjmy	220 400,00	230 196,91
Kapitálové príjmy	177 781,00	166 969,26
Finančné príjmy	0	45 974,15
Výdavky celkom	382 605,00	437 131,03
z toho :		
Bežné výdavky	195 405,00	223 706,83
Kapitálové výdavky	187 200,00	213 424,20
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	15 576,00	6 009,29

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
203 196,01	230 196,91	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 230 196,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 230 196,91 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
29 350,00	24 261,35	82,62

Z rozpočtovaných bežných príjmov 29 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 24 261,35 EUR, čo predstavuje 82,62 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
158 400,00	169 944,04	93,21

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 140 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 150 973,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 722,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18 722,53 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 546,70 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 175,83 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 722,53 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 407,16 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 695,69 EUR.

Daň za psa rozpočet 248,00 Eur, skutočnosť 248 € čo predstavuje plnenie na 100,00 %. Obec k 31.12.2016 eviduje pohľadávky na dani za psa 56 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 2 962,00 €, skutočnosť

2 362,00 € čo predstavuje plnenie na 79,75 %. Obec k 31.12.2018 eviduje pohľadávku na poplatku za KO v sume 600,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva Daň za nevýherné hracie prístroje 8,94

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12 750,00	20 917,06	164,06

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 972,32 EUR, čo je 99,45 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 972,32 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 996,31 EUR, čo je 90,58 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje napr. príjmy zo správnych popl. pol. za strávne zamestnancov.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 500,00 Eur, bol skutočný príjem vo výške 41,61 Eur, čo predstavuje 1,19 % plnenie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 530,00	44,12	1,25

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 747,96 EUR, čo predstavuje 116,53 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

c.) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 49 200,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 39 335,76 EUR, čo predstavuje 79,95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVRR SR, MŽP SR, PVŠS REGOB	175,36	Evid. Obyv.
MŠVVaŠ SR – OÚ Košice	993,00	Školstvo
ÚPSVaR Michalovce 50j.	1 121,71	AČ P 50j
ÚPSVaR Michalovce P 54	3 514,29	AČ P 54
ÚPSVaR Michalovce P 52	401,48	AČ P 52
MV SR-OU Michalovce	865,86	Voľby
Fond soc. rozvoja ESF Bratislava	17 800,58	Terénna soc. práca
PPA Bratislava	7 000,00	Cesta Žugov
ÚPSVaR Michalovce	7 618,66	AČ.
PPA Bratislava	166 969,26	Kompostáreň
	38,00	SS starostl. O ZP /17
MV - SR	145,82	Iné

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
177 781,00	166 969,26	93,92%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 177 781,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 166 969,26 EUR, čo predstavuje 93,92 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje dotáciu na projekt Kompostáreň v obci Bajany

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
45 975,15	45 974,15	100 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 45 975,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 45 975,15 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
437 131,03	437 131,03	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 437 131,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 437 131,03 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
223 706,83	223 706,83	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 223 706,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 223 706,83 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 96 954,95 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 sume 96 954,95 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníčky TSP, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 34 411,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 34 411,89 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 92 339,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 92 339,99 EUR, čo je 100 % 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 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 20 051,53 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 20 051,53 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
213 424,20	213 424,20	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 166 969,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 166 962,26 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kompostáreň v obci obce Bajany

Z rozpočtovaných 166 969,26 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 166 969,26 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
		100 ,00 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	230196,91
Bežné výdavky spolu	223706,83
Bežný rozpočet	+6 490,08
Kapitálové príjmy spolu	166969,26
Kapitálové výdavky spolu	213424,20
Kapitálový rozpočet	- 46454,94
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 39 964,86
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 39 964,86
Príjmy z finančných operácií	45974,15
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	+45 974,15
PRÍJMY SPOLU	443140,32
VÝDAVKY SPOLU	437131,03
Hospodárenie obce	6009,29
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	6009,29

Schodok rozpočtu v sume 39 964,86 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z finančných operácií **39 964,86 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume **45 974,15 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **39 964,86 EUR**

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **6009,29 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **6009,29 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **6009,29 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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	2073,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - nepoužité prebytky min. rokov	24 911,66
Úbytky - použitie rezervného fondu : - splátku úveru a kap. výdavky - krytie schodku rozpočtu	25 035,23
KZ k 31.12.2018	1949,80

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	725,95
Prírastky - povinný prídel - %	3 318,19
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 168,54
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	875,60

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1 745 593,90	2 297 520,92
Neobežný majetok spolu	1 715 336,80	2 285 779,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 485,43	1 485,43
Dlhodobý hmotný majetok	1 616 305,96	2 186 748,44
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	30 159,60	11 643,89
z toho :		
Zásoby	164,12	165,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 999,49	2 573,05
Finančné účty	27 995,99	8 905,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	97,50	97,75

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 745 593,90	1 917 946,48
Vlastné imanie	347 270,74	353 466,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	347 270,74	353 466,92
Záväzky	18 860,95	75 383,29
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	535,78	383,33
Krátkodobé záväzky	17 725,17	54 348,43
Bankové úvery a výpomoci	0,00	20 051,53
Časové rozlíšenie	1 379 462,21	1 489 096,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	
- voči dodávateľom	43 599,34
- voči štátnemu rozpočtu	0,00
voči zamestnancom	4 333,58
voči poisťovniam	4 406,70
- voči daňovému úradu	998,81
- ostatné	1 010,00

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere pre Kompostáreň a obci Bajany . Úver je Krátkodobí .

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
Prima banka a.s.,	Rekonštrukcia chodníkov	20 051,53			0	

8. Hospodárenie príspevkových organizácií.

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

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

Obec neposkytla žiadnu dotáciu.

10. Podnikateľská činnosť.

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom , či zakladateľom právnických osôb.

- 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 -
	AČ P 52	1 326,58	1 326,58	
	Regob, stravne, CO, recyk. fond	206,42	206,42	
	Životné prostredie - NAFTA	2 198,38	2 198,38	
	Dotácia MŠ	653,00	653,00	
	Voľby	1 000,75	1 000,75	
	Pozemkové úpravy	1 178 727,09	1 178 727,09	
	TSP	11 373,73	11 373,73	
	AČ 50 j	6 282,82	6 282,82	
	AČ P 54	4 859,59	4 859,59	
	Sanácia miest	29 426,42	29 426,42	
	ZP	38,00	38,00	
	Skladník CO	60,00	60,00	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

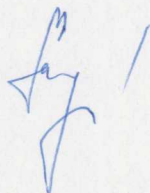
Obec v roku 2018 neprijala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Bajanoch uznesením č. 2-1/2014 zo dňa rozhodlo 29.12.2014

o neuplatnení programu v rozpočte Obce Bajany v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 462/2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy.

Vypracovala: Oľga Salayová



Predkladá: Bc. František Genco

starosta obce

