

**Závěrečný účet Obce
OLŠAVKA
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Jozef Klešč – starosta obce Olšavka

Spracoval: Iveta Kožárová

V Olšavke dňa 31. 05. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24. 6. 2019, uznesením č. 19/2019

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. 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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
10. Návrh uznesenie

Záverečný 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.12.2017 Uznesením č. 46/2017

Rozpočet bol zmenený trikrát:

Rozpočet obce k 31.12.2018

- prvá zmena schválená dňa 16. 06. 2018 uznesením č. 62/2018
- druhá zmena schválená dňa 19. 11. 2018 uznesením č. 85/2018
- tretia zmena schválená dňa 28. 12. 2018 uznesením č. 12/2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	47 630	76 445,23
z toho :		
Bežné príjmy	47 630	58 983,19
Kapitálové príjmy	0	5 000,00
Finančné príjmy	0	12 462,04
Výdavky celkom	47 630	70 031,74
z toho :		
Bežné výdavky	47 630	54 017,22
Kapitálové výdavky	0	16 014,52
Finančné výdavky	0	0,00
Rozpočet obce	0	6 413,49

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
76 445,23	74 382,47	97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 76 445,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 74 382,47 EUR, čo predstavuje97.....% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
58 983,19	56 920,43	97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 58 983,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 56 920,43 EUR, čo predstavuje97.....% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
47 921,44	47 118,89	98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 42 794,65 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 42 794,65 EUR, čo predstavuje plnenie na100..... %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 475,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 672,70 EUR, čo je 67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 925,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 747,45 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 238,68 EUR, z toho daň z pozemkov vo výške 91,41 a zo stavieb 147,27 €.

Daň za psa – príjem k 31. 12. 2018 = 224,00 € a pohľadávka je vo výške 35,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - príjem 2 427,54 € a pohľadávka vo výške 205,17 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 823,50	3 563,29	73

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

V roku 2018 Obec nemala žiadne príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku.

Cintorínske poplatky boli vo výške 92,00 € a zálohy za odber pitnej vody, ktoré boli vykonávané prostredníctvom SIPO vo výške 3 870,04 €. Pri celkovom zúčtovaní za spotrebu pitnej vody vykazujeme preplatok voči obyvateľstvu vo výške 306,09 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 320,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 316,52 EUR, čo je 98% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
987,65	987,65	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 987,65 EUR, bol skutočný príjem vo výške 987,65 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov 746,33 €, z vratiek – voľby vo výške 241,32 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 250,60 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 250,60 EUR, čo predstavuje ..100...% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Košice, odbor starostlivosti o ŽP	18,00	Ochrana prírody a krajiny, vodná správa, ochrana ovzdušia, ochrana pred povodňami
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	64,02	Register obyvateľstva
Ministerstvo dopravy	215,34	Úsek stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy	8,38	Úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	18,00	register adries
Ministerstvo financií SR	4 400	Modernizácia a oprava verejného osvetlenia

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

2. Kapitálové príjmy:

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

V roku 2018 obec nerozpočtovala žiadne kapitálové príjmy.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
	0	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
17 462,04	17 462,04	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 17 462,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 462,04 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením Obecného zastupiteľstva č. 62/2018 zo dňa 16. 06. 2018 bolo schválené použitie z rezervného fondu v celkovej výške 2 880,00 EUR na kapitálové výdavky. Rezervný fond bol použitý na nákup traktorovej kosačky vo výške 2 880,00 EUR. Uznesením č. 63/2018 zo dňa 16.06.2018 bol prebytok hospodárenia z roku 2017 použitý na tvorbu rezervného fondu v celkovej výške 5 660,00 EUR. Uznesením č. 77/2018 zo dňa 31. 7. 2018 bolo schválené použitie z rezervného fondu vo výške 4 000,00 EUR na spoluúčasť a účasť financovania projektov ako kamerový systém obce, modernizácia verejného osvetlenia obce a zhotovenie bleskozvodu na Obecnom úrade. Rezervný fond bol použitý 2 119,48 EUR zhotovenie bleskozvodu. Na kamerový systém obce boli použité kapitálové prostriedky z predchádzajúceho roka vo výške 5 000,00 EUR a 1 203,36 EUR spolufinancovanie obcou. Na osadenie dopravného značenia v obci bolo použitých 598,24 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
70 031,74	59 240,11	85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 70 031,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 59 240,11 EUR, čo predstavuje 85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
54 017,22	43 225,59	80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 54 017,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 43 225,59 EUR, čo predstavuje 80% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 13 901,48 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 13 629,53 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ ,stavebného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 5 438,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 438,05 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 34 677,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 24 158,01 EUR, čo je 69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 622,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 464,98 EUR, čo predstavuje 74 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
16 014,52	16 014,52	100%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 16 014,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16 014,52 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kameraný systém obce Oľšavka

Z rozpočtovaných 6 016,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6 016,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Modernizácia verejného osvetlenia obce Oľšavka

Z rozpočtovaných 4 998,24 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4 998,24 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

c) Kosiaci traktor

Z rozpočtovaných 2 880,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 880,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

d) Bleskozvod obecného úradu

Z rozpočtovaných 2 119,48 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 119,48 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	56 920,43
z toho : bežné príjmy obce	56 920,43
Bežné výdavky spolu	43 225,59
z toho : bežné výdavky obce	43 225,59
Bežný rozpočet	13 694,84
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	16 014,52
z toho : kapitálové výdavky obce	16 014,52
Kapitálový rozpočet	-16 014,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 319,68
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 319,68
Príjmy z finančných operácií	17 462,04
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	17 462,04
PRÍJMY SPOLU	74 382,47
VÝDAVKY SPOLU	59 240,11
Hospodárenie obce	15 142,36
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	15 142,36

Prebytok rozpočtu v sume 15 142,36 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu** rezervného fondu vo výške **15 142,36 EUR /rok 2018**.

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	12 318,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 660,96
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- úrok banky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	6 801,08
- uznesenie č.34 zo dňa 28.06.2016 - nákup veľkoobjemového kontajnera na komunálny odpad	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky –poplatky banke	6,78
KZ k 31.12.2018	11 171,47

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	32,07
Prírastky - povinný prídelenie - %	8,39
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	3,51
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	36,95

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
Majetok spolu	407 817,02	389 964,92
Neobežný majetok spolu	383 323,98	368 189,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	355 175,53	340 041,28
Dlhodobý finančný majetok	28 148,45	28 148,45
Obežný majetok spolu	24 199,64	21 480,40
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	985,72	710,59
Finančné účty	23 075,92	20 631,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	138	138
Časové rozlíšenie	293,40	294,79

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	407 817,02	389 964,92
Vlastné imanie	107 072,53	108 841,18
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	107 072,53	108 841,18
Záväzky	7 816,88	3 558,85
z toho :		
Rezervy	300,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 000,00	0

Dlhodobé záväzky	32,07	36,95
Krátkodobé záväzky	2 484,81	3 221,90
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	292 927,61	277 564,89

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	834,38	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	1 248,33	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0,00	EUR
- ostatné	376,55	EUR

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

Obec v roku 2018+ neposkytla žiadne dotácie podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na prefinancovanie aktivít projektu „Vypracovanie stratégie miestneho rozvoja! - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -		Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	R (stí.

9. 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 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

Obec nemá žiadne rozpočtové a príspevkové organizácie a ani založené 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 -
OÚ Košice	Ochrana prírody a krajiny, vodná správa, ochrana ovzdušia, ochrana pred povodňami – bežné výdavky	18,00	18,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby – bežné výdavky	526,86	424,95	101,91
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva bežné výdavky	64,02	64,02	0
Ministerstvo dopravy	Úsek stavebného poriadku – bežné – bežné výdavky	215,34	215,34	0
Ministerstvo dopravy	Úsek dopravy – bežné výdavky	8,38	8,38	0
Ministerstvo vnútra	Register adries	18,00	18,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nevykonávala žiadne finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.

Vypracovala:
Iveta Kožárová

Predkladá:
Jozef Klešč – starosta obce

V Oľšavke dňa 12. 05. 2019

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko k záverečnému účtu 2018 hlavného kontrolóra za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 3970,89 EUR.