

## Obec Košarovce



### Závěrečný účet obce za rok 2018

Určené: OZ v Košarovciach

Predkladá: Peter Čokota, starosta obce

Vypracovala: Helena Hol'ková

Návrh na uznesenie:

OZ v Košarovciach schvaľuje:

- a) Celoročné hospodárenie za rok 2018 bez výhrad
- b) Použitie prebytku rozpočtu takto:
  - 100 % , t.j. 13 566,04 € prídela do rezervného fondu

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Košarovciach dňa 21.06.2019, uznesením č. **1/6-2019**

#### **Závěrečný účet:**

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.06.2019

Košarovce, 21.06.2019

Peter Čokota  
starosta obce

## Závěrečný účet obce za rok 2018

### OBSAH:

1. Údaje o plnění rozpočtu v členění podle § 10 od. 3 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlech v súlade s rozpočtovou klasifikáciou územnej samosprávy
  - 1.1. Zostavovanie rozpočtu obce za rok 2018
  - 1.2. Vnútorne členenie rozpočtu
  - 1.3. Rozpočtové hospodárenie
2. Bilancia aktív a pasív
  - 2.1. Pasíva
  - 2.2. Aktíva
3. Prehľad o stave a vývoji dlhu
4. Príspevkové organizácie
5. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
6. Podnikateľská činnosť

1. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 od. 3 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v súlade s rozpočtovou klasifikáciou územnej samosprávy

1.1. Zostavovanie rozpočtu obce na rok 2018

- a) Rozpočet obce na rok 2018 bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva č. 23/2017 na zasadnutí dňa 12.12.2017. Pred jeho schválením bol zverejnený 15 dní na úradnej tabuli a web stránke obce.
- b) Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný.
- c) V priebehu rozpočtového roka boli v zmysle § 14 ods. 1., a 2., Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, vykonané zmeny rozpočtu a to:
  - Zmeny v dôsledku poskytnutie vyššieho objemu účelovo určených peňažných prostriedkov zo štátneho rozpočtu ( obecnému zastupiteľstvu bola táto zmena daná na vedomie).
  - Povolené prekročenie a viazanie príjmov ( vyšší ako rozpočtovaný objem podielových daní, dobropisy), ktoré bolo schválené obecným zastupiteľstvom.

1.2. Vnútorne členenie rozpočtu

| <b>Položka</b>              | <b>Schválený rozpočet</b> | <b>Zmena +,-</b> | <b>Rozpočet po zmenách</b> |
|-----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
| Bežné príjmy                | 522 499                   | + 219 171,86     | 741 670,86                 |
| Kapitálové príjmy           | 366 880                   | - 366 880        | 0                          |
| Príjmové finančné operácie  | 14 382,89                 | + 1857,78        | 16 240,67                  |
| Príjmy spolu                | 903 761,89                | - 145 850,36     | 775 911,53                 |
| Bežné výdavky               | 156 550                   | + 45862,99       | 202 412,99                 |
| Kapitálové výdavky          | 11 700                    | + 1332           | 13 032                     |
| Výdavkové finančné operácie | 366 880                   | - 359 424        | 7 454,97                   |
| Výdavky spolu               | 535 130                   | - 228 320,49     | 306 809,51                 |

1.3. Rozpočtové hospodárenie

1.3.1. Príjmová časť rozpočtu

**a) Bežné príjmy**

| <b>Položka</b>                          | <b>Upravený rozpočet</b> | <b>Skutočnosť</b> | <b>Rozdiel</b> |
|---|--------------------------|-------------------|----------------|
| Výnos dane z príjmov                    | 232 916,51               | 232 916,51        | 0              |
| Daň z nehnuteľnosti                     | 8 955,48                 | 8 743,21          | 212,27         |
| Poplatok za TKO a psa                   | 3 367,50                 | 3 367,50          | 0              |
| Príjmy z nájmu a VVS                    | 20 647,44                | 20 058,62         | 588,82         |
| Administratívne poplatky OcÚ            | 2 668,35                 | 2508,35           | 160            |
| Poplatky ŠJ, MŠ a ŠkD                   | 12 598,50                | 12 598,50         | 0              |
| Nedaňové príjmy OcÚ                     | 2072,74                  | 2072,74           | 0              |
| Transfery na prenesený výkon št. správy | 331 908,38               | 324 850,38        | 7 058          |
| Transfery OcÚ                           | 3 221,61                 | 3 221,61          | 0              |
| Transfer VÚC                            | 1050                     | 1050              | 0              |
| Transfery životné prostredie            | 59,52 €                  | 59, 52            | 0              |
| Transfer §50j                           | 24 220,41                | 24 220,41         | 0              |
| Transfer zo štátneho účelového fondu    | 83 608,52                | 83 608,52         | 0              |
| Transfer pre OcÚ – kuchynka             | 12 060                   | 12 060            | 0              |
| Granty – dary                           | 900                      | 900               | 0              |
| Transfer – deti hmotná núdza            | 1 415,90                 | 1 415,90          | 0              |
| SPOLU                                   | 741 670,86               | 733 651,77        | 8 019,09       |
| Finančné operácie                       | 16 240,67                | 14 382,89         | 1 857,78       |
| SPOLU                                   | 757 111,53               | 748 034,66        | 9 876,87       |

Vyššie transfery na prenesený výkon štátnej správy boli v plnom rozsahu premietnuté do rozpočtu rozpočtovými opatreniami a odchýlky preto nemohli vzniknúť.

Najvyššie prekročenie príjmov bolo u podielových daní.

Podrobnejšie členenie je uvedené vo výkaze Fin. 1-12 za rok 2018.

b) Kapitálové príjmy za rok 2018 neboli rozpočtované ani sa nedosiahli.

c) Príjmové finančné operácie predstavoval zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka, ktorý vznikol ako prebytok rozpočtu za rok 2017 v sume 1 857,78 €, ktoré sa v roku 2018 nevyčerпали.

Upravený rozpočet: 757 911,53 €

Skutočnosť: 748 034,66 €

### 1.3.2. Výdavková časť rozpočtu podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie (COFOG)

#### a) Bežné výdavky

| <b>Oddiel</b>                       | <b>Upravený rozpočet</b> | <b>Skutočnosť</b> | <b>Rozdiel</b> |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------|
| 01 Všeobecné verejné služby         | 111 908,31               | 109 997,81        | 1 910,50       |
| 02 Obrana                           |                          |                   |                |
| 03 Verejný poriadok a bezpečnosť    | 1 451,96                 | 1 311,92          | 140,04         |
| 04 všeobecná pracovná oblasť        | 30 383,56                | 29 284,06         | 1 099,50       |
| 05 ochrana ŽP                       | 5 274,36                 | 4 731,97          | 542,39         |
| 06 rozvoj obcí                      | 44 488,09                | 43 033,70         | 1 454,39       |
| 07 Zdravotníctvo                    |                          |                   |                |
| 08 kultúrne služby                  | 7 177,70                 | 6 259,36          | 918,34         |
| 09 Vzdelávanie                      | 100                      | 0                 | 100            |
| 1070 Sociálna pomoc v hmotnej núdzi | 1 629,01                 | 1 629,01          | 0              |
| Bežné výdavky spolu                 | 202 412,99               | 196 247,83        | 6 165,16       |

b) Kapitálové výdavky

| <b>Oddiel</b>                       | <b>Upravený rozpočet</b> | <b>Skutočnosť</b> | <b>Rozdiel</b> |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------|
| 01 Všeobecné verejné služby         |                          |                   |                |
| 02 Obrana                           |                          |                   |                |
| 03 Verejný poriadok a bezpečnosť    |                          |                   |                |
| 04 všeobecná pracovná oblasť        |                          |                   |                |
| 05 ochrana ŽP                       |                          |                   |                |
| 06 rozvoj obci                      | 96 940,52                | 96 940,52         | 0              |
| 061 rozvoj bývania                  | 7 456                    | 7 454,97          | 1,03           |
| 08 kultúrne služby                  |                          |                   |                |
| 09 Vzdelávanie                      |                          |                   |                |
| 1070 Sociálna pomoc v hmotnej núdzi |                          |                   |                |
| <b>SPOLU</b>                        | <b>104 396,52</b>        | <b>104 395,46</b> | <b>1,03</b>    |

c) Výdavkové finančné operácie neboli.

1.3.3. Výsledok rozpočtového hospodárenia

| <b>Druh</b>       | <b>Príjmy</b>     | <b>Výdavky</b>    | <b>Rozdiel</b>   |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Bežné príjmy      | 733 651,77        | 630 073,13        | 103 578,64       |
| Kapitálové príjmy | 0                 | 96 940,52         | - 96 940,52      |
| <b>SPOLU</b>      | <b>733 651,77</b> | <b>727 013,65</b> | <b>6 638,12</b>  |
| FO                | 14 382,89         | 7 454,97          | 6 927,85         |
| <b>Celkom</b>     | <b>748 034,66</b> | <b>734 468,62</b> | <b>13 566,04</b> |

Prebytok v sume 22274,24 € 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu – 13 566,04 €

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 8708,20 €, navrhujeme použiť na:

- dopravné žiakov v oblasti školstva – 371,08 €
- sociálny fond – 228 €
- depozit byty 12 b.j. – 3564,84 €
- fond údržby a opráv – 2686,50€
- rezervný fond rok 2017 – nevyčerpaný - 1857,78 €
- spolu finančné prostriedky vylúčené z použitia rezervného fondu 8708,20 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 13 566,04 €.

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.

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu o úvere na výstavbu nájomných bytov vo výške 366 880 €. Mesačná splátka úveru je vo výške 927,68 €. Stav úveru k 31.12.2018 je 358 309,27 €.

## **2. Bilancia aktív a pasív**

### **2.1. Aktíva**

| <b>Názov</b>      | <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>Rozdiel</b> |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Neobežný majetok  | 894 153,04               | 961 755,77               |                |
| Obežný majetok    | 295 868,46               | 282 843,88               |                |
| Časové rozlíšenie | 0                        | 0                        |                |
| Majetok spolu     | 1 190 021,50             | 1 244 599,65             |                |

### **2.2 Pasíva**

| <b>Názov</b>      | <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>Rozdiel</b> |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Vlastné ímanie    | 596 398,76               | 674 961,21               |                |
| Závazky           | 380 165,93               | 362 449,85               |                |
| Časové rozlíšenie | 213 456,84               | 207 188,59               |                |
| Majetok spolu     | 1 190 021,50             | 1 244 599,65             |                |

Na strane aktív sa zvýšila hodnota u stavieb – rekonštrukcia miestnych komunikácií a klubového domu. Celkovo sa hodnota zvýšila prepočtom predpisov u stavieb v dôsledku zvýšenia ich predpokladanej životnosti. U všetkých ukazovateľoch ide o pozitívny vývoj. Štruktúra pasív je priaznivá, záväzkami sú len záväzky zo sociálneho fondu.

### 3. Prehľad o stave a vývoji dlhu.

Obec nemá žiadne návratné zdroje financovania.

### 4. Príspevkové organizácie

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

### 5. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

| <b>Príjemca dotácie</b> | <b>Poskytnutá dotácia v eurách</b> | <b>Použitá suma</b> | <b>Rozdiel</b> |
|-------------------------|------------------------------------|---------------------|----------------|
| Príspevok TJ            | 443                                | 443                 | 0              |
| Stolný tenis            | 700                                | 700                 | 0              |
| ZMM                     | 150                                | 150                 | 0              |
| Únia žien               | 400                                | 400                 | 0              |
| Spevácka skupina        | 400                                | 397,02              | 2,98           |
| Červený kríž            | 400                                | 400                 | 0              |
| Príspevok Cirkvi        | 1200                               | 1200                | 0              |

### 6. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť