

**Závěrečný účet Obce
Haniska**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Ladislav Šimkovič

Spracoval: Mária Tomková

V Haniske. dňa 21.03.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.04.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.4.2019, uznesením č. 5/04/19

Záverečný účet obce Haniska 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 Haniska a rozpočtové hospodárenie 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 prebytok bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.11.2017 uznesením č. U 4/11/2017
Rozpočet v priebehu roka nebol upravovaný.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	278 540	278 540
z toho :		
Bežné príjmy	257 540	257 540
Kapitálové príjmy	21 000	21 000
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	257 540	257 540
z toho :		
Bežné výdavky	218 190	218 190
Kapitálové výdavky	24 602	24 602
Finančné výdavky	14 748	14 748
Rozpočet obce	257 540	257 540

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
278 540	330 492	118,65

Z rozpočtovaných celkových príjmov 278 540 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 330 492 EUR, čo predstavuje 118,65 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
257 540	305 292	118,54

Z rozpočtovaných bežných príjmov 257 540 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 305 292 EUR, čo predstavuje 118,54 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
240 900	269 554	111,89

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 183 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 204 901 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,97 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 47 823 EUR, čo je 108,69 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 947 EUR, dane zo stavieb boli v sume 40 876 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR.. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 47 823 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 700 EUR. – firma Vector r. 2017. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 517,69 € EUR.

Daň za psa príjem vo výške 987 EUR. Obec eviduje pohľadávku poplatok za psa za r. 2018 vo výške 21 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad príjem vo výške 15 843 EUR. Obec eviduje nedoplatok za komunálny odpad vo výške 200 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15 700	26 309	

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 720 EUR, čo je 104,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 1 470 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 250 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 368 EUR, čo je 153,5 % plnenie. Zvýšenie príjmov bolo hlavne za stavebné poplatky a overovanie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 400	9 586	309,22

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 100 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 963 EUR,

Medzi iné nedaňové príjmy sú ešte zahrnuté príjmy z dobropisov a z vratiek vo výške 5 449 EUR..

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 820 EUR bol skutočný príjem vo výške 11 238,80 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad odbor školstva	1 380,00	Príspevok na 5 ročné detí
Úrad práce soc. vecí a rodiny	33,20	Príspevok na školské potreby
Úrad práce soc. vecí a rodiny	140,00	Príspevok na stravu pre sociálne odkázané deti
Ministerstvo vnútra SR	349,98	Evidencia obyvateľstva
Úrad práce soc. vecí a rodiny	2 784,10	Príspevok na chránenú dielňu
Úrad práce a soc. vecí a rodiny	3 856,98	Príspevok na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie
Ministerstvo vnútra SR	466,13	Voľby
Prešovský samosprávny kraj	2 200,00	Publikačná činnosť
Spolu	11 210,39	

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
21 000	25 200	

Obec neobdržala žiadny kapitálový príjem.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

K 31.12.2018 obec predala televízny kábelový rozvod firme UPC vo výške 25 200 €.

Granty a transfery

Obec k 31.12.2018 neobdržala žiadne kapitálové granty a transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Obec v priebehu roka 2018 nemala žiadne príjmové finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
260 083	312 834	120,28

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 260 083 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 312 834 EUR.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
218 190	264 397	121,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 218 190 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 264 397 EUR.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 94 520 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 94 868,31 EUR, čo je 100,37 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva novovytvorených pracovných miest pre znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31 607 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 31 916,50 EUR, čo je 100,98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75 973 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 113 939,26 EUR, čo je 149,97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, Materská škola a školská jedáleň ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby,

Významnými položkami na položke 600 sú: výdavky za platby VVS za zrážkové vody, ktoré obec platí po ukončení kanalizácie v obci v celkovej výške 7 104,11 EUR, nákup stravných lístkov pre zamestnancov – zvýšenie počtu zamestnancov cez UPSVR v rámci § 50, §54, náklady na vydanie knihy o obci 4 199,80 € z toho dotácia PSK 2 200, členské poplatky Združenie obcí Ekotorysa, Maska – Tri prúty, 200 €, za služby Spoločnej úradovne – stavebná činnosť 3 880 €, nákup smetných nádob pre občanov

Poplatky za splácanie úverov

Z rozpočtovaných 2 040 EUR bolo skutočne čerpaných k 31. 12.2018 2 130,70 EUR

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 14 050 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 21 542,26 EUR.

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

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
24 602	33 689	136,94

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24 602 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 33 689 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Nákup kosačky 3 690 €
- b) Nákup projektora 634,56 €
- c) Spracovanie projektu ulica Veterná 1 400 €
- d) Chodník Lemešianska ulica 20 885 €
- e) Sklad náradia 7 079,44 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
14 748	14 748	

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 14 748 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 14 748 EUR - , splátka úveru . Celkový zostatok úveru k 31.12.2018 je 82 237 €

Čerpanie finančných prostriedkov podľa funkčnej klasifikácie je prílohou Záverečného účtu za r. 2018.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	305 292
z toho : bežné príjmy obce	305 292
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	264 397
z toho : bežné výdavky obce	264 397
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	40 895
Kapitálové príjmy spolu	25 200
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	33 689
z toho : kapitálové výdavky obce	33 689
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 8 489
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32 406
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	14 748

Rozdiel finančných operácií	14 748
PRIJMY SPOLU	330 492
VÝDAVKY SPOLU	312 834
Hospodárenie obce	17 658
Upravené hospodárenie obce	0

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	76 707
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	17 658
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	94 365

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	141
Prírastky - povinný prídelenie - %	844
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	
- ostatné úbytky	830
KZ k 31.12.2018	155

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	2 020 818	1 946 692
Neobežný majetok spolu	1 931 103	1 839 642
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	19 892	19 892
Dlhodobý hmotný majetok	1 789 257	1 697 795
Dlhodobý finančný majetok	121 954	121 954
Obežný majetok spolu	89 715	107 050
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 010	739
Finančné účty	88 653	106 312
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	2 020 818	1946692
Vlastné imanie	512 961	555628
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	512 961	555 628
Záväzky	108 857	94 049
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	141	155
Krátkodobé záväzky	11 731	11 657
Bankové úvery a výpomoci	96 985	82 237
Časové rozlíšenie	1 398 000	1 297 016

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - úver	82 267	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	0	EUR
- voči zamestnancom	6 329	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 499	EUR

8. Hospodárenie 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 č. 4/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -
Husky team Haniska - bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0
Jednota dôchodcov – bežné výdavky	650 EUR	650 EUR	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2007 o dotáciách.

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 neeviduje záväzky voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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 (stí.3 - stí.4) - 5 -
	Školstvo bežné výdavky krajský školský úrad	1 380	1 380	0
	Regob	349,98	349,98	0
	Voľby	466,13	466,13	0
	Prešovský samosprávny kraj	2 200,00	2 200,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu Obec nemala schválený programový rozpočet.

Vypracovala: Tomková

Predkladá: Šimkovič

V Haniske dňa 21.03.2019

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

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