

Závěrečný účet Obce Sady nad Torysou za rok 2018

Predkladá : Iveta Tomková – starostka obce

Spracoval: Mgr. Monika Zátorská

V Sadoch nad Torysou, dňa 31.5.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 2.6.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 2.6.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Sadoch nad Torysou, dňa 17.6.2019, uznesením č. 37/2019.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.6.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.6.2019

Sady nad Torysou
31.5.2019

Závěrečný účet obsahuje :

- I. Rozpočtové hospodárenie
- II. Plnenie príjmovej časti za rok 2018
- III. Údaje o čerpaní výdavkov za rok 2018
- IV. Prehľad čerpania podľa programov
- V. Bilancia aktív a pasív
- VI. Finančné usporiadanie vzťahov
- VII. Hospodárenie fondov
- VIII. Prehľad o stave a vývoji dlhu
- IX. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií obce
- X. Poskytnutie záruk

Závěrečný účet obce Sady nad Torysou za rok 2018

V súlade s ustanovením § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec po skončení rozpočtového roka finančne usporiada svoje hospodárenie. Obec po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracuje do záverečného účtu obce.

I. Rozpočtové hospodárenie

Pôvodný /bežný a kapitálový/ rozpočet príjmov a výdavkov obce Sady nad Torysou bol na rok 2018 schválený uznesením č.192/2017, dňa 11.12.2017 Obec v roku 2018 upravovala schválený rozpočet 4 rozpočtovými opatreniami:

- RO č.1 bolo schválené uznesením č. 204/2018 dňa 09.04.2018
- RO č.2 bolo schválené uznesením č. 214/2018 dňa 18.06.2018
- RO č.3 bolo schválené uznesením č. 7/2018 dňa 27.12.2018
- RO č.4 bolo schválené uznesením č. 8/2018 dňa 27.12.2018

	Schválený rozpočet	Po úprave
Bežné príjmy	830 923	887 254,58
Bežné výdavky	692 684	793 434,54
Kapitálové príjmy	46 100	50 100
Kapitálové výdavky	353 000	403 601,04
FO - príjmové	252 000	424 867,80
FO - výdavkové	22 000	22 000
PRÍJMY :	1 129 023	1 362 222,38
VÝDAVKY:	1 067 684	1 219 035,58

II. Údaje o plnení príjmovej časti

Podstatnými zdrojmi príjmov obce Sady nad Torysou boli:

- miestne dane a poplatky od fyzických a právnických osôb
- transfer zo ŠR na krytie výdavkov školstva a ďalších prenesených kompetencií
- ostatné príjmy vlastné
- nájom z prenajatých priestorov /ZS, Pošta, MILK – AGRO, bytový dom/
- dividendy VVS Košice

Údaje o plnení príjmov za rok 2018

POL	Text	Plnenie	Rozpočet	% plnenia
111003	Výnos dane z príjmov	545 272,00	515 000,00	105,9
121001	Daň z pozemkov	13 898,28	15 000,00	92,7
121002	Daň zo stavieb	12 654,38	13 000,00	97,3
121003	Daň z bytov	38,14	366,00	10,4
133001	Daň za psa	1 294,37	1 350,00	95,9
133013	Vývoz TDO	20 799,63	27 000,00	77,0
211003	Dividendy VVS	4 114,80	4 115,00	100,0
212	Príjem z nájmu	48 508,89	51 102,00	94,9
221004	Správne a iné poplatky	14 794,31	14 910,00	99,2
222003	Pokuty, penále	266,00	400,00	66,5
223-	Príjmy za poplatky od občanov za služby	28 171,77	32 595,00	86,4
233001	Z predaja pozemkov	0,00	46 100,00	0,0
239001	Príjem VVS	4 000,00	4 000,00	100,0
243	Úroky z vkladov	291,05	300,00	94,0
292008	Z výťažkov lotérie a hier NIKÉ, TIPSPORT	131,14	270,00	48,6
292012	Preplatky – zdravotné poisťovne	1 747,06	1 750,00	99,8
292017	Preplatky – VSE, SPP	8 014,50	8 100,00	98,9
292019	Refundácie - energie	8 226,44	12 740,00	64,6
311	Dni obce - sponzorské	1 700,00	1 700,00	100
312	Príjmy účelovo viazané zo ŠR	185 624,25	187 556,58	99,0
453	Zostatok FP 2017 - účelovo viazané	0	17 867,80	0
454001	Príjem z rezervného fondu	154 266,52	407 000,00	37,9
456002	Finančná zábezpeka BD	330,00	0	0
		1 054 143,53	1 362 222,38	77,4

III. Údaje o čerpaní výdavkov za rok 2018

Bežné výdavky:

- zabezpečenie vývozu TDO v obci
- zabezpečenie vývozu VKK v obci
- náklady na energiu v obci /verejné osvetlenie/
- náklady na energiu v budove Ocú
- náklady na teplo
- výdavky na mzdy, tovary a služby pre školské zariadenia
- výdavky na mzdy ,tovary a služby pre pracovníkov Ocú

Kapitálové výdavky:

- výdavky na projektovú dokumentáciu
- rekonštrukcia elektrického vedenia - zdravotné stredisko

- rekonštrukcia elektrického vedenia - budova Ocú
- vrátenie FP - neschválený Územný plán
- rekonštrukcia miestnej komunikácie
- prístavba pri Základnej škole Zdoňa
- rekonštrukcia školskej jedálne Byster

Údaje o čerpaní výdavkov v roku 2018

SÚ FNC	POL	Text	Čerpanie	Rozpočet	% plnenia
0111	610	Tarifné platy, príplatky, odmeny	86937,91	92810,00	93,7
0111	620	Poistenie	28 006,98	35 810,00	78,2
0111	631	Cestovné náhrady	62,44	500,00	12,5
0111	632	Energie, vodné, služby poštové, telekomunikácie	15 348,40	20 335,00	75,5
0111	633	Výdavky – všeob. mat. a iné	9 508,04	16 241,00	58,5
0111	634	Poistenie Ocú	1 144,43	1 250,00	91,6
0111	635	Údržba- objektov, údržba interiéru, prac. strojov	1 679,83	4 800,00	35,0
0111	637	Školenie, , revízia komínov, dohody, stravné lístky ostatné služby	53 440,21	89 029,00	60,0
0111	641+642	Príspevky členské, nemoc. dávky, Spoločný úrad	6 605,92	7 817,00	84,5
0111	651	Splácanie úrokov ŠFRB	5 634,74	6 000,00	93,9
0111	711001	Nákup pozemkov	0	60 000,00	0,0
0111	711005	Územný plán obce	0	1 000,00	0,0
0111	713003	Kamerový systém – doplatok	310,70	2 000,00	15,5
0111	716	Projektová dokumentácia	5 230,00	61 500,00	8,5
0111	717	Rekonštrukcie a stavebné úpravy	33 305,88	43 600,00	76,4
0111	718	Rekonštrukcia – časti obj. Ocú	0	10 000,00	0
0111	719	Vratky – Územný plán obce	5 548,80	5 549,00	100,0
0111	821005	ŠFRB - splátky úveru	22 186,18	22 000,00	100,8
0111		S Ú Č E T 1	274 950,46	480 241,00	57,3
0160	63–	Voľby NR SR	1 325,45	1 341,54	98,8
0320	63–	Údržba HP, Technik PO, členské PO	425,50	540,00	78,8
0451	63-	PHM, poistenie MV, údržba, zimná údržba MK	3 516,73	6 530,00	53,9
0460	635-	Rekonštrukcia - MK Byster	94 209,68	97 229,04	96,9
0510	63–	Odvoz TDO+VKK	48 037,20	46 550,00	103,2
0540	63–	Verejná zeleň	1 008,11	4 150,00	24,3
0610	63-	Údržba bytového domu + servis ČOV	9 182,65	13 295,00	69,1
0640	63–	Verejné osvetlenie	10 650,97	11 250,00	94,7
0760	63–	Energia, vodné, stočné - zdravotné stredisko	6 436,98	8 785,00	73,3
0760	717002	Rekonštrukcia elektrického vedenia	25 169,38	55 000,00	45,8
0810	6—	Príspevky - TJ Byster, Zdoňa, ZTP-Byster	9 412,00	9 700,00	97,0
0820	637 -	Kultúrne podujatia	7 468,85	7 700,00	97,0
0840	6—	DS Byster, Zdoňa - vodné, stočné, príspevky, materiál	13 464,41	14 000,00	96,2
		S Ú Č E T 2	230 307,91	276 070,58	84,65

		PREDŠKOLSKÉ ZARIADENIA			
09111	61-	Tarifné platy MŠ + príplatky	84 131,14	76 604,00	109,8
09111	62-	Odvody do poisťovní	29 269,13	25 130,00	116,5
09111	633- 635-	Všeobecný materiál MŠ + energie + údržba objektov	20 735,63	27 671,00	74,9
09111	64-	Nemocenské dávky	103,61	350,00	29,6
		SÚČET 3	134 239,51	129 755,00	103,5
		ZÁKLADNÁ ŠKOLA			
09121	61-	Tarifné platy, poplatok za triednictvo, za riadenie	113 386,91	125 775,00	90,2
09121	62-	Odvody do poisťovní	37 717,53	39 532,00	95,4
09121	63-	Všeobecný materiál ZŠ, energie, služby, údržba	10 851,60	12 119,00	89,5
09121	642015	Nemocenské dávky	695,89	700,00	99,4
09121	71...	Rekonštrukcia a modernizácia zákl. školy /byt/	38 476,73	38 723,00	99,4
		SÚČET 4	201 128,66	216 849,00	92,8
		CENTRÁ VOĽNÉHO ČASU			
09502	641+642	Centrá voľného času	1 964,44	3 200,00	61,4
		SÚČET 5	1 964,44	3 200,00	61,4
		ŠKOLSKÉ STRAVOVANIE			
09601	61-	Tarifné platy	26 438,62	24 190,00	109,3
09601	62-	Odvody do poisťovní	9 407,67	9 380,00	100,3
09601	63-	Energie SPP + všeobecný materiál	15 014,14	17 940,00	83,7
09601	64-	Nemocenské dávky	123,50	200,00	76,50
09601	71-	Nákup prevádzkových strojov+ rekonštrukcia šj	23 589,79	30 000,00	78,6
		SÚČET 6	74 573,72	81 710,00	91,3
		OPATROVATEĽSKÁ SLUŽBA			
1012	611	Tarifný plat - opatrovatel'ky	15 111,24	17 680,00	85,5
	62-	Odvody do poisťovní	5 012,79	6 080,00	82,4
		SÚČET 7	20 124,03	23 760,00	84,7
		DÁVKA V HMOTNEJ NÚDZI			
1070	63-	Potraviny HN, školské pomôcky, pohrebné náklady	4 723,25	7 450,00	63,4
		SÚČET 8	4 723,25	7 450,00	63,4
		Celkový súčet /1,2,3,4,5,6,7,8/	942 011,98	1 219 035,58	77,3

Po prehodnotení celkového čerpania výdavkovej časti rozpočtu, môžeme konštatovať, že úlohy určené rozpočtom boli vecne splnené.

Dosiahnuté skutočné príjmy a výdavky obce Sady nad Torysou v roku 2018:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	895 547,01
Bežné výdavky spolu	693 984,84
Bežný rozpočet - prebytok	201 562,17
Kapitálové príjmy spolu	4 000,00
Kapitálové výdavky spolu	225 840,96
Kapitálový rozpočet - schodok	- 221 840,96
Rozdiel bežného a kapitálového rozpočtu - schodok	- 20 278,79
Vylúčenie z prebytku – nevyčerpané dotácie a cudzie prostriedky	19 778,40
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-40 057,19
Príjmy z finančných operácií	154 596,52
Výdavky z finančných operácií	22 186,18
Rozdiel finančných operácií	+ 132 410, 34
Príjmy spolu	1 054 143,53
Výdavky spolu	942 011,98
Hospodárenie obce	112 131,55
Vylúčenie z prebytku	19 778,40
Upravené hospodárenie obce	92 353,15

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vo výške **20 278,79** Eur.

Schodok bol vysporiadaný z príjmových finančných operácií v plnej výške t. j. 20 278,79 €.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **v sume 132 410,34 EUR**, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie schodku upraveného bežného a kapitálového rozpočtu **40 057,19 EUR**
- tvorbu rezervného fondu **92 353,15 EUR**

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 :**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2018 v **sume 13 833,07 EUR**, a to na :

13 564,07 Eur FP – ŠR základná škola

269,00 Eur FP – ŠR hmotná núdza

b) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v **sume 5 615,33 EUR**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 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

c) cudzie prostriedky prijaté ako zábezpeku na nájomné vo výške **330,00 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 92 353,15 EUR.

IV. Prehľad čerpania podľa programov

Názov programu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie	% plnenia
1 Všeobecné verejné služby -obec	434 931,00	480 241,00	274 950,46	57,3
2 Všeobecné verejné služby ŠR	0	1 341,54	1 325,45	98,8
3 Ochrana pred požiarmi	540	540	425,50	78,8
4 Doprava+ komunikácie	77 530,00	103 759,04	97 726,41	94,2
5 Ochrana životného prostredia	46 350,00	50 700,00	49 045,31	96,7
6 Bývanie, občianska vybavenosť	20 150,00	24 545,00	19 833,62	80,8
7 Všeobecná zdravotná starostlivosť	63 685,00	63 785,00	31 606,36	49,6
8 Rekreačia, kultúra, náboženstvo	28 900,00	31 400,00	30 345,26	96,6
9 Vzdelávanie	378 588,00	431 514,00	411 906,33	95,5
10 Sociálne zabezpečenie	17 010,00	31 210,00	24 847,28	79,6
S P O L U	1 067 684,00	1 219 035,58	942 011,98	77,3

V. Bilancia aktív a pasív

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2018 predstavuje sumu

2 917 232,56 €

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2018

predstavujú sumu 2 917 232,56 €

Členenie aktív:

Aktíva	k 1. 1. 2018	k 31. 12. 2018
Dlhodobý nehmotný majetok	15 678,00	15 678,00
Pozemky /031/	307 952,19	322 255,63
Imelecké diela /032/	498,00	498,00
Stavby/021/	1 603 962,16	1 696 045,89
Samostatne hnutelné veci /022/	14 855,81	11 971,72
Dopravné prostriedky /023/	1 452,75	977,75
DDHM /028/	13 114,58	9 507,58
Obstaranie DHM /042/	35 811,81	74 238,15
Dlhodobý hmotný majetok	1 977 647,30	2 115 494,72
Dlhodobý finančný majetok - akcie VVS	341 465,84	341 465,84
Zásoby	145,52	72,75
Odberatelia – účet 311	622,60	0
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí - 318	13 679,17	18 996,61
Pohľadávky z daňových príjmov obcí - 319	3 732,89	5 818,62
Pohľadávky voči zamestnancom - 335	47,18	98,05
Iné pohľadávky- 378	1 581,00	1 186,10
Krátkodobé pohľadávky	19 662,84	26 099,38
Pokladnica - 211	1 509,82	1 249,14
Ceniny - 213	0,00	0,00
Bankové účty - 221/261	438 616,83	411 044,87
Poskytnuté finančné výpomoci	6 127,86	6 127,86
Náklady budúcich období - 381	649,17	0
Časové rozlíšenie	649,17	0
Majetok S P O L U	2 801 503,18	2 917 232,56
z toho neobežný majetok	2 334 791,14	2 472 638,56
obežný majetok	466 712,04	444 594,00

Členenie pasív:

Pasíva	k 1. 1. 2018	k 31. 12. 2018
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - 428	1 542 955,54	1 729 280,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	176 086,53	148 310,37
Výsledok hospodárenia	1 719 042,07	1 877 590,43
Ostatné krátkodobé rezervy - 323	1 000,00	1 000,00
Prijaté preddavky	0,00	370,40
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - 357	8 944,03	13 833,07
Dodávateľia - 321	2 408,20	1 837,00
Iné záväzky - 379	215,28	297,57

Zamestnanci - 331	20 791,52	25 274,83
Zúčtovanie - sociálne poistenie a zdr .poistenie - 336	13 365,99	14 679,23
Ostatné priame dane - 342	3 055,79	4 397,73
Ostatné dlhodobé záväzky - 479	576 720,34	551 183,96
Záväzky - S P O L U	626 501,15	612 873,79
Výnos budúcich období - 384	455 959,96	426 768,34
Vlastné imanie a záväzky	2 801 503,18	2 917 232,56

VI. Finančné usporiadanie vzťahov

Obec v roku 2018 prijala nasledovné transfery:

a/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

P. č.	Poskytovateľ	Prijatý transfer	Účel	Použitie	Rozdiel
1.	Okresný úrad-odbor školstva	172 466,00	Normatívne fin. prostriedky pre ZŠ	158 901,93	13 564,07
2.	Okresný úrad-odbor školstva	2 151,00	Na predškolskú výchovu - MŠ	2 151,00	0,00
3.	Okresný úrad-odbor školstva	2 000,00	Nenormatívne FP – soc .znevýhod. prostredie	2 000,00	0,00
4.	Okresný úrad-odbor školstva	1 485,00	Vzdelávacie poukazy	1 485,00	0,00
5.	Okresný úrad-odbor školstva	24,00	ZŠ – príspevok na učebnice	24,00	0,00
6.	Okresný úrad odbor starostlivosti o ŽP	164,00	Prenesený výkon ŠS	164,00	0,00
7.	Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	647,13	Prenesený výkon ŠS-REGOB	647,13	0,00
8.	Okresný úrad-organizačný odbor	1 545,58	Voľby	1 341,54	204,04 Vrátka do ŠR12/2018
9.	ÚPSVaR Košice	2 411,00	Stravné pre deti v hmotnej núdzi	2 142,00	269,00
10.	ÚPSVaR Košice	564,40	Školské potreby pre deti v hmotnej núdzi	564,40	0,00
11.	ÚPSVaR Košice	851,84	Osobitný príjemca	851,84	
12.	ÚPSVaR Košice	1 286,70	Rodičovský príspevok	1 286,70	0,00
13.	Ministerstvo vnútra SR	27,60	Register adries	27,60	0,00

b/ Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám

Obec Sady nad Torysou v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Sady nad Torysou , ktoré bolo schválené obecným zastupiteľstvom.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel k 31.12.2017
Telovýchovná jednota MLADOSŤ Byster	4 000,00	4 000,00	0,00
Telovýchovná jednota „F.C. Zdobá“	4 000,00	4 150,00	0,00
Zväz telesne postihnutých – ZO Byster	1 000,00	1 000,00	0,00
Centrá voľného času	1 964,44	1 964,44	0,00
Reformovaná kresťanská cirkev	4 000,00	4 000,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev	4 000,00	4 000,00	0,00
Gréckokatolícka cirkev	4 000,00	4 000,00	0,00

VII. Hospodárenie fondov

Názov fondu	V Eurách			
	Počiatkový stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31. 12. 2018
Rezervný fond	174 947,99	158 436,79	154 266,52	179 118,26

VIII. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec Sady nad Torysou za rok 2018 nemá dlh.

Obec spláca úver ŠFRB. Schválená výška úveru zo ŠFRB bola v sume 720 811,58 € (Úverová zmluva číslo: 806/256/2010). Zostatok k 31. 12. 2018 bol v sume **540 750,63 €**.

Splátka istiny bola v sledovanom roku vyplatená vo výške 22 186,18 € a splátka úrokov bola vo výške 5 634,74 €.

Tento úver sa nepočíta do dlhovej zaťažnosti obce a to podľa ust. §17, ods.8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

IX. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií obce

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

X. Poskytnutie záruk.

Obec neposkytla žiadne záruky.

