

**Závěrečný účet Obce
Vyšná Šebastová
za rok 2018**

Vo Vyšnej Šebastovej, apríl 2019

Závěrečný účet 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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

Závěrečný účet Obce Vyšná Šebastová za rok 2018.

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 1.12.2017 uznesením č.11/5/2017

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 23.3.2018 – starosta obce, uzn. Č.11/1/2018
- druhá zmena –presun položiek-28.12.2018
- .

Rozpočet obce k 31.12.2018- v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	410199	442511
Bežné príjmy	400199	432511
Kapitálové príjmy	10000	10000
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	
Výdavky celkom	401821	434133
Bežné výdavky	363605	363605
Kapitálové výdavky	38216	70528
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0

Finančné operácie

Finančné príjmy	0	0
Finančné výdavky	8378	8378
Výsledok finančných operácií	-8378	-8378

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
432511	487313,20	112,67

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
398771	414726	104,00

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 344 832,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 358733,23 €, čo predstavuje plnenie na 104,03%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 41 928,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 42882,50 €, čo je 102,28% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24 561,21 €, dane zo stavieb boli v sume 18 294,26 €, pes 976,32 €, odpad 11 004,09 €, byty 27,09 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 112,05 €, odpad vo výške 1348,00 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
19530,00	17696,33	90,33

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4225 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4177,54 €, čo je 98,88% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13518,79 € - bytovka č.415.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6371,41 EUR, čo je 172,20% plnenie. –staveb.p poplatok, vyrub drevin, drobne stavby

c/ Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

z rozpočtovaných 1500 € bol skutočný príjem 2854,88 €, čo je 190,33% -hlasenie v MR, overovanie, nová smetná nádoba

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2850,00	25943,23	910,28

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad Prešov Odbor školstva spolu: V tom:	1102,00	školstvo Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ
2.	MV SR, sekcia verejnej správy, Drieňová 22, Bratislava	455,44	Úsek hlásenia pobytu občanov za rok 2013
3.	ÚPSV a rodiny, Slovenská 87	19364,72	urad práce-mzdy
4.	ÚPSV a rodiny, Slovenská 87	0	Urad prace -odvody
5.	Z rozpočtu –VÚC Prešov	1400,00	Obecná veselica
6.	MF SR, Štefanovičová 5, Bratislava 15, 817 82	0,00	Dotácia na základe uznesenia vlády č. 220/2013 – na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov reg. Školstva o 5%
7.	Zo štátneho účelového fondu-DHZ	3000,00	DPO SR-hasiči-
8.	Obvodný úrad živ. prostredia Prešov spolu: V tom:		Úsek ochrany prírody a krajiny Úsek ochrany pred povodňami Úsek ochrany ovzdušia
9.	Okresný úrad Prešov, odbor všeobecnej vnútornej správy	455,31	Voľby do VÚC

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10000,00	122030,21	1220,30

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Príjmy z kapitálových aktív v roku 2018 boli 0,00€ -predaj

V roku 2018 obec získala granty a transfery 122030,21€–Revitalizácia plôch verejnej zelene

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	

Textová časť – príjmové finančné operácie:

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
442511	576034,86	130,17

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12. 2018	% plnenia
363605	390247,05	107,33

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	149000	133647,85	89,70
Ekonomická oblasť	500,00	921,17	184,23
Všeobecné verejné služby-voľby	455,31	455,31	100,00
Transakcie verejného dlhu	855,00	0	0,00
Ochrana pred požiarmi	2 800,00	5798,36	207,08
Cestná doprava	40300,00	39366,81	97,68
Nakladanie s odpadmi	13 700,00	15 089,05	110,14
Rozvoj bývania	4100,00	4093,08	99,83
Ochrana prírody a krajiny	0,00	0,00	0,00
Rozvoj obcí	21000,00	47220,93	224,86
Verejné osvetlenie	7000,00	6445,50	92,08
Rekreačné a športové služby	13 000,00	12868,57	98,99
Knižnice	1 000,00	657,34	65,73
Kultúrne služby	12 000,00	13005,22	108,37
Vysielacie a vyd. Služby	150,00	300,34	200,23
Nábož. a iné spol. služby	500,00	500,00	100,00
Predškolská výchova	74500,00	77971,33	104,66
Základné vzdelanie	0,00	0,00	0,00
Centrá voľného času	0,00	0,00	0,00
Škol. stravov. v predškolskom zar..	22000,00	30545,19	138,84
	0,00	0,00	
Ďalšie dávky so z. rod. detí	0,00	0,00	
Dáv. soc. pom. – hmotná núdza	1 200,00	1361	113,42

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania za ocu

Z rozpočtovaných 75047,00EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 64822,62€, čo je 86,37% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ,

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25210,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 24395,56€ čo je 96,77% čerpanie.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 48313,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 43355,03€, čo je 89,74% 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, školenia, reprezentačné ,softwer, poštovne

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 430,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 908,88€, čo predstavuje 211,37% ,za členské príspevky

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

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 921,17€, čo predstavuje 184,23% čerpanie

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
70528,00	162410,01	230,28

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
	0,00	0,00	0
REALIZÁCIA nových stavieb- chodník	70528,00	54270,93	76,95
pozemok	0,00	0,00	0
Revitalizácia verejných plach	0,00	108138,08	
	0,00	0,00	0
	0,00	0,00	0

Textová časť – kapitálové výdavky :

/ Ekonomická oblasť – realizácia nových stavieb,

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Príprava a realizácia novej stavby- chodník ,

Revitalizácia verejných plach

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8378,00	23377,80	279,04

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Na splátky úveru SFRB 8377,80 €

4) Výdavky rozpočtových organizácií bez právnej subjektivity:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
96500,00	108516,52	112,45

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií bez právnej subjektivity:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií bez právnej subjektivity z toho :

Predškolská výchova 77971,33€

Školská Jedáleň 30545,19€

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	487313,20
z toho : bežné príjmy obce	487313,20

bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	390247,05
z toho : bežné výdavky obce	390247,05
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+97066,15
Kapitálové príjmy spolu	122030,21
z toho : kapitálové príjmy obce	122030,21
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	162410,01
z toho : kapitálové výdavky obce	162410,01
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-40379,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+56686,35

Rozpočtový výsledok obce za rok 2018 zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov je prebytok hospodárenia vo výške **56686,35€**

Finančné operácie-príjem	0,00
Finančné operácie –výdaj	23377,80
	-23377,80

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	12 018,54
prírastky	0,00
	0
Úbytky	0,00
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	12 018,54

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a zásady pre použitie SF

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	58,27
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1298,52
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	1360,00
KZ k 31.12.2018	-3,21

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR

AKTÍVA

Názov	KS k 31.12.2018 súvaha stl.č.3	ZS k 1.1.2018 Súvaha stl.č.4
Majetok spolu : netto-r.1	2504434,14	2 342 105,62
Neobežný majetok spolu-r.2	2379278,18	2 249 211,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4937	6912,00
Dlhodobý hmotný majetok-r.11	2179227,32	2 047 185,16
Dlhodobý finančný majetok-r.27	195 113,86	195 113,86
Obežný majetok spolu-r.33	124234,10	92 088,71
z toho :		
Zásoby-r.34	87,05	273,61
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky -r.60	5202,07	6 227,82
Finančné účty r.85	118944,98	85 587,28
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie -r.110	921,86	805,89

PASÍVA

Názov	KS k 31.12.2018 Súvaha stl.č.5	PS k 1.1.2018 Súvaha stl.č.6
Vlastné imanie a záväzky spolu-r.115	2504434,14	2 342 105,62
Vlastné imanie		
Fondy účtovnej jednotky -421-r.121	0	12 018,54
Výsledok hospodárenia 428-r.123	1 326 253,62	1 329 072,81
Výsledok hospodárenia-431-r.125	38339,60	-9 199,35
	Stav -k 31.12.2018	Stav - k 1.1.2018
Záväzky-r.126	240858,92	256884,21
z toho :		
Rezervy -r.127	960	10 271,08
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky-r.140	202961,19	209 336,15

Krátkodobé záväzky-r.151	36937,73	37 276,98
Bankové úvery a výpomoci-r.173	0,00	0,00
Časové rozlíšenie-r.180	846891,77	756148,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k hodnotenému obdobiu eviduje úvery vo výške 0,00€,ŠFRB=konečný stav k 31.12.2018 je 198771,39€

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

voči bankám	0,00EUR
- voči dodávateľom	4911,43 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	3809,57EUR
- voči zamestnancom	18412,99€ur
- voči zdravot.poistovniam	7881,16EUR
- ostatné záväzky	108,53EUR
-zo Sociál. fond-	0 EUR

- -

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 : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	8 500,00	8 500,00	0
	0	0	0
Klub dôchodcov	500,00	368,57	131,43
Občianske združenie Šebeš- bežné výdavky	2 000,00	2 000,00	0
Bežci	4 000,00	4 000,00	

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

11. 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 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 -
Krajský škol.úrad	Predškolská výchova	1102,00	1102,00	0
MV SR	Hlásenie pobytu obyvateľov - BV	455,44	455,44	0
ÚPSvR Prešov	Hmotná núdza- strava	0,0	0,00	0
ÚPSvR Prešov	Hmotná núdza – školské pomôcky- BV	0,0	0,00	0
MF SR	Dotácia zo ŠR- hasiaci	3 000	3 000	0
MF SR	Dotácia na zvýšenie plátov zam. reg. školsťva o 5% - BV	0	0	0
Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	Prostriedky na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry - BV	0,0	0,0	0
	voľby	455,31	455,31	

Celkové hodnotenie plnenia rozpočtu:

Bežné príjmy celkom 487313,20

Bežné výdavky celkom, 390247,05

Prebytok +97066,15

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy 122030,21

Kapitálové výdavky 162410,01

schodok - 40379,80

Celkový rozpočet obce-skutočnosť 2018

Príjmy celkom 609343,41

Výdavky celkom 552657,06

Prebytok +56686,35

Bežný rozpočet skončil prebytkom vo výške+97066,15,-€. Kapitálový rozpočet skončil schodkom –40379,80€, celkový rozpočet je prebytok 56686,35€.