



# **Závěrečný účet Obce Slivník a rozpočtové hospodárenie za rok 2018**

Predkladá: **Ing. Ján Michalko, starosta obce**

Spracoval: *M. Topolčányiová*

*V Slivníku, dňa 23. 04. 2019*

Návrh *Závěrečného účtu* vyvesený na úradnej tabuli dňa **25. 04. 2019**

*Závěrečný účet* schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

### **OBSAH:**

1. *Rozpočet obce na rok 2018*
2. *Plnenia príjmov za rok 2018*
3. *Čerpania výdavkov za rok 2018*
4. *Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018*
5. *Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu*
6. *Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:*
  - a) *zriadeným a založeným právnickým osobám*
  - b) *štátnemu rozpočtu*
  - c) *štátnym fondom*
  - d) *rozpočtom VÚC*
7. *Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.*
8. *Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2018*
9. *Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2018*

## 1. Rozpočet obce na rok 2018

Finančné hospodárenie obce SLIVNÍK sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva zo dňa **08. 12. 2017**.

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu:

- *prvá zmena* schválená dňa **30. 06. 2018**
- *druhá zmena* schválená dňa **03. 08. 2018**
- *tretia zmena* schválená dňa **28. 11. 2018**
- *štvrtá zmena* schválená dňa **28. 12. 2018**
- *piata zmena* schválená dňa **28. 12. 2018**

	Schválený rozpočet 2018 /v €/	Upravený rozpočet 2018 /v €/
<b>Bežný rozpočet</b>		
<b>Príjmy</b>	290.088,-	314.885,-
<b>Výdavky</b>	259.155,-	287.591,-
<b>Kapitálový rozpočet</b>		
<b>Príjmy</b>	0,-	81.150,-
<b>Výdavky</b>	18.933,-	156.075,-
<b>Finančné operácie</b>		
<b>Príjmy</b>	0,-	59.690,-
<b>Výdavky</b>	12.000,-	12.000,-

Po poslednej zmene rozpočet obce bol:

### Rozpočet celkove:

HODNOTY:	v €
Príjmy celkove	455.725,-
Výdavky celkove	455.666,-

### Bežný rozpočet:

HODNOTY:	v €
Bežné príjmy celkove	314.885,-
Bežné výdavky celkove	287.591,-
Hospodárenie obce: <u>prebytok rozpočtu</u> – schodok rozpočtu	<b>+27.294,-</b>

### Kapitálový rozpočet:

<b>HODNOTY:</b>	<b>v €</b>
Kapitálové príjmy celkove	81.150,-
Kapitálové výdavky celkove	156.075,-
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – <b><u>schodok rozpočtu</u></b>	<b>-74.925,-</b>

### Finančné operácie:

<b>HODNOTY:</b>	<b>v €</b>
Príjmové finančné operácie celkove	59.690,-
Výdavkové finančné operácie celkove	12.000,-
Hospodárenie obce: <b><u>prebytok rozpočtu</u></b> – schodok rozpočtu	<b>+47.690,-</b>

## **2. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV**

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu:

	<b>Rozpočet príjmov celkove /v €/</b>	<b>Skutočnosť naplnenia príjmov celkove /v €/</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné príjmy</b>	314.885,-	311.243,05	98,84
<b>Kapitálové príjmy</b>	81.150,-	81.120,-	99,96

### **2.1 Bežné príjmy**

Príjmy bežného rozpočtu, tzv. vlastné, predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a príjmami z prenájmu.

Čerpanie bežných príjmov:

	<b>Rozpočet /v €/</b>	<b>Skutočnosť /v €/</b>	<b>% plnenia</b>
<i>Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve</i>	225.375,-	225.375,60	101,99
<b>Daňové príjmy:</b>			
<i>Daň z pozemkov</i>	18.000,-	13.521,49	75,12
<i>Daň zo stavieb</i>	5.000,-	5.996,96	119,94
<i>Daň z bytov</i>	10,-	14,64	88,33

<i>Daň za psa</i>	600,-	530,-	103
<i>Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady</i>	8.100,-	6.907,-	85,27
<i>Daň za dobývací priestor</i>	0,-	0,-	
<b>Ostatné:</b>			
<i>Dividendy</i>	2.000,-	2.057,60	102,88
<i>Príjmy z prenajatých pozemkov</i>	1.000,-	833,19	83,32
<i>Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov</i>	250,-	503,17	201,27
<i>Ostatné poplatky</i>	700,-	583,15	83,31
<i>Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb</i>	2.200,-	1.453,77	66,05
<i>Poplatky a platby za jasle, materské a školské družiny</i>	500,-	582,60	116,52
<i>Za školy a školské zariadenia</i>	5.000,-	4.789,89	95,80
<i>Vrátky</i>	1.300,-	1.509,07	116,08
<i>Tuzemské bežné granty a transfery</i>	1.850,-	3.788,14	204,76
<i>Granty -požiarna ochrana</i>	3.000,-	3.000,-	100
<i>Dotácia na prenesený výkon - ZŠ</i>	40.000,-	39.776,78	99,44
<i>Pokuty</i>	0,-	20,-	

## **2.2 Kapitálové príjmy**

	<b>Rozpočet</b> /v €/	<b>Skutočnosť</b> /v €/	<b>% plnenia</b>
<i>Dotácie – zo štátneho rozpočtu</i>	69.150,-	69.150,-	100,00
<i>Dotácia z environmentálneho fondu</i>	12.000,-	11.970,-	99,75

### 3. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu:

	<b>Rozpočet výdavkov celkove</b> /v €/	<b>Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove</b> /v €/	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné výdavky</b>	287.591,-	283.901,91	98,72
<b>Kapitálové výdavky</b>	156.075,-	74.960,07	48,03

#### 3. Bežné výdavky

##### 3.1 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:

	<b>Rozpočet</b> /v €/	<b>Skutočnosť</b> /v €/	<b>% čerpania</b>
<b>Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania</b> <i>Rozpočtová kategória 610</i>	135.719,-	133.772,16	98,57
<b>Poistné a príspevky do poisťovní</b> <i>Rozpočtová kategória 620</i>	46.975,-	46.363,72	98,70
<b>Tovary a služby</b> <i>Rozpočtová kategória 630</i>	93.625,-	92.433,53	98,73
<b>Bežné transfery</b> <i>Rozpočtová kategória 640</i>	11.172,-	11.237,57	100,59
<b>Úroky</b> <i>Rozpočtová kategória 650</i>	100,-	94,93	94,93

##### 3.2 Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	<b>Rozpočet</b> /v €/	<b>Skutočnosť</b> /v €/	<b>% čerpania</b>
<b>Všeobecné verejné služby, v tom:</b>			
Správa obce /0111/	130.928,-	130.127,91	99,39
<b>Finančná oblasť</b> /0112/	817,-	805,88	98,64
<b>Všeobecné</b>	590,-	579,10	98,15

<b>verejné služby</b> <i>/0160/</i>			
<b>Ochrana pred požiarmi</b> <i>/0320/</i>	3.360,-	3.360,-	100
<b>Doprava</b> <i>/0451/</i>	1.158,-	1.157,74	99,98
<b>Ochrana životného prostredia, v tom:</b>			
Nakladanie s odpadmi <i>/0510/</i>	9.615,-	9.064,11	94,27
Ochrana prírody a krajiny <i>/0540/</i>	1.126,-	1.052,65	93,49
<b>Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:</b>			
Rozvoj obcí <i>/0620/</i>	9.922,-	9.707,52	97,84
Verejné Osvetlenie <i>/0640/</i>	3.340,-	3.340,11	100,003
<b>Šport</b> <i>/0810/</i>	4.900,-	4.896,08	99,92
<b>Kultúrne služby</b> <i>/0820/</i>	7.460,-	7.425,93	99,54
<b>Školstvo, v tom:</b>			
Školstvo – MŠ <i>/09111/</i>	61.202,-	59.969,95	97,99
Školstvo – ZŠ <i>/09211/</i>	47.950,-	47.391,04	98,83
Potraviny – školská jedáleň <i>/09601/</i>	5.000,-	4.789,89	95,80
Vedľ. služby v rámci nižšieho sekundár. vzdel. <i>/09603/</i>	223,-	234,-	104,93

### **3.3 Kapitálové výdavky**

*Čerpanie kapitálových výdavkov:*

	<b>Rozpočet</b> <i>/v €/</i>	<b>Skutočnosť</b> <i>/v €/</i>	<b>% čerpania</b>
<b>Obstarávanie kapitálových aktív</b>	156.075,-	74.960,07	48,03

## Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

### 3.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív:

Opísať kapitálový rozpočet	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
<i>Detské ihrisko</i>	14.500,-	13.909,-	95,92
<i>Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice</i>	30.000,-	12.351,17	41,17
<i>Vybavenie KD elektrospotrebičmi</i>	10.180,-	10.178,28	99,98
<i>Kamerový systém - rozšírenie</i>	13.800,-	13.796,12	99,97
<i>Ramenný mulčovač</i>	12.600,-	12.600,-	100
<i>Rekonštrukcia chodníka</i>	1.176,-	1.176,27	100
<i>Rekonštrukcia kultúrneho domu</i>	20.000,-	0	
<i>Rekonštrukcia ústredného vykurovania KD</i>	10.069,-	10.069,23	100
<i>Projektová dokumentácia</i>	880,-	880,-	100
<i>Rekonštrukcia priekopy</i>	42.870,-	0	

## Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

### Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% plnenia
<b>Rozvoj obcí</b>	156.075,-	74.960,07	48,03
<b>Kultúrne služby</b>	0,-	0,-	

## 4. Výsledok hospodárenia

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	311 243,05
Bežné výdavky spolu	283 901,91
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+27 341,14</b>



Kapitálové príjmy spolu	81 120,-
Kapitálové výdavky spolu	74 960,07
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>+6 159,93</b>
Prebytok <i>bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<b>+33 501,07</b>
<i>Vylúčenie z prebytku - dotácie</i>	-37 672,51
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-4 171,44</b>
Príjmy z finančných operácií	16 816,59
Výdavky z finančných operácií	12 000,-
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+4 816,59</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>409 179,64</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>370 861,98</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>38 314,66</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-37 672,51
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>645,15</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **33 501,70 €** 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 v sume **37 672,51 €** a zvýšený o rozdiel finančných operácií vo výške **4 816,59 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **645,15 €**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky na rekonštrukciu, požiarnej zbrojnice poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 17 648,83 €,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky na rekonštrukciu, kultúrneho domu poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 20 000,- €,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na rodinné prídavky vo výške 23,68 €.

ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

## **5. Hospodárenie fondov**

V roku 2018 obec Slivník tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy:

Názov fondu	PS k 01. 01.2018 /v €/	Tvorba /v €/	Čerpanie /v €/	KS k 31. 12. 2018 /v €/
SF	6.165,84	1.129,41	2.283,35	5.011,90
RF	0	6.047,34	5.816,59	230,75

Vysvetlivky: SF = sociálny fond, RF = rezervný fond  
PS = počiatočný stav, KS = konečný stav

## **6. Finančné usporiadanie vzťahov**

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma /v €/	Účel
1.	Obvodný úrad Trebišov	66,22	Na skladníka CO
2.	Krajský školský úrad Košice	39.474,-	Dotácia pre ZŠ
3.	Krajský školský úrad Košice	1.542,-	Dotácia pre predškolákov
4.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	17,-	Príspevok na učebnice – Základná škola
5.	Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o životné prostredie	61,-	Ochrana prírody a krajiny, štátnej vodnej správy, ochrany pred povodňami, ochrany ovzdušia
6.	Krajský školský úrad Košice	563,-	Dotácia na vzdelávacie poukazy
7.	ÚPSVaR, Trebišov	593,73	Dotácia na AČ
8.	Ministerstvo vnútra SR	252,78	Hlásenie pobytu občanov
		50,-	Register adries
9.	Ministerstvo vnútra SR	571,51	Voľby do orgánov samosprávy obcí /Komunálne voľby/
10.	ÚPSVaR Trebišov	23,68	Rodinné prídavky
11.	Ministerstvo financií SR	20.000,-	Rekonštrukcia KD
12.	Ministerstvo vnútra SR	30.000,-	Hasičská zbrojnica – rekonštrukcia a prístavba
13.	Úrad vlády SR	10.000,-	Vybavenie KD elektrospotrebičmi
14.	Environmentálny fond	11.970,-	Ramenný mulčovač
15.	Úrad vlády SR	9.500,-	Detské ihrisko
16.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,-	Požiarna ochrana
<b>SPOLU:</b>		<b>127 684,92</b>	<b>X</b>

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

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie grantu, transferu</b>	<b>Suma poskytnutých prostriedkov v r. 2018 /v €/</b>	<b>Suma použitých prostriedkov v roku 2018 /v €/</b>	<b>Rozdiel /v €/</b>
Obvodný úrad Trebišov	Na skladníka CO	66,22	66,22	0,-
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľov	252,78	252,78	0,-
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	571,51	571,51	0,-
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na Register adries	50,-	50,-	0,-
Krajský školský úrad Košice	Dotácia pre ZŠ	39.474,-	39.474,-	0,-
Krajský školský úrad Košice	Dotácia pre predškolákov	1.542,-	1-542,-	0,-
Krajský školský úrad Košice	Dotácia na vzdelávacie poukazy	563,-	563,-	0,-
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Príspevok na učebnice – Základná škola	17,-	17,-	0,-
Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o živ. prostredie	Dotácia na životné prostredie	61,-	61,-	0,-
ÚPSVaR	Dotácia na AČ	593,73	593,73	0,-
ÚPSVaR Trebišov	Rodinné prídavky	23,68	0	23,68
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia KD	20.000,-	0	20000,-
Ministerstvo vnútra SR	Hasičská zbrojnica-rekonštrukcia a prístavba	30.000,-	12.351,17	17.648,83
Úrad vlády SR	Vybavenie KD elektrospotrebičmi	10.000,-	10.000,-	0
Environmentálny fond	Ramenný mulčovač	11.970,-	11.970,-	0
Úrad vlády SR	Detské ihrisko pri ZŠ a MŠ	9.500,-	9.500,-	0

**b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Názov	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018 /v €/	Suma použitých prostriedkov v roku 2018 /v €/	Rozdiel /v €/
Environmentálny fond	Ramenný mulčovač	11.970,-	11.970,-	0,-

**c) Finančné usporiadanie voči VÚC**

Názov	Suma poskytnutých prostriedkov roku 2018	Suma použitých prostriedkov roku 2018	Rozdiel
VÚC Košice	0,-	0,-	0,-

**7. Finančné usporiadanie voči právnickým****a fyzickým osobám**

Obec v roku 2018 poskytla dotácie na území obce nasledovne:

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018 /v €/	Suma použitých prostriedkov v roku 2018 /v €/	Rozdiel /v €/
FS Slivničan	4.900,-	4.896,08	99,92
OŠK Slivník	3.901,-	3901,91	100,02

Obec v roku 2018 prijala dotácie

Názov	Suma poskytnutých prostriedkov roku 2018	Suma použitých prostriedkov roku 2018	Rozdiel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,-	3.000,-	0,-

## 8. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

**Aktíva, t. j. majetok spolu** podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2018 predstavujú sumu **1.848.124,- €**.

**Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky** podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2018 predstavujú sumu **1.848.124,- €**.

### Členenie aktív:

<b>Aktíva - názov</b>	<b>Konečný stav k 31. 12. 2017</b>	<b>Konečný stav k 31. 12. 2018</b>
<b>S P O L U M A J E T O K</b>	<b>1.825.434,05</b>	<b>1.848.124,-</b>
<i>Neobežný majetok, v tom:</i>	<i>1.800.713,56</i>	<i>1.803.425,22</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	9.442,10	6.830,40
Dlhodobý hmotný majetok	1.620.542,10	1.625.865,46
Dlhodobý finančný majetok	170.729,36	170.729,36
<i>Obežný majetok, v tom:</i>	<i>24.602,69</i>	<i>44.544,22</i>
Zásoby	68,40	0,-
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,-	0,-
Pohľadávky	2.826,77	1.476,66
Finančný majetok	21.707,52	43.067,56
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>117,80</i>	<i>154,56</i>

### Členenie pasív:

<b>Pasíva - názov</b>	<b>Konečný stav k 31. 12. 2017</b>	<b>Konečný stav k 31. 12. 2018</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>1.825.434,05</b>	<b>1.848.124,-</b>
<i>Vlastné imanie, v tom:</i>	<i>444.732,27</i>	<i>454.546,61</i>
Výsledok hospodárenia	444.732,27	454.546,61
<i>Záväzky, v tom:</i>	<i>86.263,04</i>	<i>96.981,14</i>
Rezervy	5.127,-	840,-
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	11.000,-	37.750,51
Dlhodobé záväzky	6.165,84	5.011,90
Krátkodobé záväzky	48.970,20	49.378,73
Bankové úvery a výpomoci	15.000,-	4.000,-
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>1.294.438,74</i>	<i>1.296.596,25</i>

## 9. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

*Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31. 12. 2018 (spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu – r. 2017):*

<b>Závazky</b>	<b>2017</b> /v €/	<b>2018</b> /v €/
<b><i>Závazky celkove, v tom:</i></b>	<b>86.263,04</b>	<b>96.981,14</b>
Rezervy	5.127,-	840,-
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	11.000,-	37.750,51
Dlhodobé záväzky	6.165,84	5.011,90
Krátkodobé záväzky	48.970,20	49.378,73
Bankové úvery a výpomoci	15.000,-	4.000,-
<b>Závazky</b>		
<b><i>Závazky celkove, v tom:</i></b>	<b>55.136,04</b>	<b>54.390,63</b>
Do lehoty splatnosti	20.666,51	33.844,37
Po lehote splatnosti	34.469,53	20.546,26

