

# **Závěrečný účet Obce BOLIAROV**

## **za rok 2018**

Predkladá : Hlavatý František

Spracoval: Haľková Magdaléna

V Boliarove dňa: 05.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2019

## 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
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 osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu

# Závěrečný účet obce 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č.111/2017. Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 06.03.2018 uznesením č. 124/2018
- druhá zmena schválená dňa 29.05.2018 uznesením č. 141/2018
- tretia zmena schválená dňa 04.10.2018 uznesením č. 151/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 31.10.2018 uznesením č.158/2018
- piata zmena schválená dňa 18.12.2018 uznesením č. 14/2018

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>670 000</b>	<b>850 840</b>
z toho :		
Bežné príjmy	670 000	738 598
Kapitálové príjmy		40 498
Finančné príjmy		73 744
<b>Výdavky celkom</b>	<b>654 400</b>	<b>785 370</b>
z toho :		
Bežné výdavky	654 400	736 598
Kapitálové výdavky		32 472
Finančné výdavky	15 600	16 300
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>65 470</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
850 840	809 472,46	95,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 850 840 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 809 472,46 EUR, čo predstavuje 95,13 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
736 598	695 230,94	94,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 736 598 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 695 230,94 EUR, čo predstavuje 94,38 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
270 000	269 543,94	99,83

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 270 000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 269 543,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,83 %

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 150,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 230,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 76,45 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 316,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 975,55 EUR.

Nedoplatky z minulých rokov 938,86 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností, na dani za psa a poplatku za vývoz odpadu v sume 4619,07 EUR.

**Daň za psa:** z rozpočtovaných 322,50 EUR bol skutočný príjem 306,- EUR.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:** Z rozpočtovaných 4607,50 EUR bolo zinkasovaných 3 844,30 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
900	833,20	92,58

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 833,20 EUR, čo je 92,58% plnenie. Uvedený príjem predstavuje z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 270,20 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 927,68 EUR, čo je 92,77 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
40 215	30 412,84	75,63

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 40 215,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 30 412,84 EUR, čo predstavuje 75,63 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a poplatkov za odber vody.

#### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 445 037,50 EUR bol skutočný príjem vo výške 445 037,50 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR OU Košice-okolie ŽP	70,00	Starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR Košice	19 278,20	PnD a os. príjemca
UPSVaR Košice	14 506,00	HN – stravné ZŠ + MŠ
UPSVaR Košice	3 569,00	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ
UPSVaR Košice	8 747,13	Aktivačné práce
OU Košice odbor školstva	289 429,00	Dotácia ZŠ+MŠ
MV SR OU Košice-okolie	618,88	Voľby do OSO 2018
DPO SR	1 400,00	DHZO
MPSVaR	26 521,63	TSP projekt
MDVaRR	37,80	MK
MV SR OU Košice-okolie Org.odbor	308,35	REGOB, Register adries
MF SR Bratislava	12 000,-	Rekonštrukcia miest. komunikácie
MŠVVaŠ Bratislava	11.457,-	Inklúzia – asistent v ZŠ projekt
MV SR Bratislava	28 596,51	MOPS projekt
MV SR Bratislava	28 498,-	HZ rekonštrukcia budovy

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
40 498	40 498	100%

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
73 744	73 744,52	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 73 744 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 73 744,52 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.  
(55 972,52 ZŠ , 17 772,- Z RF)

#### 4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
785 370	757 560,04	88,68

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 785 370 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 757 560,04 EUR, čo predstavuje 88,68 % čerpanie.

##### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
736 598	708 787,91	96,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 736 598 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 708 787,91 EUR, čo predstavuje 96,22 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

##### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

###### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 272 016 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 276 514,17 EUR, čo je 101,65 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, terénnych pracovníkov a pracovníkov Základnej a Materskej školy.

###### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 102 125,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 105 753,49 EUR, čo je 103,55 % čerpanie.

###### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 362 457,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 326 520,25 EUR, čo je 90,08 % 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.

##### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
32 472	32 472,13	100,00

Kapitálové výdavky boli použité na výstavbu kanalizácie obce Boliarov časť DVORY dodatok č.1 v sume 11 100,13 EUR , Pokládka asfaltu v dolnej rómskej osade v sume 18 000,- EUR a zakúpenie pozemku pod vodojemom v sume 3 372,- EUR. .

### 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
16 300	16 300	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16 300 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 16 300 EUR, čo predstavuje 100 %.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	695 230,04
z toho : bežné príjmy obce	695 230,04
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	708 787,91
z toho : bežné výdavky obce	708 787,91
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	-13 557,87
Kapitálové príjmy spolu	40 498,00
z toho : kapitálové príjmy obce	40 498,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	32 472,13
z toho : kapitálové výdavky obce	32 472,13
kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	8 025,87
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	- 5,532,00
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmové finančné operácie	73 743,52
Výdavkové finančné operácie	16 300,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>57 443,52</b>
PRÍJMY SPOLU	809 472,46
VÝDAVKY SPOLU	757 560,04
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>74 944,64</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	57 640,61
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>17 040,03</b>

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, bol vyčíslený **schodok rozpočtu v sume - 5.532,00 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** :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 17 142,61 EUR
- dotácia na miestne komunikácie v sume 12 000,- EUR
- dotácia na rekonštrukciu HZ v sume 28 498,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme prebytok rozpočtu upravený o nevyčerpané prostriedky použiť na tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 17 040,03 EUR.

## Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### 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	59 009,15
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	42 682,12
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	14 400,00
- uznesenie č. 150/2018 zo dňa 14.10.2018	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	3 372,00
KZ k 31.12.2018	<b>83 919,27</b>

## 4. 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
<b>Majetok spolu</b>	2 672 149,83	2 541 549,73
<b>Neobežný majetok spolu</b>	2 469 634,27	2 336 603,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 347 694,21	2 214 663,12
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	202 514,75	204 946,55
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 176,16	239,31
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11 426,62	9 168,89
Finančné účty	189 911,97	195 538,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>		

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	2 672 149,02	2 541 549,73
<b>Vlastné imanie</b>	613 523,81	640 677,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	613 523,81	640 677,21
<b>Záväzky</b>	200 408,56	186 861,57
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	55 971,52	57 640,61
Dlhodobé záväzky	226,01	514,90
Krátkodobé záväzky	32 305,02	33 100,05
Bankové úvery a výpomoci	111 906,01	95 606,01
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 858 216,55	1 714 010,95

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

### Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	0,-	0,-	0
- zamestnancom	19 184,90	19 184,90	0
- poisťovniam	11 846,35	11 846,35	0
- daňovému úradu	1 983,50	1 983,50	0
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	95 606,01	95 606,01	0
- iné záväzky	514,90	514,90	0
- ostatné záväzky	57 640,61	57 640,61	0
<b>Záväzky spolu k 31.12.2018</b>	<b>186 261,67</b>	<b>186 261,67</b>	<b>0</b>

### Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
VUB banka	Infraštruktúra	111 906,01	16 300	1 746,58	95 606,01	r. 2022

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na výstavbu verejného vodovodu a verejnej kanalizácie. Úver je dlhodobý . V roku 2018 bol uzavretý Dodatok č. 1 k zmluve o termínovanom úvere č. 47/2014/UZ s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

## 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. 4/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce a VZN č.4/2013 o určení výšky dotácie na financovanie záujmového vzdelávania v CVČ pôsobiacich mimo územia obce Boliarov.

Žiadateľ 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 -
Rímsko-katolícka cirkev	565	565	0
Evanjelická cirkev a.v.	565	565	0
Centrum voľného času Košice	150	150	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR OU KE-okolie	Starostlivosť o ŽP, REGOB, RA	378,35	378,35	0
UPSVaR Košice	PnD a os. príjemca	19 278,20	19 278,20	0
UPSVaR Košice	HN – stravné ZŠ + MŠ	14 506,00	14 506,00	0
UPSVaR Košice	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ	3 569,00	3 569,00	0
UPSVaR Košice	Aktivačné práce	8 747,13	8 747,13	0
OU Košice školstva	Dotácia ZŠ+MŠ	289 429,00	272 286,39	17 142,61
MV SR OU KE-okolie	Voľby do OSO	618,88	618,88	0
DPO SR	DHZO	1 400,00	1 400,00	0
MPSVaR	TSP	26 521,63	26 521,63	0
MDVaRR	MK	37,80	37,80	0
MV SR	MOPS	28 596,51	28 596,81	0
MŠVVaŠ	Inklúzia – AU v ZŠ	11 457,00	11 457,00	0
MF SR	Rekonštrukcia miest.komun.	12 000,00	0,00	12 000,00
MV SR	HZ rekonštrukcia budovy	28 498,00	0,00	28 498,00