

**Závěrečný účet Obce
Golianovo
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá: Mgr. Ľuboš Kolárik

Spracovala: Mgr. Silvia Áčová

V Golianove dňa 14.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17.05.2019.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.05.2019, uznesením č.89/2019

**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 plnenia výdavkov za rok 2018
4. Prebytok rozpočtového 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
9. 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 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 prebytkový. 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 30.11.2017 uznesením č. 94/2017

Rozpočet bol zmenený:

- Prvá zmena – úprava schválená dňa 16.02.2018 uznesením č.13/2018
- Druhá zmena- úprava rozpočtu schválená dňa 30.04.2018 Rozpočtovým opatrením č. 1/2018
- Tretia zmena- úprava rozpočtu schválená dňa 15.05.2018 Rozpočtovým opatrením č. 2/2018
- Štvrtá zmena- úprava rozpočtu schválená dňa 1.6.2018 uznesením č. 52/2018
- Piata zmena - úprava rozpočtu schválená dňa 01.06.2018 Rozpočtovým opatrením č. 03/2018
- Šiesta zmena- úprava rozpočtu schválená dňa 10.07.2018 Rozpočtovým opatrením č. 4/2018
- Siedma zmena - úprava rozpočtu schválená dňa 12.07.2018 uznesením č. 75/2018
- Ôsma zmena - úprava rozpočtu schválená dňa 08.10.2018 Rozpočtovým opatrením č.05/2018
- Deviatu zmena - úprava rozpočtu schválená dňa 12.12.2018 uznesením č. 36/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 466 773,00	1 684 592,01	114,85

Z rozpočtových celkových príjmov 1 466 773,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume

1 684 592,01 €, čo predstavuje 114,85 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 088 813,00	1 219 041,55	111,96

Z rozpočtových bežných príjmov 1 088 813,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 219 041,55 €, čo predstavuje 111,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
618 022,00	716 419,61	115,92

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 500 219,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 592 129,75 €, čo predstavuje plnenie na 118,37 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 74 200,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 77 153,75 €, čo je 103,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 56 155,68 €, dane zo stavieb boli v sume 20 822,47 € a dane z bytov boli v sume 175,60 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 571,74 €.

Daň za psa 1 465,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 898,50 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 36 219,24 €

Daň za jadrové zariadenia 6 420,95 €

Daň za dobývací priestor 2 132,42 €

b) nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41 551,00	49 499,45	119,13

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 21 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 32 161,30 €, čo je 153,14 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 898,72 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 30 262,58 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky :

Z rozpočtovaných 20 551,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 338,15 €, čo je 84,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky 7 040,80 €, príjem za porušenie predpisov 100,00 €, príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb 2 282,75 €, príjem za stravné 7 914,60 €.

c) iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 340,00	2 759,79	205,95

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 340,00 €, bol skutočný príjem vo výške 2 759,79 €, čo predstavuje 205,95 % plnenie. Príjem z vkladov bol 75,19 €, z náhrad poistného plnenia 266,81 €, z odvodu hazardných a podobných hier bol skutočný príjem 20,79 €, príjem z dobropisov bol 1 555,50 €, príjem z vratiek bol 841,50 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 427 900,00 € bol skutočný príjem vo výške 450 362,70 €, čo predstavuje 105,25 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Ministerstvo vnútra	426 912,50	školsťvo prenes.kompetencie
ÚPSVaR	10 239,96	mzdy, odvody aktivační
Ministerstvo vnútra	4 466,45	matrika
Ministerstvo ŽP	159,12	životné prostredie
Ministerstvo vnútra	51,60	register adries
Ministerstvo vnútra	550,44	REGOB
Ministerstvo dopravy	72,06	doprava
Ministerstvo výstavby a RR	1 851,48	stavebný úrad
Okresný úrad	526,86	voľby
Okresný úrad	91,05	dotácia CO
ÚPSVaR	736,68	dotácia na stravu, soc.prísp.
VÚC	1 704,50	turnaj ulíc, kultúra
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000	Hasiči dotácia všeobecný materiál

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

2. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
377 960,00	465 550,46	123,17

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 377 960,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 465 550,46 €, čo predstavuje 123,17 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

V rozpočte príjem bol plánovaný 1 000,- €, skut. príjem k 31.12.2018 bol v sume 1 000,- €,

Príjem z predaja pozemkov :

Z rozpočte k 31.12.2018 príjem bol plánovaný vo výške 12 460,00 €, skutočne za odpredaj pozemkov sme získali 66 504,00 €.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 364 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 398 046,46 €, z toho 190 000,- € je dotácia z environmentálneho fondu na ČOV, suma 193 046,46 € je za nákup strojov (traktor Zetor, multikára, plošinová váha a kontajnery ZD), dotácia 15 000,00 € je za osvetlenie OFK.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Environmentálny fond	190 000,00	ČOV
Slov.agentúra ŽP	193 046,46	stroje, multikára
Oblasťný futbalový zväz	15 000,00	osvetlenie OFK

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
45 400,00	103 025,11	226,92 %
0,00	40 000,00	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 45 400,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 103 025,11 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39/2018 zo dňa 1.6.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 103 025,11 € ,v skutočnosti bolo plnenie v sume 103 025,11 €.

V roku 2018 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 116,60 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. V roku 2018 bol prijatý úver vo výške 40 000,- € na úhradu faktúry na ČOV, úver bol po prijatí dotácie z environmentálneho fondu splatený.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
46 370,00	51 447,12	110,95

Bežné príjmy ZŠ s MŠ boli rozpočtované vo výške 46 370,00 €, skutočný príjem bol 51 447,12 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
897 301,68	1 068 110,57	119,03

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 926 261,68 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 068 110,57 €, čo predstavuje 119,03 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
425 019,68	480 607,63	113,08

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 425 019,68 € bolo skutočne čerpané 480 607,63 €, čo predstavuje 113,08 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 149 500,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 140 604,30 €, čo predstavuje 94,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 67 011,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 52 452,49 €, čo je 92,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 182 451,62 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 264 738,99 €, čo je 145,10 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 23 557,06 € bolo skutočne čerpané 20 745,30 €, čo predstavuje 94,05 % plnenie.

Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných 2 500,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 066,55 €, čo predstavuje 82,66 % plnenie.

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
455 842,00	531 062,94	116,50

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 455 842,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 531 062,94 €, čo predstavuje 116,50 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Leasingovú splátku za osobný automobil sme v rozpočte plánovali 2 650,00 €, skutočne sme zaplatili 2 875,37 €.
- Za klimatizácia v budove OcÚ sme zaplatili 2 309,16 €. Upravený rozpočet bol 2 309,16 €.
- Nákup traktorovej kosačky bol v rozpočte plánovaný vo výške 4 500,- €, skutočne sme zaplatili 4 783,- €.
- Na vybudovanie dvoch prechodov (pri Bulíkových a Stanislavovi Majerčíkovi) sa v rozpočte plánovalo 34 582,- €, skutočne sa vyčerpal 32 124,92 €.
- Za stroje na zberný dvor sme zaplatili 235 423,50 € (kontajnery, snehová radlica, sypač, kĺbový mechanizmus, multikára, traktor Zetor, plošinová váha s tabelážou). Z dotácie sa zaplatilo 193 046,46 €, ostatné 42 377,04 € bolo spolufinancovanie obce.
- Na zbernom dvore sa vybuďovala garáž v hodnote 4 846,52 €, betónová plocha na zbernom dvore za 5 656,61 €.
- Na vybudovanie kanalizácie bolo plánovaných 200 000,- €, skutočne sa vyčerpal na ČOV 204 417,01 €. Z dotácie bolo hradených 190 000,- €, spolufinancovanie 14 417,01 €.

h) Na vodáreň sa zakúpilo čerpadlo v hodnote 2 344,45 €.

ch) Na futbalovom ihrisku sa vybudoval zavlažovací systém v hodnote 8 129,40 €, tiež sa vybudovalo osvetlenie v hodnote 17 853,00 €, z ktorých 15 000,- € bolo hrazených z dotácie, suma 2 853,00 € bola uhradená z rozpočtu obce.

j) Za projektovú dokumentáciu pre ZŠ sme zaplatili 10 300,- €.

3) Výdavkové finančné operácie

Upr.rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
56 440,-	56 440,-	100,00

Z upravených rozpočtovaných finančných výdavkov 56 440,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 56 440,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie, z toho splácanie istiny z prijatého úveru bolo 16 440,00 €, v roku 2018 sme prijali preklenovací úver, ktorý bol aj splatený.

4. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Golianovo

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
639 990,00	687 759,51	107,46

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 639 990,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 687 759,51 €, čo predstavuje 107,46 % plnenie.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
-	-	-

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 270 488,67
Z toho: bežné príjmy obce	1 219 041,55
bežné príjmy ZŠ s MŠ	51 447,12
Bežné výdavky spolu	1 168 367,14

Z toho: bežné výdavky obce	480 607,63
bežné výdavky ZŠ s MŠ	687 759,51
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	465 550,46
Z toho: kapitálové príjmy obce	465 550,46
kapitálové príjmy ZŠ s MŠ	0,00
Kapitálové výdavky spolu	531 062,94
Z toho: kapitálové výdavky obce	531 062,94
Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ	0,00
Kapitálový rozpočet	
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	36 609,05
Vylúčenie z prebytku	116,60
Upravený prebytok bežného a kapit. Rozpočtu	36 492,45
Príjmy z finančných operácií	143 025,11
Výdavky z finančných operácií	56 440,00
Rozdiel finančných operácií	86 585,11
Príjmy spolu	1 736 039,13
Výdavky spolu	1 699 430,08

Prebytok rozpočtu v sume 140 577,55 € 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 116,60 € a zostatok na SF 36,22 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **140 424,73 €**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov – sociálny fond

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	35,81
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	1 246,97
ostatné prírastky	-
Úbytky - stravovanie	746,56
ostatné úbytky	500,00
KZ k 31.12.2018	36,22

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
<i>Majetok spolu</i>	2 918 239,04	3 210 573,74
<i>Neobežný majetok spolu</i>	2 626 393,27	2 892 813,01
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	2 402 925,00	2 669 344,74
Dlhodobý finančný majetok	223 468,27	223 468,27
Obežný majetok spolu	291 641,87	316 202,70
z toho:		
Zásoby	510,00	122,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	177 994,32	161 988,28
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	7 910,03	11 610,47
Finančné účty	105 227,52	142 481,55
Poskyt. návrat.fin.výpom.dlh.	-	-
Poskyt.návrat.fin.výpom.krát.	-	-
Časové rozlíšenie	203,90	1 558,03

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie	1 503 656,04	1 595 662,06
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	1 503 656,04	1 595 662,06
Závazky	198 958,85	96 229,80
z toho:		
Rezervy	1 700,00	1 500,00
Zúčtovanie medzi subjekt.VS	142,80	116,60
Dlhodobé záväzky	35,81	8 255,47
Krátkodobé záväzky	110 921,15	16 638,64
Bankové úvery a výpomoci	86 159,09	69 719,09
Časové rozlíšenie	1 215 624,15	1 518 681,88

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje záväzok:

- voči banke 69 719,09 €

Obec Golianovo uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na prestavbu školského klubu na materskú školu. Úver je dlhodobý s platnosťou do roku 2023.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách PO a FO podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade s VZN o dotáciách PO, FO na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostr.	Suma skutočne použitých fin.prostr.	Rozdiel
OFK Golianovo – bež. výdavky na činnosť	4 500,00	4 500,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev, Farnosť V.Lapáš	5 000,00	5 000,00	0,00
Folklórny súbor Ďarmočan	800,00	800,00	0,00
Spolok červeného kríža ZO Golianovo	500,00	500,00	0,00
Cykloturistický klub – projekt „Do školy na bicykli“	700,00	700,00	0,00

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

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) 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 právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči rozpočtovej organizácii

- prostriedky zriaďovateľa

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostr.	Suma skutočne použitých fin.prostr.	Rozdiel
ZŠ s MŠ Golianovo	205 443,00	205 443,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskyt.fin.prostr.	Suma skut.použitých	Rozdiel
Minist.vnútra	školstvo	426 941,68	426 795,90	116,60
ÚPSVaR	aktivačné práce, strava, soc. príspevky	10 947,46	10 947,46	0,00
Minist.vnútra	matrika	4466,45	4 466,45	0,00
Minist. živ.prostr.	život. prostredie	159,12	159,12	0,00
Minist. vnútra	register adries	51,60	51,60	0,00
Minist. vnútra	REGOB	550,44	550,44	0,00
Minist. dopravy	Doprava	72,06	72,06	0,00
Minist.výst. a RR	stavebný úrad	1 851,48	1 851,48	0,00
Okresný úrad	komunálne voľby	526,86	526,86	0,00
Okresný úrad	dotácia CO	91,05	91,05	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana	Dotácia bežný transfer hasiči	3000,00	3000,00	0,00
Slovenský futb. zväz	osvetlenie OFK	15 000,00	15 000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma poskyt.fin.prostr.	Suma použitých fin.prostr.	Rozdiel
Environmentálny fond- ČOV	190 000,00	190 000,00	0,00
Slovenská agentúra životného prostredia	193 046,46	193 046,46	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskyt. fin.prostr.	Suma použitých fin. prostr.	Rozdiel
Turnaj ulíc	404,50	404,50	0,00
Letné obecné slávnosti	1 300,00	1 300,00	0,00

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavnej kontrolórky za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo **s c h v a ľ u j e** Záverečný účet a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **140 424,73 €.**