

# **N Á V R H**

## **Záverečný účet Obce KOŠICKÁ BELÁ**

### **a rozpočtové hospodárenie za rok 2018**

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 30. 05. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03. 06. 2019

Záverečný účet schválený OZ dňa ..... , uznesením č. ....

# **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 čerpania výdavkov za rok 2018
- 4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
- 5.Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
- 6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
- 7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
- 8.Hospodárenie príspevkových organizácií
- 9.Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- 10.Podnikateľská činnosť
- 11.Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a)zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b)štátnemu rozpočtu
- 12.Hodnotenie plnenia programov obce

## 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2017 uznesením č. 17/2017 - 3

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

-prvá zmena schválená dňa 12. 10. 2018 uznesením č. 23/2018 – 3

-druhá zmena schválená dňa 21 12. 2018 uznesením č. 1/2018 - 3

#### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>643 590</b>	<b>837 081,69</b>
z toho :		
Bežné príjmy	588 022	668 387,69
Kapitálové príjmy	30 000	44 000
Finančné príjmy	0	99 126
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>25 568</b>	<b>25 568</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>642 779</b>	<b>833 289,18</b>
z toho :		
Bežné výdavky	318 294	371 767,27
Kapitálové výdavky	45 000	111 026
Finančné výdavky	5 000	1 817,91
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>274 485</b>	<b>348 678</b>
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
811513,69	884 057,63	109

### 2. 1 Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
668 387,69	699 919,17	105

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
332 715	353 930,55	106

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Podielové dane: 312 360,55 €

Daň z pozemkov: 6 965,73 €

Daň zo stavieb a bytov: 28 451,05 €

Daň za psa: 1 148,72 €

Daň z ubytovania: 4 734,50 €

Daň za užívanie ver. priestranstva: 170 €

Daň za nevýherné hracie prístroje: 100 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
335 672,69	345 988,62	103

Poplatok za komunálny odpad 20 579,18 €

Nájomné 6 552,68 €

Správne poplatky 5 334,50 €

Ostatné poplatky 17 996,25 €

Dar 100 €

Prijaté granty a transfery 295 426,01 €

Rozbor transferov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	4 804,13	Refundácia mzdových nákladov
ŠR	2 019,92	Matrika
ŠR	327,69	REGOB
ÚPSVaR	721,83	Strava detí v HN
ÚPSVaR	116,20	Školské pomôcky
ŠR	526,86	Voľby
KŠÚ	1 161	Materská škola
KŠÚ	279 514	Základná škola
ŠR	29,20	Register adries
ŠR	55,18	Transfer na vojnové hroby
DPO	3 000	Hasiči

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

## 2. 2 Kapitálové príjmy obce

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
44 000	78 453	178

Kapitálové príjmy obce predstavujú príjmy z predaja pozemkov vo výške 48 453 € a dotáciu zo ŠR na hasičskú zbrojnicu vo výške 30 000 €.

## 2. 3 Príjmové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
99 126	105 685,46	106

Príjmové operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 105 685,46.

## 2. 4 Bežné príjmy rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25 568	27 943,63	109

Školné 504 €  
Prenájom 20 €  
Ostatné príjmy 1 948,57 €  
Dar 70 €  
Strava a réžia 25 401,06 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových príjmov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
484 611,18	473 956,57	98

### 3. 1 Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
371 767,27	353 044,92	95

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania** 128 470,09 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

**Poistné a príspevok do poisťovní** 47 643,99 €

**Tovary a služby** 176 930,84 €

Patria sem energie, materiál, PHM, údržba a výdavky na prijaté transfery.

### 3. 2 Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
111 026	119 093,74	107

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Nákup pozemkov 4 368 €

Park 3 839,80 €

Múr pod kostolom 5 200,48 €

Multifunkčné ihrisko 45 025,18 €

Cesta pod kostolom 60 660,28 €

Finančné prostriedky na multifunkčné ihrisko a cestu pod kostolom boli čerpané z rezervného fondu.

### 3. 3 Výdavkové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 817,91	1 817,91	100

Výdavkové finančné operácie predstavujú splácanie istiny z prijatých úverov.

### 3. 4 Bežné výdavky rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
348 678	355 185,17	127,9

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 160 211,38 €

Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ, zamestnancov školskej jedálne

Poistné a príspevok do poisťovní 58 887,42 €

Tovary a služby 39 191,82 €

Transfery 71 249,70 €

Strava a režia 25 644,85 €

Tovary a služby predstavujú výdavky na energie, materiál a údržby

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových výdavkov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	<b>727 862,80</b>
z toho : bežné príjmy obce	699 919,17
bežné príjmy RO	27 943,63
Bežné výdavky spolu	<b>708 230,09</b>
z toho : bežné výdavky obce	353 044,92
bežné výdavky RO	355 185,17
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>19 632,71</b>
Kapitálové príjmy spolu	<b>78 453</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	78 453
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	<b>119 093,74</b>
z toho : kapitálové výdavky obce	119 093,74
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 40 640,74</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 21 008,03</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>30 055,71</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-51 063,74</b>
Príjmy z finančných operácií	105 685,46
Výdavky z finančných operácií	1 817,91
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>103 867,55</b>
PRÍJMY SPOLU	912 001,26
VÝDAVKY SPOLU	829 141,74
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>82 859,52</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>30 055,71</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>52 803,81</b>

Vylúčenie z prebytku predstavuje dotácia zo ŠR na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice vo výške 30 000 €, ktoré budú použité v roku 2019 a dotácia z úradu práce na stravu detí v hmotnej núdzi vo výške 55,71 €, ktorá bola vrátená do ŠR v januári 2019.

Schodok rozpočtu v sume -21 008,03 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 30 055,71 EUR, predstavuje po úprave schodok vo výške – 51 063,74EUR, ktorý navrhujeme vysporiadať zostatkom finančných operácií v sume 51 063,74 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 103 867,55 EUR navrhujeme použiť na :

- 1) vysporiadanie schodku upraveného bežného a kapitálového rozpočtu 51 063,74EUR a
- 2) tvorbu rezervného fondu 52 803,81EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

### 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	22 569,13
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	87 593,90
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 21/2018-4 zo dňa 23.07. 2018	
A/ Cesta pod kostolom	60 660,28
D/ Multifunkčné ihrisko	45 025,18
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	43,98
KZ k 31.12.2018	4 433,59

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	294,78
Prírastky - povinný prídel	1 088,58
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	431,68
- doprava do zamestnania	126,00
- ostatné úbytky	57,18
KZ k 31.12.2018	768,50



## 6. Bilancia aktív a pasív obce a rozpočtovej organizácie k 31.12.2018

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 033 872,50</b>	<b>2 090 472,44</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 879 689,81</b>	<b>1 963 300,42</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	18 700	17 453,32
Dlhodobý hmotný majetok	1 665 875,95	1 750 733,24
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>154 182,69</b>	<b>126 946,13</b>
z toho :		
Zásoby	477,97	152,33
Zúčtovanie medzi subjektami VS	754,63	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	16 060,85	14 404,18
Finančné účty	136 889,24	112 389,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>225,89</b>

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 033 872,5</b>	<b>2 090 472,44</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 979 698,01</b>	<b>1 999 529,69</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 979 698,01	1 999 529,69
<b>Záväzky</b>	<b>51 704,20</b>	<b>76410,79</b>
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	780,35	30 055,71
Dlhodobé záväzky	6 005,60	6 001,08
Krátkodobé záväzky	43 207,63	40 354
Bankové úvery a výpomoci	1 710,62	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 470,29</b>	<b>14 531,96</b>

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

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

-voči zamestnancom	8 451,63	EUR
-voči poisťovniam a daňovému úradu	6 337,60	EUR
-záväzky zo sociálneho fondu	768,50	EUR
-voči dodávateľom	3 009,62	EUR
-zúčtovanie voči subjektom VS	30 055,71	EUR
-výnosy budúcich období	14 531,96	EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 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 s rozpočtom právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky  - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov  - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov  - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )  - 4 -
DHZ Košická Belá	3 500 EUR	3 500 EUR	0
Enduro Team	500 EUR	500 EUR	0
TOM SIVEC	750 EUR	750 EUR	0
FK Košická Belá	4 247,47 EUR	4 247,47 EUR	0
FOLKLÓR	3 000 EUR	3 000 EUR	0
Únia žien	800 EUR	800 EUR	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) 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 hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

**a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám**

**Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:**

**-prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	46 774,63	46 774,63	0

Z prostriedkov zriaďovateľa predstavujú originálne kompetencie 40 338,97 €, na prevádzku škola minula 6 435,66 €. Vlastné prostriedky RO predstavujú sumu 2 512,57 €.

**-prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	280 018,01	280 018,01	0

**a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -		- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Matrika	2 019,91	2 019,91	0
ŠR	REGOB	327,69	327,69	0
ŠR	Materská škola	1 161	1 161	0
ŠR	Register adries	29,20	29,20	0
ŠR	Vojnové hroby	55,18	55,18	0

**b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec neschvaľuje programový rozpočet.

### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 52 803,81 EUR.