

Záverečný účet Obce ŠALOV za rok 2018

Materiál vypracovala: Alžbeta Čerbová

Predkladá: Mgr. Renáta Kassaiová

Vypracovaný dňa: 10.6.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 10.6.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa: 26.06.2019 uznesenie číslo: 12/2019

Záverečný účet obce za rok 2018

Záverečný účet obce Šalov za rok 2018 je spracovaný v súlade so zákonom SNR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obsahuje:

1. Rozpočet obce – údaje o plnení rozpočtu
2. Rozbor plnenia príjmov
3. Rozbor čerpania výdavkov
4. Výsledok hospodárenia za rok 2018
5. Bilancia aktív a pasív
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu
7. Údaje o podnikateľskej činnosti obce
8. Tvorba a použitie peňažných fondov obce
9. Finančné usporiadanie vzťahov voči PO a FO
10. Hodnotenie plnenia programov programového rozpočtu obce – vyhlásenie obce o programovom rozpočte

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol schválený rozpočet na rok 2018. Obec v roku 2018 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 77 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.

Rozpočet obce bol schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa **14.12.2017** uznesením č. 157/2017.

Úprava rozpočtu

V priebehu roka 2018 boli vykonané úpravy rozpočtu v súlade s ustanovením § 14 ods. 1 a ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. a v súlade s ustanovením § 9 ods. 4 písmeno b/ zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v z. n. p. Zmeny rozpočtu v priebehu roka 2018 boli schválené na rokovaní obecného zastupiteľstva a to :

1. zmena **13.8.2018** uznesením č. 183/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách
Bežné príjmy	221 879,00	331 997,80
Bežné výdavky	214 419,00	305 743,26
Kapitálové príjmy	0	18 961,21
Kapitálové výdavky	0	19 959,17
Príjmové finančné operácie	0	20 274,24
Výdavkové finančné operácie	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

A. Bežné príjmy

Upravený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
331 997,80	307 839,64	93

Z rozpočtovaných celkových celkových príjmov 331 997,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 307 839,64 EUR, čo predstavuje predstavuje 93 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
178 650,00	162 741,69	91

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 130 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 130 019,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 600,00 EUR bol skutočný príjem v sume 29 674,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 74 %. Príjmy dane z pozemkov za rok 2018 boli v sume 26 063,25 EUR a dane zo stavieb v sume 966,55 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky minulých rokov 2 644,63 EUR.

Obec k 31.12.2018 eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 15 425,96 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 207,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 52 %.

Obec k 31.12.2018 eviduje nedoplatky v celkovej sume 1 525,63 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 € bol skutočný príjem vo výške 39,00 €, čo predstavuje plnenie na 78 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 600,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 801,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 37 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za rok 2018 v sume 1 890,46 EUR a za nedoplatky minulých rokov 910,99 EUR.

Obec k 31.12.2018 eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 19 326,40 EUR.

b) nedaňové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15 651,00	12 378,80	79

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 500,00 EUR bol skutočný príjem v sume 2 520,84 EUR čo je plnenie na 57 %. Uvedený príjem predstavuje príjmy z prenajatých pozemkov vo výške 2 468,84 EUR a z prenajatých budov vo vlastníctve obce vo výške 52,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 11 151,00 EUR bol skutočný príjem v sume 9 857,96 EUR čo predstavuje 88 % plnenie.

Administratívne poplatky - správne poplatky, tovary a služby, pokuty, úroky z vkladov. Tieto príjmy pozostávajú z príjmov za stravu od zamestnancov obce vo výške 1 256,11 EUR, zo správnych poplatkov (administratívne poplatky), za služby – užívanie MR, kopírovanie, užívanie domu smútku, poplatok za hrobové miesto, služby pre Slovenskú poštu a predajňu potravín za užívanie priestranstiev KD vo výške 3 489,17 EUR. Za školské zariadenie príjem od rodičov za MŠ a ŠKD 166,00 EUR, splácanie výpomoci poskytnuté občanom na pohreb 279,34 EUR. Príjem z pokút za priestupky uložených občanom obce prostredníctvom MV SR správe pokút Trnava v celkovej sume 547,64 EUR. Ďalšie príjmy za tovary a služby sú príjmy za stravu prijaté do zariadenia školského stravovania za stravníkov MŠ, ZŠ, pracovníkov obce a iných stravníkov v celkovej sume 4 119,70 EUR.

B. Kapitálové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenie
18 961,21	18 961,21	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 18 691,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18 961,21 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové príjmy v celkovej sume 18 961,21 € boli obci poskytnuté ako NFP poskytovateľom bolo MPSVR SR v zastúpení Ministerstvom vnútra SR v rámci operačného programu: Ľudské zdroje spolufinancovaný fondom Európsky fond regionálneho rozvoja, poskytovaná obciam s prítomnosťou marginalizovaných rómskych komunít. NFP bol poskytnutý na vybudovanie stojísk pod veľkokapacitné kontajnery v celkovej výške 13 599,17 a na nákup štyroch veľkokapacitných kontajnerov v celkovej výške 6 300,00 €.

C. Granty a transfery

Z rozpočtovaných 137 696,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 131 354,49 EUR, čo predstavuje 95 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel poskytnutia
1.	MF SR Bratislava	13 500,00	Oprava KD, okná, vchodové dvere, komín
2.	ÚPSVaR Levice	9 673,92	Rodinné prídavky, dávky v HN
3.	ÚPSVaR Levice	2 150,48	Stravné pre deti v HN
4.	ÚPSVaR Levice	381,80	Školské potreby pre deti v HN
5.	OÚ - Levice	526,86	Voľby
6.	VÚC Nitra	2 197,40	Na kultúrne a športové podujatia
7.	MPSVR Bratislava	52 821,02	Na odstránenie nelegálneho odpadu
8.	MPSVR Implementačná agentúra - Bratislava	21 765,70	Terénna sociálna práca
	Granty a transfery	103 017,18	

1.	OÚ - odbor školstva	25 730,00	Školstvo – základná škola
2.	OÚ - Levice	2 019,92	Matrika
3.	OÚ - Levice	147,49	Register obyvateľov, register adries
4.	OÚ - odbor školstva	440,00	MŠ na predškolskú výchovu
	Granty a transféry	28 337,41	na prenesené kompetencie

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

D. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenie
20 274,24	20 274,24	100

Príjmové finančné operácie predstavujú zostatok na bežnom účte k 31.12.2017 zapojené do rozpočtu v roku 2018.

4. Nerozpočtované príjmy obce

Súčasťou bežných príjmov obce sú aj nerozpočtované príjmy – vratky, ktoré pozostávajú z preplatku zdravotných poisťovní na základe ročného zúčtovania za rok 2017, a preplatok elektrickej energie v celkovej výške 1 364,56 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

A. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
305 743,26	301 747,00	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 305 743,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 301 747,00 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány – OBEC	110 312,00	108 819,41	98
Finančné a rozpočtové záležitosti – poplatky banke	1 210,00	1 204,64	99
Iné všeobecné služby – Matričný úrad	2 020,00	2 019,92	100
Iné všeobecné služby – Register obyvateľov, adries	148,00	147,49	100
Nakladanie s odpadmi odstránenie nelegálnych skládok	55 601,08	55 601,08	100
Nakladanie s odpadmi – zber a odvoz	4 062,00	3 975,69	98
Verejné osvetlenie	6 370,00	6 365,92	99
Kultúrne služby – režijné náklady KD	18 972,47	18 969,50	99
Predprimárne vzdelanie – materská škola	17 620,00	17 263,42	98
Primárne vzdelávanie – základná škola	25 793,00	25 730,00	99
Vzdelávanie – Školský klub detí	8 953,00	8 888,02	99
Vedľajšie služby – školské stravovanie	18 641,00	18 635,71	100

Sociálna pomoc občanom – Terénna sociálna práca	21 576,00	21 527,40	99
Sociálna pomoc občanom – Rodinné prídavky, dávky v HN	10 035,71	9 189,92	115
Sociálna pomoc občanom – Strava pre deti v HN MŠ a ZŠ	1 930,00	2 237,08	115
Sociálna pomoc občanom – Školské potreby pre deti HN MŠ a ZŠ	400,00	381,80	95
Sociálna pomoc občanom – Deti a rodina	2 099,00	790,00	72
Spolu	305 743,26	301 747,00	

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 117 565,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 116 930,75 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov: OcÚ, matričného úradu, pracovníkov školstva, terénnych sociálnych pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 39 917,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 39 952,39 EUR, čo je 99 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov : OcÚ, matričného úradu, pracovníkov školstva, terénnych sociálnych pracovníkov.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 113 629,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 111 608,44 EUR, čo je 98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a to: OcÚ, školstva, matričná činnosť, terénna sociálna práca, ako sú cestovné náhrady, energia, poštové a telekomunikačné služby, prevádzkové stroje a zariadenia, materiál, pitná voda, knihy časopisu učebné pomôcky, pohonná hmota do kosačiek, motorovej pily a traktora, nakladanie s odpadom, odstránenie nelegálnej skládky.

Rutinná a štandardná údržba

Z rozpočtovaných 22 862,47 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 22 858,30 EUR čo je 100 % čerpanie. Ide o rutinnú a štandardnú údržbu budov, verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, prevádzkových zariadení všetkých stredísk, výmena okien, vchodových dverí a komína kultúrneho domu.

Bežné transfery

a) na členské príspevky

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bolo skutočne čerpané v sume 417,20 EUR čo predstavuje 93 % plnenie, ide o členské príspevky Združenie miest a obcí Slovenska, Ister-Granum EGTC Esztergom, Dolnohronské regionálne združenie Želiezovce, Záujmové združenie obcí Sikenica, Občianske združenie regionálne partnerstvo – Leader Želiezovce, Spoločný úrad Želiezovce.

b) dávky v hmotnej núdzi

Ide o dávky ako sú a rodinné prídavky a dávky v hmotnej núdzi, ktorých je obec osobitným príjemcom. Z rozpočtovaných 10 035,71 EUR bolo skutočne čerpané v sume 9 189,92 EUR čo predstavuje 92 % plnenie.

c) sociálna pomoc občanom

Výdavky pozostávajú z výpomoci poskytnutej občanom na zabezpečenie výdavkov spojených s pohrebom rodinného príslušníka, a poskytnutia finančného príspevku v zmysle zákona o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele na predchádzanie krízových situácií v rodine, úpravu a zachovanie vzťahov medzi dieťaťom a rodičom rozpočtovaných 1 284,00 EUR skutočné čerpanie 790,00 EUR čo predstavuje 62 % plnenie.

B. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
19 959,17	19 959,17	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov bolo celkom čerpanie vo výške 19 959,17 EUR a to na vybudovanie stojísk pod veľkokapacitné kontajnery v celkovej výške 13 599,17 EUR a na nákup štyroch veľkokapacitných kontajnerov v celkovej výške 6 300,00 EUR.

C. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet	skutočnosť	% plnenie
0	0	0

4. Výsledok hospodárenia /VH/ za rok 2018

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	307 839,64
Bežné výdavky spolu	301 747,00
Bežný rozpočet - prebytok	6 092,64
Kapitálové príjmy spolu	18 961,21
Kapitálové výdavky spolu	19 959,17
Kapitálový rozpočet - prebytok	- 997,96
Vyčíslenie VH z bežného a kapitálového rozpočtu bez finančných operácií	5 094,68
Vylúčenie z prebytku bežného rozpočtu nevyčerpané fin. prostriedky zo ŠR	-968,15
Vyčíslený VH za rok 2018 bez finančných operácií a po vylúčení nespotrebovaného bežného transferu zo ŠR-prebytok	4 126,53
Príjmy z finančných operácií	20 274,24
Výdavky z finančných operácií	0

Na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, sa z prebytku hospodárenia obce vylučujú :

nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené – na rodinné prídavky a dávky v hmotnej núdzi kde obec je osobitným príjemcom vo výške 325,11 EUR a účelovo určené finančné prostriedky na deti v ZŠ vo výške 500,00 EUR , zostatok nevyčerpanej dotácie na stravu v hmotnej núdzi 143,04 EUR, poskytnuté v roku 2018, čerpané v r. 2019 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.

Ak na tvorby prídeldu do rezervného fondu tieto finančné prostriedky vylúčime z vyčísleného prebytku hospodárenia obce zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b), na účely rezervného fondu bude výška odvodu minimálne 10% t.j. 412,00 EUR .

Vyčíslenie hospodárskeho výsledku za rok 2018 v metodike ESA 2010 uvedené v tabuľke, ktorá tvorí prílohu záverečného účtu.

5. 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
Majetok spolu	1 492 384,02	1 472 946,29
Neobežný majetok spolu	1 437 825,05	1 435 816,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 351 852,80	1 349 844,37
Dlhodobý finančný majetok	85 972,25	85 972,25
Obežný majetok spolu	54 037,83	36 106,34
z toho :		
Zásoby	4,01	73,03
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	34 161,47	10 275,81
Finančné účty	19 872,35	25 757,50
Časové rozlíšenie	521,14	1 023,33

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 492 384,02	1 472 946,29
Vlastné imanie	1 294 381,01	1 273 122,87
z toho :		
Výsledok hospodárenia	- 3 117,52	-21 258,14
Záväzky	17 933,60	19 468,85

z toho :		
Rezervy	0	960,00
Dlhodobé záväzky	2 564,93	3 422,04
Krátkodobé záväzky	15 368,67	15 086,81
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	180 069,41	180 354,57

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

a) voči dodávateľom - nesplatené faktúry, nevyfakturované dodávky	212,85
b) záväzky zo sociálneho fondu	3 322,04
c) záväzky voči zamestnancom	8 066,34
d) záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni	5 721,89
c) záväzky voči daňovému úradu	1 085,73
Celkom	18 408,85

7. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť z ktorej by dosahovala príjem.

8. Tvorba a použitie peňažných fondov obce

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
Stav k 1.1.2018	2 374,21
Prírastky - povinný prídel	947,83
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
Stav k 31.12.2018	3 322,04

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči PO a FO

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. má obec finančne vysporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným

právnickým osobám, fyzickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

10. Hodnotenie plnenia programov programového rozpočtu obce – vyhlásenie obce o programovom rozpočte

Obec v roku 2018 mala schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

Návrh na uznesenie

- a/ obecné zastupiteľstvo prerokovalo návrh záverečného účtu 2018
- b/ schvaľuje záverečný účet obce Šalov za rok 2018 s výrokom „bez výhrad“
- c/ berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu za rok 2018

Prílohy k záverečnému účtu:

1. Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy
2. Súvaha
3. Finančný výkaz o úveroch
4. Vyčíslenie HV za rok 2018 v metodike ESA 2010