

Závěrečný účet Obce BOLIAROV

za rok 2019

Predkladá : Hlavatý František

Spracoval: Haľková Magdaléna

V Boliarove dňa: 25.2.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.3.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 22.5.2020, uznesením číslo: 83/2020

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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 štátnemu rozpočtu

Záverečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2018 uznesením č.10/2018. Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 08.03.2019 uznesením č. 21/2019
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2019 uznesením č. 39/2019
- tretia zmena schválená dňa 15.11.2019 uznesením č. 59/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 17.12.2019 uznesením č.68/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	785 498	935 678
z toho :		
Bežné príjmy	745 000	842 517
Kapitálové príjmy		21 500
Finančné príjmy	40 498	71 661
Výdavky celkom	762 798	900 578
z toho :		
Bežné výdavky	688 300	805 408
Kapitálové výdavky	50 498	71 170
Finančné výdavky	24 000	24 000
Rozpočtové hospodárenie obce	22 700	35 100

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
935 678	915 068,50	97,79

Z rozpočtovaných celkových príjmov 935 678 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 915 068,50 EUR, čo predstavuje 97,79 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
842 517	821 908,09	97,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 842 517 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 821 908,09 EUR, čo predstavuje 97,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
319 117	315 407,81	98,83

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 302 200,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 302 199,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 020,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 78,44 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 043,65 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 381,98 EUR. Nedoplatky z minulých rokov 1 595,14 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 317,- EUR bol skutočný príjem 309,- EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: Z rozpočtovaných 5 100,- EUR bolo zinkasovaných 3 878,70 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 400	496,-	20,66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 496,- EUR, čo je 20,66% plnenie. Uvedený príjem predstavuje prenájom sály KD.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 585,44 EUR, čo je 73,18 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
53 418	49 143,17	91,99

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 poplatkov za odber vody.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 467 582,- EUR bol skutočný príjem vo výške 456 861,11 EUR, čo predstavuje 97,70 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR OU Košice-okolie ŽP	71,50	Starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR Košice	24 575,82	PnD a os. príjemca
UPSVaR Košice	21 301,00	HN – stravné ZŠ + MŠ
UPSVaR Košice	2 307,22	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ
UPSVaR Košice	20 662,35	Aktivačné práce
OU Košice odbor školstva	311 307,00	Dotácia ZŠ+MŠ
MV SR OU Košice-okolie	2 084,09	Voľby prezidenta SR, EP
DPO SR	1 400,00	DHZO
MPSVaR	26 752,80	TSP projekt
MDVaRR	38,71	MK
MV SR OU Košice-okolie Org.odbor	315,28	REGOB, Register adries
MŠVVAŠ Bratislava	15 919,57	AsU ZŠ - Inklúzia
MV SR Bratislava	2 194,29	AsU MŠ –NP PRIM
MV SR Bratislava	27 931,48	MOPS projekt

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
21 500	21 500	100%

Rekonštrukcia oplotenia KD 13.500,- EUR a výmena sklobetónu a dverí KD a OcU 8.000,-EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
71 661	71 660,41	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 71 661 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 71 660,41 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.
(Dot.rekonštr. budovy HZ 28.498,- Rekonštr.MK 12.000,- Zostatok ZŠ 17.142,61 Použitie z RF 14.019,80)

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
900 578	868 219,30	96,40

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 805 408 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 783 049,72 EUR, čo predstavuje 96,40 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
805 408	783 049,72	97,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 805 408 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 783 049,72 EUR, čo predstavuje 97,22 % 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 304 643 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 319 146,76 EUR, čo je 104,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov, terénnych pracovníkov, Asistent ZŠ – Inklúzia, Asistent MŠ- NP PRIM a pracovníkov Základnej a Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 123 473,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 123 431,83 EUR, čo je 99,97 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 330 757,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 309 539,61 EUR, čo je 93,58 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 46 535,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 30 931,52 EUR, čo je 66,73 %.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
71 170	61 169,58	185,95

Kapitálové výdavky boli použité na: Rekonštrukciu budovy HZ 33.809,51 € , Rekonštrukciu miestnych komunikácií 20.708,29 €, Zriadenie rádiového prenosu obrazu a IP kamery 2.531,78€, Vypracovanie PD „Podpora dobudovania infraštr.- chodník“ 4.120,-€

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
24 000	24 000	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 24 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 24 000 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	821 908,09
z toho : bežné príjmy obce	821 908,09
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	783 049,72
z toho : bežné výdavky obce	783 049,72
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	38 858,37
Kapitálové príjmy spolu	21 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	21 500,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	61 169,58
z toho : kapitálové výdavky obce	61 169,58
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-39 669,58
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 811,21
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmové finančné operácie	71 660,41
Výdavkové finančné operácie	24 000,00
Rozdiel finančných operácií	47 660,41
PRÍJMY SPOLU	915 068,50
VÝDAVKY SPOLU	868 219,30
Hospodárenie obce	46 849,20
Vylúčenie z prebytku	-27 444,36
Upravené hospodárenie obce	19 404,84

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 obce Boliarov za rok 2019 v sume 811,21 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 **vylučujú finančné prostriedky v celkovej výške 27.444,36 EUR:**

- dotácia na hmotná núdza-stravné MŠ v sume 2 036,32 EUR
- dotácia na hmotná núdza-stravné ZŠ v sume 3 908,04 EUR
- dotácia na rekonštrukciu oplotenia KD v sume 13 500,- EUR
- dotácia – výmena sklobetónu a dverí v KD v sume 8 000,- EUR

V roku 2019 boli do rozpočtu obce zapojené finančné operácie vo výške **47.660,41 EUR.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme vyčíslený prebytok rozpočtu po zapracovaní finančných operácií a upravený o účelovo viazané nevyčerpané prostriedky použiť na **tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 19 404,84 EUR.**

5. 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 1.1.2019	83 919,27
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17 040,03
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 42/2019 zo dňa 25.6.2019	8 708,29
- uznesenie č. 51/2019 zo dňa 5.9.2019	5 311,51
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	86 939,50

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	2 541 549,73	2 488 945,94
Neobežný majetok spolu	2 336 603,18	2 311 507,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 214 663,12	2 189 567,34
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	204 946,55	177 149,07

z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	239,31	307,85
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 168,89	12 275,89
Finančné účty	195 538,35	164 565,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 541 549,73	2 488 945,94
Vlastné imanie	640 677,21	662 345,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	640 677,21	662 345,17
Záväzky	186 861,57	139 110,56
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	57 640,61	27 444,36
Dlhodobé záväzky	514,90	403,76
Krátkodobé záväzky	33 100,05	39 656,43
Bankové úvery a výpomoci	95 606,01	71 606,01
Časové rozlíšenie	1 714 010,95	1 687 490,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	0,-	0,-	0
- zamestnancom	22 448,24	22 448,24	0
- poisťovniam	14 366,86	14 366,86	0
- daňovému úradu	2 761,33	2 761,33	0
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	71 606,01	71 606,01	0
- iné záväzky	403,76	403,76	0
- ostatné záväzky	27 444,36	27 444,36	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	139 110,56	139 110,56	0

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
VUB banka	Infraštruktúra	95 606,01	24 000	1 878,08	71 606,01	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.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2019 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 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči 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.

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	386,78	378,35	0
UPSVaR Košice	PnD a os. príjemca	24 575,82	24 575,82	0
UPSVaR Košice	HN – stravné ZŠ + MŠ	21 301,00	15 356,64	5 944,36
UPSVaR Košice	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ	2 307,22	2 307,22	0
UPSVaR Košice	Aktivačné práce	20 662,35	20 662,35	0
OU Košice školstva	Dotácia ZŠ+MŠ	311 307,00	311 307,00	0
MV SR OU KE-okolie	Voľby prezidenta SR, do EP	2 084,09	2 084,09	0
DPO SR	DHZO	1 400,00	1 400,00	0
MPSVaR	TSP	26 752,80	26 752,80	0
MDVaRR	MK	38,71	38,71	0
MV SR	MOPS	27 931,48	27 931,48	0
MŠVVaŠ	Inklúzia – AU v ZŠ	15 919,57	15 919,57	0
MF SR	Rekonštr. oplotenia KD	13 500,00	0,00	13 500,00
MV SR	Výmena sklobetónu a dverí KD a OcU	8 000,00	0,00	8 000,00

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Boliarov za rok 2019 a celoročné hospodárenie k 31.12.2019 **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2019 na tvorbu rezervného fondu vo výške 19.404,84 EUR.