

# **Závěrečný účet Obce Bodovce za rok 2018**

Predkladá : František Jusko, starosta obce

Spracoval: Terézia Mikolajová

V Bodovciach, máj 2019

# Závěrečný účet obce za rok 2018

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2018
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2018
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelům podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

# 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 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2017 uznesením č.164XIX/2017.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.4.2018 uznesením č. 177/XX/2018
- druhá zmena schválená dňa 28.6.2018 uznesením č. 194/XXI/2018
- tretia zmena schválená dňa 10.8.2018 uznesením č. 199/XXII/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2018 uznesením č. 23/II/2018

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>371770</b>	<b>504104,96</b>
z toho :		
Bežné príjmy	291770	321111,44
Kapitálové príjmy	60000	140000
Finančné príjmy	20000	42993,52
<b>Výdavky celkom</b>	<b>371770</b>	<b>504104,96</b>
z toho :		
Bežné výdavky	278924	304923,48
Kapitálové výdavky	92846	199181,48
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
504104,96	457478,37	90,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 504104,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 457478,37 EUR, čo predstavuje 90,75 % plnenie.

### A. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
321111,44	319007,94	99,34

Z rozpočtovaných bežných príjmov 321111,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018v sume 319007,94 EUR, čo predstavuje 99,34 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
210287,58	210287,58	100,00

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 200833,18 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 200833,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6418,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6418,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5087,68EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1330,69 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 592,43 EUR.

**Daň za psa** rozpočtovaných 235,50 € bol skutočný príjem 235,50 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky vo výške 12,00 €.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** – z rozpočtovaných 2800,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2800,53 EUR. K 31.12.2018obec eviduje pohľadávky za vývoz komunálneho odpadu vo výške 504,00 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25553,26	23954,53	93,74

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2031,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1329,49 EUR, čo je 65,44 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov s priestorov v sume 267,72 EUR, ide o nájom za TIMUX od Slovak Telekom, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 152,17 EUR, ide o prenájom KD na rôzne udalosti, a príjem za požičanie miešačky v sume 28,00 €, dividendy od VVS Košice v sume 881,60 €.

## Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1124,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1124,96 EUR, čo je 100,00 % plnenie, sú to poplatky za osvedčenia, stavebné povolenia atď. Z rozpočtovaných iných poplatkov 19669,09 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18772,47 €, sú to poplatky za rozhlasové relácie a kopírovanie /59,32 €/, predaj žetónov /264,95 €/, školné za MŠ /2175,13 €/, poplatky za odber vody /3994,06 €/, režia ŠJ /342,70/stravné /11936,31/

**Iné nedaňové príjmy :** príjem z vrátok za energie činil 2727,61 €.

### c) bežné príjmy – bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
85270,60	<b>84765,83</b>	<b>99,41</b>

Z rozpočtovaných grantov a transferov 85270,60 EUR bol skutočný príjem vo výške 84765,83 EUR, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1400,00	Grant pre DHZ
MV SR	526,86	Voľby -komunálne
MV SR	136,98	REGOB
OÚŽP Prešov	31,39	Životné prostredie
ÚPSVaR Sabinov	144,00	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR Sabinov	16,60	Školské potreby HN
ÚPSVaR Sabinov	0	Rodinné prídavky
Okresný úrad Prešov-OŠ	79457,00	ZŠ normatívne
Okresný úrad Prešov-OŠ	1539,00	Predškolská výchova
Okresný úrad Prešov-OŠ	928,00	ZŠ NENO VP
Okresný úrad Prešov-OŠ	509,00	ZŠ NENO dopravné
Okresný úrad Prešov-OŠ	77,00	Učebnice + SZ
SPOLU	84765,83	

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Vyúčtovania boli riadne zaslané poskytovateľom dotácií. Zostatky 3787,28 € z normatívnych a 14,52 € z dopravných, 32,00 strava HN, 121,65 VP, 464,41 školné MŠ- spolu 4419,86 € sa prenášajú do roka 2019 a musia byť vyčerpané do 03/19 alebo vrátené.

### B. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
140000,00	115519,03	82,51

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 140000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 115519,03 EUR, čo predstavuje 82,51 % plnenie. Obec získala dotáciu od Envirofónu v sume 80000 € na projekt zateplenia budovy OcÚ, 25519,03 € na rekonštrukciu Požiarnej zbrojnice a 10000 € dotáciu na chodník.

### C. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
42993,52	22951,40	53,38

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 42993,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 22951,40 EUR, čo predstavuje 53,38 % plnenie. Normatívne a

nenormatívne finančné prostriedky v sume 2195,64 € z roku 2017 boli presunuté do roku 2018 a boli vyčerpané do 3/18.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
504104,96	398719,32	79,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 504104,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 398719,32 EUR, čo predstavuje 79,09 % čerpanie.

#### A. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
304923,48	284474,56	93,29

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	76594,80	68118,10	88,93
Verejný poriadok a bezpečnosť	0	0	0
Ekonomická oblasť	1290	1280,20	99,24
Ochrana životného prostredia	8974	7606,67	84,76
Bývanie a občianska vybavenosť	6477	5092,49	78,62
Zdravotníctvo	0	0	0
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	3505,73	1885,56	53,79
Vzdelávanie	206753,95	199795,52	96,63
Sociálne zabezpečenie	1328	696,02	52,41
<b>Spolu</b>	<b>304923,48</b>	<b>284474,56</b>	<b>93,29</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 304923,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 284474,56 EUR, čo predstavuje 93,29 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 222200 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 216680,03 EUR, čo je 97,52% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavnej kontrolórky a pracovníkov školstva.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 78213,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 64608,73 EUR, čo je 82,61 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### B. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
199181,48	114244,76	57,35

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 199181,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 114244,76 EUR, čo predstavuje 57,35% čerpanie.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

##### a) Rekonštrukcia a zateplenie budovy OcÚ:

Z rozpočtovaných 97404,25 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 96156,56 EUR,

čo predstavuje 98,72 % čerpanie. Z toho 80000 € bola dotácia z Environfondu a 16156,56 € boli vlastné finančné prostriedky v rámci ktorých sa urobilo v budove OcÚ aj plynové topenie.

**b/rekonštrukcia MK : odtokový kanál, odvodnenie a stavebné úpravy MK**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8800,23 € bolo skutočne čerpané 7646,60 €, čo predstavuje 86,87%

**c/ zemné práce – vodovodné prípojky**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6850 € bolo skutočne čerpané 6831,30 €, čo predstavuje 99,73%.

**C. Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	319007,94
z toho : bežné príjmy obce	319007,94
Bežné výdavky spolu	284474,56
z toho : bežné výdavky obce	284474,56
<b>Bežný rozpočet – rozdiel</b>	<b>34533,38</b>
Kapitálové príjmy spolu	115519,03
z toho : kapitálové príjmy obce	115519,03
Kapitálové výdavky spolu	114244,76
z toho : kapitálové výdavky obce	114244,76
<b>Kapitálový rozpočet - rozdiel</b>	<b>1274,27</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>35807,65</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>39938,89</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-4131,24</b>
Príjmové finančné operácie	22951,40
Výdavkové finančné operácie	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>18820,16</b>
PRÍJMY SPOLU	457478,37
VÝDAVKY SPOLU	398719,32
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>58759,05</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>39938,89</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>18820,16</b>

MIMOROZPOČTOVÉ PRÍJMY – STRAVNÉ V ŠJ	0
MIMOROZPOČTOVÉ VÝDAVKY – NÁKUP POTRAVÍN	0
<b>Rozdiel medzi mimorozpočtovými príjmami a výdavkami</b>	<b>0</b>

Z prebytku sú vylúčené : normatívne a nenormatívne ZŠ v sume 3923,45 €, stravné deti v HN v sume 32 €, školné v MŠ v sume 464,41 €, dotácia od MF v sume 35519,03 €.

## 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 1.1.2018	20797,88
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	20755,76
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	42,12

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	2797,18
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1 375,59
Úbytky - vianočné baličky a SL	1798,68
KZ k 31.12.2018	2374,09

## 6. 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>	<b>831976,54</b>	<b>917643,52</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>761515,92</b>	<b>812058,51</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4940,79	4055,79
Dlhodobý hmotný majetok	683524,37	734851,96
Dlhodobý finančný majetok	73150,76	73150,76
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>70058,84</b>	<b>105235,35</b>
z toho :		
Zásoby	890,82	862,35
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2168,81	3063,36
Finančné účty	66999,21	101309,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>301,78</b>	<b>349,66</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>831976,54</b>	<b>917643,52</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>446155,79</b>	<b>447839,94</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00



Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	446155,79	447839,94
<b>Závazky</b>	<b>27273,23</b>	<b>62416,48</b>
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2195,64	39474,48
Dlhodobé záväzky	2797,18	2374,09
Krátkodobé záväzky	22280,41	20567,91
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>358547,52</b>	<b>407387,10</b>

## 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	0,00
- zamestnancom	10463,06	10463,06	0,00
- poisťovňami	7627,31	7627,31	0,00
-			
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0	0	0,00
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
<b>Záväzky spolu k 31.12.2018</b>	<b>18090,37</b>	<b>18090,37</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
ŠFRB	investičný					
Prima banka	investičný					
Prima banka	prevádzkový					
ULTRASTAV s.r.o.	investičný					

Obec nemá uzatvorené zmluvy o úvere.

## 8. Údaje o hospodárení 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 týmto subjektom. K 31.12.2018 boli obci tieto dotácie vyúčtované.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Šar. Sokolovce	500,00	500,00	0,00
DHZ – materiál, služby	0,00	0,00	0,00

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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 poskytnú 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

- Nemáme zriadené a založené žiadne právnické osoby

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MF SR	voľby – bežné výdavky	526,86	526,86	0,00
OÚŽP	Životné prostredie – bežné výdavky	31,39	31,39	0,00
ÚPSVaR	Stravné ,šk. pomôcky HN – bežné výdavky	160,60	128,60	32,00
Rodičia detí MŠ	Školné – bežné výdavky	2175,13	1710,72	464,41
OU OŠ	Školstvo– bežné výdavky normatívne a nenormatívne	83166,64	79243,19	3923,45
MV SR	REGOB- bežné výdavky	136,98	136,98	0,00
DPO SR	DHZ – bežné výdavky	1400,00	1400,00	0,00
OU OŠ	Školstvo – bežné výdavky predškolsíci	1539,00	1539,00	0,00
Envirofond a MF	Rekonštrukcia a zateplenie OCÚ, st, úpravy DHZ ,chodník	115519,03	80000,00	35519,03

Dotácia ZŠ normatívne a nenormatívne -dopravné, VP v sume 3923,45 bude použitá v roku 2019. Dotácia na stravné v HN v sume 32,00€ bude vrátená v roku 2019. Školné od rodičov v MŠ v sume 464,41 € bude použitá v roku 2019. Dotácia od MF v sume 35519,03 bude použitá v ďalších rokoch.

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu so Environfondom, MF a MV.

### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu Mestom Sabinov – CVC.

### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2018 od VÚC finančné prostriedky neobdržala.

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

Obec Bodovce nepoužíva programový rozpočet. Poslanci OZ schválili neuplatňovanie programového rozpočtu podľa zákona 583/2004 na V. zasadnutí 02.07.2015 uznesením č. 39/2015.

### **Disponibilné finančné zdroje obce**

<i>názov účtu</i>	<i>k 31.12.2018 €</i>
BÚ	51109,76
Školský	3679,76
dotácie	25519,03
MŠ	1036,28
RF	42,12
<b>SF</b>	<b>2252,74</b>
<b>Pokladnica</b>	<b>657,08</b>
<b>Voda</b>	<b>12730,27</b>
<b>Prima banka</b>	<b>407,06</b>
<b>ŠJ</b>	<b>3181,09</b>

#### **Návrh uznesenia :**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

- Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- správu hlavného kontrolóra za rok 2018
- správu audítora za rok 2018

