



Obec Kostolany nad Hornádom

Košická ulica č. 34, 044 31 Kostolany nad Hornádom

**Závěrečný účet Obce
Kostolany nad Hornádom
za rok 2018**

Predkladá : Mgr. Anton Medvec, starosta obce

Spracoval: Zuzana Perunová

V Kostolanoch nad Hornádom, dňa 15.5.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.5.2019

Závěrečný účet schválený OZ uznesením č. 26/2019 zo dňa 26.6.2019

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 rezervného 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
 - e) Rozpočtom VÚC

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 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2017 uznesením č. 165/20167

Rozpočet bol zmenený 7-krát:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 OZ berie na vedomie dňa 24.4.2018 uznesením č. 176/A/2018
- Rozpočtové opatrenie č. 2 OZ schválené dňa 24.4.2018 uznesením č. 176/B/2018
- Rozpočtové opatrenie č. 3 OZ schválené dňa 26.6.2018 uznesením č. 188/2018
- Rozpočtové opatrenie č. 4 OZ berie na vedomie dňa 28.11.2018 uznesením č. 8/2018
- Rozpočtové opatrenie č. 5 OZ berie na vedomie dňa 28.11.2018 uznesením č. 9/2018
- Rozpočtové opatrenie č. 6 OZ schválené dňa 13.12.2018 uznesením č. 13/2018
- Rozpočtové opatrenie č. 7 OZ berie na vedomie dňa 13.12.2018 uznesením č. 14/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	737 984	640 680
z toho :		
Bežné príjmy	551 984	562 921
Kapitálové príjmy	2 000	50 400
Finančné operácie	184 000	27 359
		-
Výdavky celkom	737 984	606 258
z toho :		
Bežné výdavky	551 984	518 683
Kapitálové výdavky	112 000	27 575
Finančné výdavky	74 000	60 000
		-
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
640 680	657 676	102

1.) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
419 476	432 739	103

Textová časť - bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 362 676 eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 373 971 eur, čo predstavuje 103% plnenie.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 30 650 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 31 505 eur, čo predstavuje 103% plnenie. Z toho bol príjem dane z pozemkov v sume 11 758 eur, dane zo stavieb v sume 19 592 eur a dane z bytov 155 eur. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 1 850 eur.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 400 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 603 eur, čo predstavuje 114% plnenie.

d) Daň z užívania verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 250 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 226 eur, čo predstavuje 90% plnenie..

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 24 500 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 434 eur, čo predstavuje 103% plnenie.

2.) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
39 050	41 760	111

Textová časť - bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 300 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 544 eur, čo je 103% plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 2 645 eur, z prenajatých pozemkov v sume 70 eur a budov, priestorov a objektov v sume 4 829 eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 14 600 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 358 eur, čo predstavuje 119% plnenie.

c) Stravné v ŠJ

Z rozpočtovaných 10 500 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 012 eur, čo predstavuje 95% plnenie.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 6 650 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 846 eur, čo predstavuje 196% plnenie.

3.) Granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	91 907,00	Normatívny FP pre ZŠ
MV SR	1 820,00	Dotácia pre predškolákov
MV SR	1 165,00	Dotácia pre ZŠ-vzdelávacie poukazy
MV SR	23,00	Dotácia pre ZŠ-učebnice
MV SR	500,00	Dotácia pre ZŠ-deti zo SZP
MV SR	522,00	Komunálne voľby
MV SR	104,00	Starostlivosť o ŽP
MV SR	413,00	Dotácia REGOB
MV SR	64,00	Dotácia Register adries
DPO SR	1 400,00	Dotácia pre DHZ
Slov. agentúra ŽP	5 000,00	Projekt „Zelená dedina“
UPSVaR	540,00	Refundácia mzdy
UPSVaR	654,00	Strava pre deti v HN
UPSVaR	100,00	Školské potreby pre deti v HN
Mestské lesy SR	300,00	Dar na radar
Carneus	200,00	Dar na odpadkové koše a lavičky
Ing. Vladimír Viduch	200,00	Dar na odpadkové koše a lavičky
Spolu:	104 912,00	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom

4.)Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
50 400	50 904	101

Textová časť – kapitálové príjmy:**a) Príjem z predaja pozemkov**

Z rozpočtovaných 6 400 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 6 904 eur, čo predstavuje 108% plnenie.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 44 000 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 44 000 eur, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2018 obec získala nasledujúce kapitálové granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
MV SR	8 000	Rekonštrukcia Agátovej ulice
MV SR	30 000	Rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice
MF SR	6 000	Údržba VO

5.)Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
27 358	27 358	100

Textová časť – príjmové finančné operácie:

a) Prostriedky z prechádzajúcich rokov

Zostatok nevyčerpaných FP k 31.12.2017 v ZŠ vo výške 7 784 eur. Vyčerpané k 31.3.2018.

b) Prevod prostriedkov z rezervného fondu

Kúpa nehnuteľnosti DOM SLUŽIEB-(posledná splátka) vo výške 15 000 eur

Údržba Agátovej ulice- spoluúčasť vo výške 4 574 eur

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
606 258	604 120	82

1.) Bežné výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
518 684	518 094	99

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy 0111	140 299	138 720	99
Komunálne voľby 0160	522	543	104
Dobrovoľný hasičský zbor 0320	1 780	1 729	97
Aktivačné práce 0412	0	762	0
Cestná doprava 0451	53 740	60 492	110
Nakladanie s odpadmi 0510	31 900	28 869	90
Verejná zeleň 0540	9 570	8 818	92
Rozvoj obce 0620	22 412	22 701	101
Verejné osvetlenie 0640	11 250	9 170	81
Zdravotné stredisko 0721	2 520	2 232	88
Kultúra 0820	3 150	3 858	122
Vysielacie a vydavat.služby 0830	2 000	1 440	72
Dom nádeje,cintorín 0840	1 710	1 484	87
Materská škola 09111	86 702	79 142	105
Základná škola 09121	101 180	107 649	106
Školská družina 0950	10 700	11 464	107
Školská jedáleň 0960	37 190	37 120	98
Klub dôchodcov 1020	1 292	1 148	89
Deti v hmotnej núdzi 1070	767	753	98
Spolu:	518 684	518 094	

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (61*)

Z rozpočtovaných 213 336 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 213 266 eur, čo predstavuje 99% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov školstva, pracovníkov na dohodu z úradu práce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (62*)

Z rozpočtovaných 76 752 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 76 652 eur, čo predstavuje 99% čerpanie.

c) Tovary a služby (63*)

Z 205 745 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 205 434 eur, čo predstavuje 99% čerpanie.

d) Bežné transfery (64*)

Z rozpočtovaných 9 350 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 9 145 eur, čo predstavuje 98% čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (65*)

Z rozpočtovaných 3 000 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 3 003 eur, čo predstavuje 100% čerpanie.

- úroky z úveru – VÚB-kanalizácia 1447,00 €
- úroky z úveru –Tatrabanka-vec.brem. 1 556,00 €

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
27 574,00	27 574,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 27 574,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 27 574,00 €, čo predstavuje 100 % plnenie – na kúpu budovy Dom Služieb-posledná splátka o výške 15 000 eur(budúca budova nového obecného úradu) a na rekonštrukciu Agátovej ulice vo výške 12 574 eur.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
60 000,00	58 452,00	97

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 60 000,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 58 452,00 €, čo predstavuje 97 % plnenie na splátky úverov za kanalizáciu a vecné bremená s ňou súvisiace.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	579 413,00
z toho : bežné príjmy obce	579 413,00
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	518 093,00
z toho : bežné výdavky obce	518 093,00
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	61 320,00
Kapitálové príjmy spolu	50 904,00
z toho : kapitálové príjmy obce	50 904,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	27 574,00
z toho : kapitálové výdavky obce	27 574,00
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	23 329,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	84 649,00
Vylúčenie z prebytku	36 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	48 649,00
Prijmy z finančných operácií	27 358,00
Výdavky z finančných operácií	58 452,00
Rozdiel finančných operácií	- 31 094,00
PRÍJMY SPOLU	657 676,00
VÝDAVKY SPOLU	604 120,00
Hospodárenie obce	53 556,00
Vylúčenie z prebytku	36 000,00
Náklady naučt. bez položky	540,00
Upravené hospodárenie obce	17 016,00

Prebytok rozpočtu v sume 53 556 € 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 dotácie zo ŠR v sume 36 000,00 € a navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 17 016,00 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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	865,70
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21 085,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
((kúpa budovy Dom Služieb) 2.7.2018	15 000,00
(Agátová ul.-rekonštrukcia) 2.7.2018	4 574,80
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	2 375,90

Peňažný fond - Obec nevytvára peňažné fondy

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond obce spravuje po dohode obcí SLOVES Valaliky, kde Obec Kostofňany nad Hornádom pravidelne mesačne odvádza príspevok vo výške 1,00% z miezd.

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	912 691,85	963 914,74
Neobežný majetok spolu	578 897,33	606 202,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	102 201,85	96 523,85
Dlhodobý hmotný majetok	257 184,09	290 166,87
Dlhodobý finančný majetok	219 511,39	219 511,39
Obežný majetok spolu	333 399,16	357 435,12
z toho :		
Zásoby	680,00	356,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	288 833,05	288 837,81
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 675,84	3 491,03
Finančné účty	39 210,27	64 749,88
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		

Časové rozlíšenie	395,36	277,51
--------------------------	--------	--------

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	912 691,85	963 914,74
Vlastné imanie	740 249,71	814 370,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	740 249,71	814 370,79
Záväzky	168 776,04	102 974,12
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 784,20	0
Dlhodobé záväzky	655,93	197,39
Krátkodobé záväzky	31 144,09	32 036,91
Bankové úvery a výpomoci	129 191,82	70 739,82
Časové rozlíšenie	3 666,1	46 569,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám VÚB -kanalizácia	21 952,82 €
- voči bankám TATRABANKA-vecné bremená	48 787,00 €
- voči dodávateľom	4 824,56 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	13 096,55 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	10 745,60 €
- ostatné	1 130,43 €
- voči subjektom mimo verejnej správy	1 961,50 €

Obec uzatvorila v roku 2011 Zmluvu o úvere vo VÚB na výstavbu obecnej kanalizácie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 25.6.2019. (Doba splatnosti bola predĺžená Dodatkom č. 5 k zmluve o termínovanom úvere č. 67/2011/UZ), splátky úveru sú mesačné vo výške 3 680 € aj splátky úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu o úvere v TATRABANKE na výplatu vecných bremien-kanalizácia s dobou splatnosti do 31.05.2022. Splátky úveru sú mesačné vo výške 1 191 €, aj splátky úrokov sú mesačné.

Stav úverov k 31.12.2018

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
VÚB	Kanal.-5% spolufinan.	265 000	V	Bianco zmenka	21 952,82	r. 2019
TATRABAN KA	Kanal-vecné bremená	100 000	V	Zmluva o záložnom práve	48 787,00	r. 2022

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OZ Pod Rohom	300,00	300,00	0
OZ Spalnazz	300,00	300,00	0
Rímskokatolícka farnosť sv. Štefana Kostol'any n/H	2 000,00	2 000,00	0
Vzpieračský klub Družstevná pri Hornáde	500,00	500,00	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2015 o dotáciách.

9.Finančné usporiadanie finančných 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 vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelov určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Komunálne voľby-BV	526,86	522,10	4,76
MV SR	Starostlivosť o ŽP-BV	104,00	104,00	0
MV SR	REGOB,register adries-BV	477,23	477,23	0
UPSVaR	Refundácia mzdy-BV	539,80	539,80	0
UPSVaR	Deti v HN-strava-BV	654,00	654,00	0
UPSVaR	Deti v HN-učeb.-pom.-BV	99,60	99,60	0
DPO SR	DHZ-BV	1 400,00	1 400,00	0
MV SR	Normatívny FP pre ZŠ-BV	91 907,00	91 907,00	0
MV SR	Dotácia pre predškolákov-BV	1 820,00	1 820,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ-vzdelávacie poukazy-BV	1 165,00	1 165,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ-učebnice-BV	23,00	23,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ-deti zo SZP- BV	500,00	500,00	0
Slov.agentúra ŽP	Projekt- „Zelená dedina“-BV	5 000,00	5 000,00	0
MV SR	Rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice-KV	30 000,00	0	30 000,00
MF SR	Údržba VO-KV	6 000,00	0	6 000,00
MV SR	Rekonšt. Agátovej ulice	8 000,00	8 000,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 17 016,00 EUR.