

Záverečný účet Obce Kamenná Poruba za rok 2018

Predkladá : Zdenko Gaďo

Spracovala: Monika Bartková

V Kamennej Porube, dňa 14.5.2019

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2019 do 29.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.05.2019

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 30.05.2019, uznesením č. 77/2019

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.05.2019

Závěrečného účtu 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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Podnikateľská činnosť
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. Programový rozpočet

Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie obce Kamenná Poruba 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č.149/2017.

Rozpočet bol upravovaný rozpočtovými opatreniami:

- 1. schválené dňa 15.01.2018 zástupca starostu obce Zdenko Gad'o
- 2. schválené dňa 21.03.2018 zástupca starostu obce Zdenko Gad'o
- 3. schválené dňa 30.05.2018 uznesením č. 196/2018
- 4. schválené dňa 25.06.2018 zástupca starostu obce Zdenko Gad'o
- 5. schválené dňa 10.09.2018 zástupca starostu obce Zdenko Gad'o
- 6. schválené dňa 05.12.2018 uznesením č. 226/2018
- 7. schválené dňa 20.12.2018 starostom obce Zdenkom Gad'om
- 8. schválené dňa 28.12.2018 starostom obce Zdenkom Gad'om

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Bežné príjmy	915.240,30	1.022.007,71
Kapitálové príjmy	0	100.000,-
Finančné príjmy	0	156.971,92
Príjmy celkom	915.240,30	1.278.979,63
Bežné výdavky	871.044,45	1.041.616,63
Kapitálové výdavky	35.395,85	229.323,-
Finančné výdavky	8.800,-	8.040,-
Výdavky celkom	915.240,30	1.278.979,63

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.278.979,63	1.278.853,31	99,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.278.979,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1.278.853,31 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.022.007,71	1.021.881,39	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.022.007,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1.021.881,39 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
403.907,38	403.894,89	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 393 011,62 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 393.011,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7.496,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7.406,78 EUR, čo je 98,80 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 464,16 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2.942,62 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 19.631,98 EUR.

Daň za psa 324,- €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3.070,49 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
49.611,28	49.592,17	99,96

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky, za stravu, režijné náklady ŠJ, refundácie:

Z rozpočtovaných 28 491,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 28 476,37 EUR, čo je 99,95 % plnenie.

Poplatky za nájom KD, domu smútku, byty nižšieho štandardu : rozpočet 21.120,- €
Skutočnosť 21.115,80 € čo predstavuje 99,98 %.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 553.511,12 EUR bol skutočný príjem vo výške 553.511,12 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	20.565,51	Strava a šk. potreby HN MŠ a ZŠ
ÚPSVaR	76.319,31	Aktivačná činnosť
Okresný úrad Prešov	346.068,-	Školstvo
SR MV	66,22	Civilná ochrana
MV SR	471,37	Register obyvateľstva, obnova evid. poz.
MV SR	33.221,26	Terénna sociálna práca
MV SR	31.171,60	Komunitné centrum
MV SR	43.227,27	Miestne občianske poriadkové služby
MV SR	1.884,55	P - Projekt MŠ
MV SR	516,03	Voľby

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
100.000,-	100.000,-	100

Obec získala kapitálové príjmy z Úradu vlády SR- akčný plán - vo výške 100.000,- € na výstavbu ZŠ.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenie
156.971,92	156.971,92	100

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z OÚ Prešov, odboru školstva v sume 36 971,92 €
- nevyčerpané prostriedky z UV SR na výstavbu ZŠ v sume 120 000,- €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1.278.979,63	1.230.429,43	96,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.278 979,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1.230 429,43 EUR, čo predstavuje 96,20 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1.041.616,63	994.673,79	95,49

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.041 616,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 994 673,79 EUR, čo predstavuje 95,49 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 553 400,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 553 373,31 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ a MŠ, ŠJ, TSP, KC, MOPS aktivačných pracovníkov a kontrolóra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 186 875,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 186 250,67 EUR, čo je 99,67 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 294 439,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 246 169,58 EUR, čo je 83,60 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poistné a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 670,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 656,20 EUR, čo predstavuje 97,94 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
229.323,00	227.716,97	99,30

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 229.323,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 227 716,97 EUR - výstavba nájomných bytov 2.600,- €
- výstavba novej ZŠ 225.116,97 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
8.040,-	8.038,67	99,98

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8.040,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8.038,67 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy	1.021.881,39
Bežné výdavky	994.673,79
Bežný rozpočet	27.207,60
Kapitálové príjmy	100.000,00
Kapitálové výdavky	227.716,97
Kapitálový rozpočet	- 127.716,97
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 100.509,37
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	- 70.831,99
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 171.341,36
Príjmy z finančných operácií	156.971,92
Výdavky z finančných operácií	8.038,67
Rozdiel finančných operácií	148.933,25
PRÍJMY SPOLU	1.278.853,31
VÝDAVKY SPOLU	1.230.429,43
Hospodárenie obce	48.423,88
Vylúčenie z prebytku	- 70.831,99
Upravené hospodárenie obce	- 22.408,11

Členenie rozpočtu v roku 2018

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1.021.881,39	994.673,79	27.207,60
Kapitálový rozpočet	100.000,00	227.716,97	- 127.716,97
Spolu	1.121.881,39	1.222.390,76	- 100.509,37
Finančné operácie	156.971,92	8.038,67	148.933,25
Spolu	1.278.853,31	1.230.429,43	48.423,88

Obec skončila : - s prebytkom bežného rozpočtu vo výške	27.207,60 €
- so schodkom kapitálového rozpočtu v čiastke	- 127.716,97 €
Výsledok bežného a kapitálového rozpočtu je schodok	- 100.509,37 €
- finančné operácie – prebytok vo výške	148.933,25 €
Výsledok hospodárenia je prebytok	48.423,88 €

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 usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky z OÚ Prešov na ZŠ	69.586,08 €
- rezervný fond	237,91 €
- fond opráv	1.008,00 €
	<hr/>
Spolu:	70.831,99 €

Schodok rozpočtu v sume 22.408,11 € 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 bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný z finančných operácií.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	121,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	237,91
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2018	359,78

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	434,06
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	4 674,12
Úbytky - stravné	3 950,83
- regeneráciu PS, dopravu	0
KZ k 31.12.2017	1.157,35

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	PZ k 01.01.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	1.904.803,37	1.947.445,90
Neobežný majetok spolu	1.696.777,02	1.788.334,67
Dlhodobý nehmotný majetok	23.240,-	15.860,00
Dlhodobý hmotný majetok	1.454.025,63	1.552.989,20
Dlhodobý finančný majetok	219.511,39	219.485,47
Obežný majetok spolu	207.644,33	158.403,88
Zásoby	388,87	393,49
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	26.896,11	58908,64
Finančné účty	180.359,35	99.101,75
Časové rozlíšenie	382,02	707,35

PASÍVA

Názov	PZ k 01.01.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.904.803,37	1.947.445,90
Vlastné imanie	745.262,58	779.571,28
Výsledok hospodárenia	6.499,66	10.335,00
Záväzky	211.413,31	96.422,30
Rezervy	0	480,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	156.971,92	69.586,08
Dlhodobé záväzky	434,06	1.157,35

Krátkodobé záväzky	22.258,54	1.529,72
Bankové úvery a výpomoci	31.748,79	23.669,15
Časové rozlíšenie	948.127,48	1.071.452,32

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	23.669,15 EUR
- voči dodávateľom	1.529,72 EUR
Spolu	25.198,87 EUR

Zmluva o úvere na výstavbu bytov nižšieho štandardu bola uzatvorená v roku 2010 s dlhodobou dobou splatnosti do roku 2021.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť r.
VÚB. a.s.	Výstavba bytov	63.695	2,2	Kultúrny dom	18 755,12	2021
IRB a.s.	Ver. osvetlenie	6.861,03	2,2		4 914,03	2025

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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Kamenná Poruba	4.000,-	4.000,-	0

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 nemá zriadené a založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	20.565,51	Strava a šk. potreby HN MŠ a ZŠ
ÚPSVaR	76.319,31	Aktivačná činnosť
Okresný úrad Prešov	346.068,00	Školstvo
SR MV	66,22	Civilná ochrana
MV SR	43.227,27	Miestne občianske poriadkové služby
MV SR	33.221,26	Terénna sociálna práca
MV SR	471,37	Register obyvateľstva, obnova evid. poz.
MV SR	31.171,60	Komunitné centrum
MV SR	1.884,55	P – Projekt MŠ
MV SR	516,03	Voľby

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

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obci v roku 2018 neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obci v roku 2018 neboli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

11. Programový rozpočet

Obec od roku 2014 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Monika Bartková

OBEC KAMENNÁ PORUBA
OBECNÝ ÚRAD
093 03 KAMENNÁ PORUBA č.207
IČO: 00332461 DIČ: 2020630106

Predkladá: Zdenko Gad'o

V Kamennej Porube dňa 14.5.2019