



Z Á V E R E Č N Ý Ú Č E T O B C E B O Č I A R

za rok 2018

Predkladá : Elena Szabóová – starostka obce

Vypracovala : Stanislava Majcherová, referent OcÚ

V Bočiar, dňa:

Schválený: OZ v Bočiar uznesením č. 3/2/2019 dňa 29.05.2019

Vyvesené: 30.05.2019

Zvesené :

Závěrečný účet obce Bočiar 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. **Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**
5. **Finančné usporiadanie vzťahov 2018**
6. **Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018**
7. **Informácie o nákladoch a výnosoch**
8. **Výsledok hospodárenia za rok 2018**
9. **Návrh uznesenia Obecného zastupiteľstva v Bočiar**

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE BOČIAR 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 ods. 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 uznesením Obecného zastupiteľstva č.5/5/2017 zo dňa 15.12.2017.

V priebehu roka 2018 bol rozpočet upravovaný rozpočtovým opatrením:

- prvá zmena bola dňa 21.03.2018 uznesením č.8/1/2018
- druhá zmena bola dňa 26.09.2018 uznesením č.6/3/2018
- tretia zmena bola dňa 19.12.2018 uznesením č.8/12/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť v € |
|----------------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| Príjmy celkom | 77 101,00 | 80 812,00 | 78 870,08 |
| z toho: | | | |
| Bežné príjmy | 67 101,00 | 70 812,00 | 70 792,90 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 | 0 |
| Príjmové finančné operácie | 10 000,00 | 10 000,00 | 8 077,18 |
| Výdavky celkom | 77 101,00 | 80 812,00 | 70 036,21 |
| z toho: | | | |
| Bežné výdavky | 67 101,00 | 70 812,00 | 61 959,03 |
| Kapitálové výdavky | 10 000,00 | 10 000,00 | 8 077,18 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 80 812,00 | 78 870,08 | 97,5 |

A) Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 70 812,00 | 70 792,90 | 99,97 |

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 61 998,00 | 61 992,92 | 99,99 |

- **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 53 122,00 € z výnosu dane z príjmov FO a PO osôb bola k 31.12.2018 poukázaná zo ŠR čiastka vo výške 53 122,00 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

- **Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtovaných 4 507,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 4 502,64 €, čo je 99,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 1 862,65 €, dane zo stavieb boli vo výške 2 639,99 €, obec daň z bytov nemá. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 169,25 €.

- **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 218,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 218,50 €, čo predstavuje 100,23 %. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

- **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 4 151,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 4 150,78 € čo predstavuje 99,99 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 5 443,00 | 5 441,65 | 99,98 |

- **Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov (pol. 212003)**

Z rozpočtovaných 52,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 51,58 €, čo je 99,19 % plnenie.

- **Ostatné administratívne poplatky (pol. 221004)**

Z rozpočtovaných 685,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 685,00 €, čo je 100 % plnenie.

- **Pokuty a penále a iné sankcie za porušenie predpisov (pol. 222003)**

V roku 2018 neboli rozpočtované žiadne pokuty.

• **Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a s služieb (pol.223)**

Z rozpočtovaných 4 706,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 4 705,07 €. Ide o príjem za odber pitnej vody, stravné a nádoby na komunálny odpad.

• **Úroky z účtov finančného hospodárenia (pol. 243)**

Z rozpočtovaných 0,- € nebol žiaden príjem.

c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 781,00 | 1 770,27 | 99,4 |

• **Ostatne príjmy (pol. 291)**

Z rozpočtovaných 67,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 66,22 €. Ide o refundáciu odmeny skladníka CO.

• **Ostatné príjmy (pol.292)**

Príjmy z náhrad poistného a príjmy z dobropisov vo výške 1 714,00 €. Skutočný príjem k 31.12.2018 bol 1 704,05 €.

d) prijaté granty a transfery

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 002,00 | 1 000,06 | 99,81 |

Obec prijala nasledovné transfery:

| P. č | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|---|----------|---|
| 1. | Ministerstvo vnútra SR | 146,78 | REGOB |
| 2. | ÚPSVaR Košice | 124,09 | Nezamestnaní VPP, dotácia na materiál |
| 3. | ÚPSVaR Košice | 207,40 | Transfer - osobitný príjemca rodinných prídavkov |
| 4. | Ministerstvo Životného prostredia | 23,00 | Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku ŽP |
| 5. | Ministerstvo vnútra SR | 427,47 | Dotácia na komunálne voľby |
| 6. | Krajský úrad pre cestnú a doprav. poz. komun. | 11,10 | Dotácia na prenesený výkon štát.správy na úseku ciest |
| 7. | MV SR | 66,22 | Refundácia faktúry pre skladníka CO |

Transfery na tejto položke boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

a) Bežné transfery (pol. 312)

Z rozpočtovaných 1 002,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 1 000,06 €, čo je 99,81 % plnenie.

B) Príjmové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 10 000,00 | 8 077,18 | 80,77 |

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/5/2017 zo dňa 15.12.2017 bolo schválené použitie finančných prostriedkov výške 10 000,00 € z prebytku predchádzajúcich rokov.

C) Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 0 | 0 | 0 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018**A) Bežné výdavky :**

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 70 812,00 | 61 959,03 | 87,50 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 70 812 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 61 959,06 EUR, čo predstavuje 98,50 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

| Funkčná klasifikácia | | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|------------------------------|--|-----------------|-------------------|------------------|
| Výdavky verejnej správy obce | | 70 812,00 | 61 959,03 | 87,50 |
| z toho: | | | | |
| 01.1.1 | Výdavky na prenesený výkon | 290,00 | 231,87 | 79,96 |
| 01.1.1 | Výdavky pre nezamestnaných | 300,00 | 154,17 | 51,39 |
| 01.6.0 | Výdavky na voľby | 396,00 | 391,92 | 98,97 |
| 01.1.2 | Poplatky a odvody | 172,00 | 171,86 | 99,92 |
| 02.2.0 | Civilná ochrana | 46,00 | 43,26 | 94,00 |
| 05.1.0 | Nakladanie s odpadmi a zeleňou | 10 822,00 | 10 820,78 | 99,99 |
| 06.4.0 | Prevádzkové stroje, štandardná údržba, energie | 2 529,00 | 2 512,42 | 99,34 |
| 06.3.0 | Zásobovanie vodou, stočné | 4 500,00 | 3 876,67 | 86,15 |
| 08.1.0 | Rekreačne a športové ihriska | 1 700,00 | 1 511,29 | 88,90 |

| | | | | |
|--------|--------------------------------|--------|--------|-------|
| 08.2.0 | Rekonštrukcie - KD | 200,00 | 128,00 | 64,00 |
| 08.3.0 | Služby | 230,00 | 216,02 | 93,92 |
| 08.4.0 | Transfery na členské príspevky | 96,00 | 64,69 | 98,64 |

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnanie (pol.610)

Z rozpočtovaných 17 479,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 16 516,85 €, čo je 94,15 % čerpanie .

Patria sem mzdové prostriedky pre pracovníkov OcÚ, osobný príplatok a odmeny.

b) Poistné a príspevky do poisťovní (pol. 620)

Z rozpočtovaných 6 035,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 5 788,39 €, čo je 95,91 % čerpanie.

Patria sem odvody z miezd do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.

c) Tovary a služby (pol. 630)

Z rozpočtovaných 45 940,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 32 365,61 €,čo je 70,45 % čerpanie Patria sem prevádzkové výdavky ako sú energia, cestovné, všeobecný materiál a rutinná a štandardná údržba a drobné vybavenie, ostatné tovary a služby.

d)Bežné transfery (pol. 640)

Z rozpočtovaných 372,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 267,15 €,čo je 71,82 % čerpanie.

Patria sem výdavky na členské príspevky a transfér neziskovým organizáciám poskytujúce prospešné služby.

B) Kapitálové výdavky

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 10 000,00 | 8 077,18 | 80,77 |

z toho:

| Č. pol. | Názov položky | Rozpočet k 31.12.2018 | Skutočnosť | % plnenia |
|----------------|------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|
| 717002 | Rekonštrukčné práce KD | | 1885,00 | |
| 717002 | Revitalizácia ihriska | | 6192,18 | |
| Spolu | | 10 000,00 | 8 077,18 | 80,77 |

Kapitálové výdavky boli použité na rekonštrukciu priestorov kultúrneho domu vo výške 1 885,00 € a na revitalizáciu detského ihriska vo výške 6 192,18 € .

4. Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovení § 15 a 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom účte, ale na základnom bežnom účte, v účtovníctve je oddelený. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Rezervný fond | Suma v € |
|---|----------|
| Zostatok k 1.1.2018 | 7 389,57 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia z roku 2017 | 6 708,00 |
| Úbytky - použitie finančných prostriedkov z RF | 8 077,18 |
| Zostatok RF k 31.12.2018 | 6 020,39 |

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 € |
|--------------------------------|----------|
| ZS k 1.1.2018 | 106,73 |
| Prírastky – povinný prídél 1 % | 141,13 |
| Úbytky - stravovanie | 223,59 |
| Zostatok SF k 31.12.2018 | 189,19 |

5. Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16, ods.2) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie k štátnemu rozpočtu a iným štátnym fondom.

A) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Určenie transféru | Poskytovateľ | Poskytnuté prostr. v roku 2018 | Použitie prostr. v roku 2018 | Rozdiel |
|---------------------------------------|--------------|--------------------------------|------------------------------|---------|
| REGOB, register adries- bežné výdavky | MV SR | 104,41 | 104,41 | 0 |
| Materiál nezamestn. | ÚPSVaR | 124,09 | 124,09 | 0 |
| Prenesený výkon štát.správy | MŽP | 23,00 | 23,00 | 0 |
| Voľby – bežné výdavky | MV SR | 526,86 | 425,72 | 101,14 |

| | | | | |
|---------------------------------|-------------------------------|-------|-------|---|
| na prenesený výkon štát. správy | KÚ pre cest.doprav.poz.komun. | 11,10 | 11,10 | 0 |
| CO – bežné výdavky | MV SR | 66,22 | 66,22 | 0 |

B.) Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

C.) Obec v roku 2018 poskytla z rozpočtu obce dotáciu pre CvC na rok 2018, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie - účelové určenie dotácie | Rozpočet 2018 | Použ.prostriedkov v roku 2018 | % plnenia |
|--|---------------|-------------------------------|-----------|
| Centrum voľného času Košice | 96,00 | 53,44 | 55,67 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

Vývoj hodnoty majetku a zdrojov jeho krytia za uplynulé roky vyjadrujú nasledovné tabuľky:

AKTÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2018 v EUR | KZ k 31.12.2018 v EUR |
|--|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 45 680,58 | 52 285,03 |
| Neobežný majetok spolu | 31 494,72 | 37 139,30 |
| z toho: | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 31 494,72 | 37 139,30 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| Obežný majetok spolu | 14 185,86 | 15 145,73 |
| z toho: | | |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjekt VS | 0 | 18,41 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 0 | 1419,48 |
| Finančné účty | 14 185,86 | 13 726, |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 0 | 0 |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2018 v EUR | KZ k 31.12.2018 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 45 680,58 | 52 285,03 |
| Vlastné imanie | 42 044,32 | 47 802,51 |
| z toho: | | |
| Výsledok hospodárenia | 42 044,32 | 47 802,51 |
| Nevysporiadaný VH minulých rokov | 42 796,63 | 43 164,62 |
| Záväzky | 3 636,26 | 4 482,52 |
| z toho: | | |
| Rezervy | 1 168,00 | 2 329,48 |
| Krátkodobé záväzky | 2 361,53 | 1 945,44 |
| Dlhodobé záväzky | 106,73 | 189,19 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 0 |

Bilančná kontinuita bola dodržaná, pretože aktíva sa rovnajú pasívam.

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2018 |
|--------------------|-----------------------------|
| Druh záväzku voči: | |
| Dodávateľom | 2 329,48 |
| Zamestnancom | 1 074,21 |
| Poist'ovniam | 694,15 |
| Daňovému úradu | 177,08 |
| Ostatné záväzky | 189,19 |

Prehľad zostatkov bankových účtov obce k 31.12.2018

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Základný, bežný účet obce | 7 282,02 |
| Fondový účet | 6 020,39 |
| Depozitný účet | 184,14 |
| SPOLU | 13 486,55 |

Prehľad zostatku na bežných účtoch k 31.12.2018

| | |
|--------------------------------|--------|
| Pokladňa zostatok k 31.12.2018 | 218,10 |
| Stravné lístky zostatok 2018 | 21,60 |
| Sociálny fond | 189,19 |

7. Informácie o nákladoch a výnosoch za rok 2018 v €

VÝNOSY – POPIS A VÝŠKA VÝZNAMNÝCH POLOŽIEK V €

| Druh výnosov | Popis (číslo účtu a názov) | Suma |
|---|--|------------------|
| a) daňové výnosy z poplatkov | 632- daňové výnosy samosprávy | 48 340,41 |
| | 633- výnosy z poplatkov | 8 795,70 |
| b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 642- tržby z predaja mat. | 0 |
| | 648- ost. výnosy z prev. činnosti | 10 937,63 |
| c) zúčtovanie rezerv a oprav. položiek | 653 – zúčtovanie rezerv | 0,- |
| | 658 – zúčt. ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 856,63 |
| d) ostatné výnosy | 661- tržby z predaja cenných papierov | 588,00 |
| e) výnosy z transférov | 693 - výnosy z bežných transferov | 506,86 |
| SPOLU | | 70 025,23 |

NÁKLADY – POPIS A VÝŠKA VÝZNAMNÝCH POLOŽIEK V €

| Druh nákladov | Popis (číslo účtu a názov) | Suma |
|---|---------------------------------------|-------------|
| a) spotrebované nákupy | 501- spotreba materiálu | 9 838,84 |
| | 502 - spotreba energie | 9 838,84 |
| | 511 – opravy a udržiavanie | 2 050,31 |
| b) služby | 512 - cestovné | 0 |
| | 513 - náklady na reprezentáciu | 1 828,20 |
| | 518 - ostatné služby | 13 861,43 |
| c) osobné náklady | 521 - mzdové náklady | 18 683,28 |
| | 524 – zákonné sociálne náklady | 6 466,05 |
| | 525 – ostatné sociálne náklady | 15,86 |
| | 527 – zákonné sociálne náklady | 1 008,03 |
| | 528 – ostatné dane a poplatky | 117 ,38 |
| d) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 545 – ostatné pokuty a penále | 0 |
| | 548 – ostatné činnosti | 480,00 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 551 – odpisy DNM a DHM | 2 432,60 |
| | 552 – tvorba zákonných rezerv | 0 |
| | 557 – tvorba zákonných a ostat.rezerv | 0 |
| f) finančné náklady | 568 – ostatné finančné náklady | 221,40 |

| | | |
|--|---|--------|
| g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 585 – náklady na transfery z rozpočtu obce ostatným subjektom verejnej správy | 518,57 |
| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6 | Náklady voči audítorm ,overenie účtovnej závierky | 480,00 |

8. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2018 |
|-------------------------------|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 70 792,90 |
| Bežné výdavky spolu | 61 959,03 |
| Bežný rozpočet | 8 833,87 |
| Kapitálové príjmy | 0 |
| Kapitálové výdavky | 8 077,18 |
| Kapitálový rozpočet | -8 077,18 |
| Prebytok rozpočtu | 756,69 |
| Príjmy z finančných operácií | 8 077,18 |
| Výdavky z finančných operácií | 0 |
| Hospodárenie obce | 756,69 |

Výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok rozpočtu obce vo výške 756,69 €, 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 v rozpočtovom roku 2018.

Zostatok finančných prostriedkov v sume 7 500,- € navrhujeme previesť do rezervného fondu.

9. Návrh uznesenia Obecného zastupiteľstva v Bočiar

UZNESENIE Č: 3/2/2019 ZO DŇA : 29.05.2019

Obecné zastupiteľstvo v Bočiar:

A. Berie na vedomie

Stanovisko hlavného kontrolóra obce Ing. Juraja Moseja k Záverečnému účtu obce Bočiar za rok 2018.

B. Schvaľuje

1. Záverečný účet obce za rok 2018 a celoročné hospodárenie bez výhrad.
2. Prevod finančných prostriedkov z roku 2018 v sume 7 500,00 € do rezervného fondu.
3. Použitie finančných prostriedkov v sume 5 000 € z rezervného fondu na kapitálové výdavky pre rok 2019.