

Závěrečný účet Obce Červený Hrádek

za rok 2018

Predkladá : Mgr. Miroslav Král

Spracoval: Ing. Helena Tomovičová

V Červenom Hrádku, dňa 13. 05. 2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13. 05. 2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 13. 05. 2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13. 05. 2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Červenom Hrádku dňa 26.06.2019, uznesením č. 50/2019.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.07.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 03.07.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.07.2019

Závěrečný účet Obce Červený Hrádok 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. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2018

Závěrečný účet Obce Červený Hrádok 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 *prebytkový*. *Bežný bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové.*

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5. 3. 2018 na 18. zasadnutí OZ.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.4.2018 na 19. zasadnutí OZ
- druhá zmena schválená dňa 4.12.2018 na 24. zasadnutí OZ
- tretia zmena schválená dňa 29.12.2018 na 1. zasadnutí OZ

Rozpočet obce k 31. 12. 2018

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 721 916	817 566,64
z toho:		
Bežné príjmy ou+zš	585 297	616 244,64
Kapitálové príjmy	105 547	160 000
Finančné operácie príjmové	1 031 072	41 322
Výdavky celkom	1 716 388	813 341,81
z toho:		
Bežné výdavky ou+zš	557 445	593 050,81
Kapitálové výdavky	1 134 943	220 291
Finančné operácie výdavkové	24 000	0

ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2018 V € OBEC

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
788 779	789 178	100,05

I. Bežné príjmy spolu

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
587 457	587 856	100,07

1) Bežné príjmy – daňové príjmy (100)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
227 924	227 883	99,98

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (111)

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 181 639 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12. 2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 181 639 €, čo predstavuje plnenie na 100,00%.

b) Daň z nehnuteľností (121)

Z rozpočtovaných 17 946,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 17 945 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 12 220,00 €, dane zo stavieb boli vo výške 5 726 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 5 334,88 €.

c) Dane za špecifické služby (133)

- *Daň za psa*: z rozpočtovaných 356 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 356,76 €
- *Daň za užívanie verejného priestranstva*: z rozpočtovaných 35 € bol skutočný príjem do rozpočtu obce 35€
- *Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad*: z plánovaných 6 500 € bol príjem naplnený do výšky 6 458,16€. Obec eviduje pohľadávky vo výške 162,00 €.
- *Daň za jadrové zariadenie*: v rozpočte bol plánovaný príjem vo výške 21 448 €, skutočné plnenie bolo 21 448,64 €.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy (200)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
10 970	11 408	103,99

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 6 404,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 602,97 €. Tieto príjmy predstavujú príjmy z prenajatých pozemkov vo výške 1928,82 € a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov, zariadení vo výške 4 474,15 €.

b) Administratívne poplatky, iné poplatky a platby (220)*-Administratívne poplatky – správne poplatky (221):*

Z rozpočtovaných 760 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 762 €, čo je 100,26 % plnenie. Prevažnú časť týchto príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, overenie podpisov, listín a poplatky za stavebné a kolaudačné konania.

-Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb, za materské školy, školský klub detí, za stravné, za prebytočný hnutel'ný majetok (223):

Z rozpočtovaných 2 460 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 2456,56 €, čo je 99,85 % plnenie. Sú tu príjmy za vyhlásenie v MR, za predaj kuka nádob, fotokopírovanie, cintorínske poplatky, refakturované energie (elektrická energia, plyn, voda), poplatok za stravné lístky od zamestnancov (45%).

c) Úroky z vkladov (242 a 243):

Z rozpočtovaných 280,00 € bol skutočný príjem vo výške 277,68 €, čo predstavuje 99,17% plnenie.

d) Ostatné príjmy z výťažkov lotérií a iných podobných hier, z dobropisov, vratky, z refundácie, iné (292):

Z rozpočtovaných 1001,00 € bol skutočný príjem vo výške 1 445,76 €. Sú tu poplatky z lotérií (Niké) 62,98 €, z dobropisov 619,15 € a z vratiek 360,87 € - preplatok na zdravotnom poistení.

Bežné príjmy – ostatné príjmy (300):

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
348 563	348 566	100

Obec prijala nasledovné bežné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad NR	346 033,00	Prenesené kompetencie - ZŠ s MŠ
2.	Kr. stav. úrad	39,40	Životné prostredie
3.	Obv. úrad NR	159,09	Register adries a evidencia obyv.
4.	ÚPSVaR NR	66,40	Školské potreby pre deti v HN
5.	ÚPSVaR NR	321,18	Stravné pre deti v HN
6.	ÚPSVaR NR	212,96	Osobitný príjemca
7.	ÚPSVaR NR	6 542,28	Refundácie VPP
8.	Obv. Úrad NR	503,66	Komunálne voľby konané v r. 2018
	SPOLU:		

Granty a transfery prijaté od Okresného úradu Nitra odbor školstva na prenesené kompetencie finančné prostriedky pre Základnú školu s materskou školou na výkon prenesených kompetencií, kredity, vzdelávacie poukazy, dopravné, pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia, finančné prostriedky na predškolačkov, prvouku a učebnice.

Obec bola v roku 2018 osobitným príjemcom prídavku na dieťa. Po preukázaní relevantných podkladov bol prídavok na dieťa každý mesiac vyplatený zákonnému zástupcovi dieťaťa.

Tieto granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Tie, ktoré patrili rozpočtovej organizácii boli v plnej výške poukázané na ich výdavkový účet.

II. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
160 000	160 000	100,00

- 1) **Kapitálové príjmy (230): -**
 - a) **Príjem z predaja kapitálových aktív (231): -**
 - b) **Príjem z predaja pozemkov (233):**
Obec v r. 2018 nemala
- 2) **Kapitálové granty a transfery (321): -**
 - a) **Transfery v rámci verejnej správy (322): 160 000,00**

Obec mala kapitálový príjem vo výške 160 000,00 na kanalizáciu.

III./ Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
41 322	41 322	100

Finančné operácie v roku 2018 predstavovali finančných prostriedkov z rezervného fondu zapojených do rozpočtu.

ROZBOR PLNENIA VÝDAVKOV ZA ROK 2018 V € OBEC

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
380 906	380 530	99,90

I./ Bežné výdavky obce:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
160 615	160 243	99,77

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 50 421 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 50 395€, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ a pracovníkov v rámci verejnoprospešných prác s výnimkou právneho subjektu ZŠ s MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 19 587 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 19 566,98 €, čo je 99,90 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 82 097 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 81 794,60 €, čo je 99,636 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, elektrická energia, plyn, vodné, poštovné, hovorné, materiál, časopisy mikroregiónu, kalendáre mikroregiónu, palivo do kosačiek, pitná voda, dopravné, rutinná a štandardná údržba a údržba výpočtovej techniky, nájomné za nájom, strava pre deti v hmotnej núdzi, školenia, bežná údržba strojov a zariadení, špeciálne služby ako audit, geodeti, projektový manažéry a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 8 510 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 8 485,92 € čo predstavuje 99,72 %. Ide o transfery na členské v spoločných úradovniach a regiónoch, občianskym združeniam /športový klub/, príspevok ZŤP, príspevky pri narodení dieťaťa, životné jubileá, klub dôchodcov, vyplatenie časti odstupnému odchádzajúcemu starostovi.

Obec v roku 2018 z rozpočtu obce v zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce neposkytla tieto dotácie na všeobecnoprospešný a verejnoprospešný účel.

8. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou (ZŠ s MŠ)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
432.435,81	432.435,81	100

Základná škola s materskou školou je právnickou osobou, pričom zriaďovateľom školy je obec. Hospodári s finančnými prostriedkami ako rozpočtová organizácia. Prostriedky zo štátneho rozpočtu prijíma obec, ktoré sú účtované na samostatnom účte. Obec poukazuje z rozpočtu obce aj finančné prostriedky na financovanie originálnych kompetencií. ZŠ s MŠ v roku 2018 účtovala len bežné výdavky rozpočtu, ktoré boli odsúhlasené na základe návrhu vedenia školy.

2. Prenesené kompetencie - normatívne finančné prostriedky

Z rozpočtovaných prostriedkov 323.429 € /1.085 € z r. 2017/ spolu 324.514 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 322.754 €, čo je 99,46 % čerpanie. Nevyčerpané normatívne fin. prostriedky v čiastke 1.760 € presunuté do roku 2019.

Normatívne finančné prostriedky boli čerpané:

- III. Na mzdy: 203.335
- IV. Odvody do poisťovní: 71.554
- V. Prevádzka tovary a služby: 47.865

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov školy, odvody poistného z miezd, prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

3. Prenesené kompetencie – nenormatívne finančné prostriedky

Z rozpočtovaných 15.898 € / 1.591 € z r. 2017 / spolu 17.489 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 15.896 €, čo je 90,89 % plnenie. Patria sem účelovo viazané finančné prostriedky na záujmové vzdelávanie, ktoré sú financované formou vzdelávacích poukazov vo výške 3.885 €, na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 100 €, na predškolskú výchovu detí vo výške 443 €, dopravné vo výške 11.000€, učebnice 70 €, mimoriadne výsledky žiakov 400 €. Zostatok finančných prostriedkov na dopravné vo výške 1 593 € bol presunutý na rok 2019.

4. Financovanie originálnych kompetencií (MŠ, ZŠS a ŠKD)

Originálne kompetencie sú financované z rozpočtu obce, na čo boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 74.112,15 € (čerpanie 74.112,15 €).

d) Ďalšie výdavky

- VI. Prostredníctvom Úradu práce, soc. vecí a rodiny boli poukázané finančné prostriedky vo výške 387,75 € na školské potreby a stravovanie pre deti v hmotnej núdzi.
- VII. Materiál /potraviny zdroj 72 F/ v čiastke 17.987,24 €
- VIII. Prepl. ZP a dary v čiastke 1.299 €

Príjmy RO

Príjmy celkom	Schválený rozpočet	Rozpočet po posl. zmene
---------------	--------------------	-------------------------

Z toho:	20.200	28.787,64
----------------	---------------	------------------

Bežné príjmy ZŠ	20.200	28.787,64
-----------------	--------	-----------

Kapitálové príjmy	0	0
-------------------	---	---

Finančné operácie príjmové	0	0
----------------------------	---	---

Rozpis príjmov – skutočnosť k 31.12.2018

Za predaj výr.tovarov a služieb /réž.zamest./	6 759,24
---	----------

Za prenájom	389,00
-------------	--------

Popl. MŠ,ŠKD	2 226,00
--------------	----------

Stravné	17 527,89
---------	-----------

Prepl. ZP za PK	499,60
-----------------	--------

Prepl. ZP za OK	585,91
-----------------	--------

Sponzor. SPP	800,00
--------------	--------

Spolu:	28 787,64
--------	-----------

Výdavky celkom	Schválený rozpočet	Rozpočet po posl. zmene	Skutočnosť k 31.12.2018
----------------	--------------------	----------------------------	----------------------------

z toho:

Bežné výdavky zš	415 137,00	432 435,81	432 435,81
------------------	------------	------------	------------

Kapitálové výdavky	0	0	0
--------------------	---	---	---

Finančné operácie výdavkové	0	0	
-----------------------------	---	---	--

II./ Výdavky kapitálového rozpočtu obec:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
220 291	220 287	100

v tom:

P.č.	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1.	Realizácia kamerový systém - rozšírenie	6 820	6 820	100
2.	Projektová dokumentácia na zberný dvor	4 950	4 950	100
3.	Výstavba kanalizácie	190 321	190 321	100
4.	Rozšírenie verejného osvetlenia pri ihrisku	3 140	3 137	99,93
5.	Závlahový systém na športovom ihrisku	15 060	15 058	99,99

Na realizáciu rozšírenia kamerového systému bol použitý kapitálový grant zo šr, ktorý bol obci poskytnutý v r. 2017 a prenesený do roku 2018 vo výške 5 000 €, sumu 1 820 € spolufinancovala obec.

Na výstavbu kanalizácie v r. 2018 obec prijala kapitálový grant z Environmentálneho fondu vo výške 160 000 €, sumou 30 321 € sa podielala obec finančnými prostriedkami použité z rezervného fondu.

Závlahový systém na športovom ihrisku bol financovaný tiež z kapitálového grantu, ktorý bol obci poskytnutý v roku 2017 a použitý v roku 2018 vo výške 13 500 €. Sumu 1 560 € poskytla obec z vlastných zdrojov.

IX. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
-	-	-

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	616 644,16
z toho : bežné príjmy obce	587 856,52
bežné príjmy RO	28 787,64
Bežné výdavky spolu	592 678,70
z toho : bežné výdavky obce	160 242,89
bežné výdavky RO	432 435,81
Bežný rozpočet	23 965,46
Kapitálové príjmy spolu	160 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	160 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	220 286,99
z toho : kapitálové výdavky obce	220 286,99
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 60 286,99
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 36 321,53
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	3 353,40
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 39 674,93
Príjmové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i>	41 322,440
Výdavkové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i>	0,00
Rozdiel finančných operácií	41 322,44
PRÍJMY SPOLU	817 966,60
VÝDAVKY SPOLU	812 965,69
Hospodárenie obce	5 000,91
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	3 353,40
Upravené hospodárenie obce	1 647,51

Schodok rozpočtu v sume – 36 321,53 EUR 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 a podľa osobitných predpisov v sume 3 353,40. EUR bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 20 146,44 EUR
- z finančných operácií (prostriedky z predch.r.) 21 176,00 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 3 353,40 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1 760,00 EUR
- nedočerpané fin. prostriedky na dopravné v sume 1 593,40 EUR

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 1 647, 51 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 100 % 1 647,51 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 1 647,51 €.

Tvorba a použitie fondov obce

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.

Rezervný fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	59 271,12
Prírastky - povinný prídel z prebytku rozpočtu	29 515,24
Úbytky – použitie rezervného fondu	20 146,44
KZ k 31.12.2018	68 639,92

V r. 2018 obec použila prostriedky z rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov a to na financovanie výstavby kanalizačnej siete v sume 20 146,44 €.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v z. n. p.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	219,83
Prírastky - povinný príděl	565,07
Úbytky - vyplatenie vianočného príspevku zo SF a poplatok za zmenu na účte /3,50 /	626,50
KZ k 31.12.2018	158,40

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2018	KZ k 31.12.2018
Neobežný majetok spolu	1 221 448,22	1 043 460,93
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 135 486,12	957 498,83
Dlhodobý finančný majetok	85 962,10	85 962,10
Obežný majetok spolu	187 713,62	231 159,29
z toho:		
Zásoby	0	0
Pohľadávky	6 515,62	8 505,87
Finančný majetok	109 097,84	146 333,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		0
Prechodné účty aktív		0
Časové rozlíšenie	653,25	481,18
SPOLU		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné zdroje krytia majetku	713 219,35	709 522,22
z toho:		
Fondy účt. jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	20 263,19	-3 697,13
Záväzky	30 551,92	20 130,04
z toho:		
Rezervy zákonné krátkodobé	1300	1300
Zúčt. medzi subj. VS (VÚC)	21 175,47	33 53,40
Dlhodobé záväzky	219,83	161,90
Krátkodobé záväzky	7 856,62	15 314,74
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Prechodné účty pasív	0	0
SPOLU	743 771,27	729 652,26

6. Prehľad ostave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

	Suma v €
1. krátkodobé záväzky	15 314,74
z toho:	
voči dodávateľom	2 737,30
voči zamestnancom	4 708,41
poistné náklady voči inštitúciám	4 295,90
ostatné priame dane	2 650,84
iné	922,29
nevyfaktúrované dodávky	0
2. dlhodobé záväzky	161,90
z toho:	
záväzky zo sociálneho fondu	161,90
Ostatné dlhodobé záv.	0

V Červenom Hrádku, máj 2019

Vypracovala: H. Tomovičová

Mgr. Miroslav Král
starosta obce

8. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 647,51 €.