

Závěrečný účet a výročná správa
obce Bohel'ov
za rok 2018

V súlade s § 11 ods. b/ zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v zmen a doplnkov predkladám obecnému zastupiteľstvu záverečný účet a výročnú správu, ktoré boli vypracované v súlade s § 16 zákona 583/2004 Z. z. v znení zmien a doplnkov a o rozpočtových pravidlách a ktorý obsahuje:

1. údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie

vrátane tvorby a použitia prostriedkov peňažných fondov

2. Finančné usporiadanie vzťahov k 31.12.2018 voči:

*** Štátnemu rozpočtu**

*** Ostatným právnickým a fyzickým osobám**

3. bilancia aktív a pasív

4. prehľad o stave a vývoji dlhu

5. prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

6. údaje o nákladoch a výnosoch

1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie vrátane tvorby a použitia prostriedkov peňažných fondov.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 hospodárila so schváleným rozpočtom podľa uznesenia 48/2017 bod. 1 zo dňa 29.11.2017.

Obec v roku 2018 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 od. 7/ zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov/ Z. z. 523/2004, 564/2004, 369/1990,668/2001, 582/2004, 597/2003, opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42/.

Rozpočet bol členený na

- * Bežný rozpočet
- * Kapitálový rozpočet
- * Finančné operácie

Celkový rozpočet bol zostavený ako nevyrovaný . V priebehu roka rozpočet bol upravený na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva zo dňa 09.08.2018 s uznesením č.36 s rozpočtovým opatrením č.1/2018 v súlade s §14 ods.2 písm. b a c zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov. Podkladom na vykázanie plnenia rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie je „Plnenie príjmov a výdavkov“ za obdobie: 01.01.2018 – 31.12.2018.

Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie, vrátane tvorby a použitia prostriedkov peňažných fondov je

„Výkaz FIN 1-12“ je uvedený v prílohe č. 1/.

Plnenie bežných príjmov za obdobie: od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozpočet schválený	166570,- €
Rozpočet upravený	192670,- €
Plnenie rozpočtu	196597,- €
% plnenia	102 %

Plnenie bežných výdavkov za obdobie: od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozpočet schválený	169770,- €
Rozpočet upravený	177970,- €
Plnenie rozpočtu	176475,- €
% plnenia	99 %

Plnenie kapitálových príjmov za obdobie : od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozpočet schválený	15200,- €
Rozpočet upravený	95659,- €
Plnenie rozpočtu	81098,- €
% plnenia	85 %

Plnenie kapitálových výdavkov za obdobie: od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozpočet schválený	15200,- €
Rozpočet upravený	113559,- €
Plnenie rozpočtu	4880,- €
% plnenia	4,3 %

Plnenie príjmových finančných operácií za obdobie : od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozpočet schválený	12.130,- €
Rozpočet upravený	0,- €
Plnenie rozpočtu	0,- €
% plnenia	0,- %

Plnenie výdavkových finančných operácií za obdobie: od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozpočet schválený	12.130,- €
Rozpočet upravený	0,- €
Plnenie rozpočtu	11.547.72 €
% plnenia	- 95,19 %

Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

V oblasti bežných príjmov v priebehu roka nebolo potrebné upraviť rozpočet . V skutočnosti **daňové príjmy** predstavovali sumu **149923,20 €** /výnos dane od DÚ, daň k nehnuteľnosti, daň za psa, daň za užívanie ver. priestranstva/, **nedaňové príjmy** činia **29.521,84 €** / príjmy nájomného za pozemky a byty, režijné náklady za bytovú jednotku, príjem za stravné, poplatok za odvoz komunálneho odpadu, rôzne poplatky/. Rôzne transfery predstavujú sumu v skutočnosti **11370,93 €** sú to transfery na prenesený výkon štátnej správy na obce zo štátneho rozpočtu vo výške 424,68 € /na register obyvateľstva 116,49 €, na register adries 18,- € na miestne komunikácie 0 €, na životné prostredie 32,85 €, na civilnú ochranu 66,22 €, na výchovu a vzdelávanie v MŠ 334,- €, na stravné pre dieťa v hmotnej núdzi od ÚPSVAR 0 € /, transfery – príspevky od úradu práce v rámci európskeho sociálneho fondu na podporu udržania zamestnania zamestnancov celkom vo výške 6839,51 €, na Voľby v samospráve vo výške 526,86 € /, účelová dotácia MV SR ktoré boli vopred naplánované. Čerpania sú vykázané vo výdajovej časti rozpočtu.

Od Trnavského samosprávneho kraja sme obdržali **transfer** v celkovej sume **1.763,-€** / účelovú dotáciu na základe výzvy TTSK č. 1/2018 vo výške 500.- € na realizáciu projektu : „ XXI. Bohelovské kultúrne dni “, v rámci programu “ Podpora kultúrnych, umeleckých aktivít a mládeže 2018“, účelovú dotáciu na základe výzvy TTSK č. 2/2018 vo výške 663.- EUR na realizáciu projektu “ Predchádzanie rizikových chorôb – zdravá budúcnosť “ v rámci programu “ Podpora zdravia, prevencie chorôb a aktivít zameraných na pomoc sociálne odkázaných občanov “, účelovú dotáciu na základe výzvy TTSK č.3/2018 vo výške 600.- EUR na realizáciu projektu “ Výmena umelého trávniká “ v rámci programu “ Podpora športových aktivít a mládeže “. Tieto transfery boli celkom vyčerpané a čerpania sú vykázané vo výdajovej časti rozpočtu.

Dobrovoľnou požiarnou ochranou SR, so sídlom Kutuzovova 17, Bratislava, na základe **zmluvy č. 38 349 zo dňa 18.04.2018** nám bola poskytnutá účelová dotácia v sume 3000,- EUR na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZ, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu – opravy a nákup náhradných dielov na hasičskú techniku a hasičské motorové vozidlá. Bežné príjmy spolu: **196597,61 €**.

V oblasti kapitálových príjmov - V oblasti kapitálových príjmov v priebehu roka 2018 obec mala kapitálový príjem v sume 81098,21,-EUR a to na akciu “ Rekonštrukcia materskej školy v obci. “55169,03 Eur, od zahraničného subjektu, Rozšírenie existujúcej požiarnej zbrojnice 25 290,18 Eur zo štátneho rozpočtu SR, a z predaja pozemkov vo výške 639 EUR.

V oblasti príjmových finančných operácií v priebehu roka 2018 obec nečerpala žiadny úver na projekt.

Rozbor plnenia bežných výdavkov v roku 2018

Čís. znak	Funkčná klasifikácia	Schválený	Upravený	Skutočnosť
1	Všeobecné verejné služby	72690	72690	82790
2	Obrana	100	100	72
3	Verejný poriadok a bezpečnosť	4350	4350	4348
4	Ekonomická oblasť	5050	13250	13468
5	Ochrana životného prostredia	9000	9000	10535
6	Bývanie a občianska vybavenosť	3800	3800	5604
8	Rekreácia, šport, kultúra, náboženstvo	25340	25340	17491
9	Vzdelávanie	44710	44710	40144
10	Sociálne zabezpečenie	4730	4730	2023
	Spolu :	169770,-	177970,-	176475 ,-
	Finančné operácie	12130,-	12130,-	11547,-

1. Všeobecné verejné služby

- obec- vnútorná správa, zahŕňa výdavky na energiu administratívnej budovy, kancelárske potreby, poštovné, známky, telefón, internet, cestovné, reprezentačné, právne a iné služby, stravné zamestnancom, školenia, poplatky bankám, REGOB, tlačivá, odbornú literatúru, čistiace a hygienické potreby, údržbu zariadení, poisťné, mzdy a odvody administratívnych pracovníkov obce, starostu, hlavného kontrolóra, poslancov, splácanie úrokov z úverov. V tejto časti sú zaúčtované úroky z úverov od ŠFRB ako aj od Prima banky na univerzálny komunálny úver. Čerpanie rozpočtu je vyššie oproti upravenému rozpočtu z dôvodu vyšších nákladov na vypracovanie rôznych projektov pre obec.

2. Obrana

-civilná ochrana – zahrňuje odmenu skladníka CO. Oproti rozpočtu vykazujeme nižšie čerpanie.

3. Verejný poriadok a bezpečnosť

- ochrana pred požiarmi – zahrňuje činnosť požiarného zboru v obci. Zahrňuje režijné výdavky požiarienej zbrojnice, a výdavky na činnosť požiarného zboru. Oproti pôvodne plánovanému rozpočtu vykazujeme vyššie čerpanie , čo odôvodňujeme s väčším počtom zásahov /čerpanie povrchových vôd na verejných priestranstvách/ , na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu – opravy a nákup náhradných dielov na techniku a požiariene motorové vozidlá. / na servis hasičskej striekačky PS 12, nákup : rebrík teleskopický, opasok kožený, svietidlo Iskra LED, sekera hasičská, kukla P4, taška K1, náplň do lekárničky, sekera Fiskars, karabína, lano záchytné, rukavice, zásahováobuv.

4. Ekonomická oblasť

- skutočné výdavky zahrňujú mzdy a odvody pracovníka na čistenie verejných priestranstiev . V roku 2018 v mesiaci od 01.05.2018 do 31.1.2019 sme zamestnali dvoch pracovníkov v rámci Národného projektu: " Podpora zamestnávania UoZ prostredníctvom aktívnych opatrení na trhu práce-3", v rámci poskytnutia príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa § 50j zákona č.5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. /Dohoda č. 18/04/50J/ zo dňa 25.04.2018/, v rámci ktorej nám refundovali 80% celkovej ceny práce do 31.12.2018.

Taktiež sme dostali dotáciu zo štátneho rozpočtu. Tu sú zaúčtované celkové mzdové a odvodové náklady týchto pracovníkov. Tieto prostriedky boli pôvodne naplánované. Tu sú účtované aj údržby ciest a miestnych komunikácií.

5. Ochrana životného prostredia

- zahŕňa výdavky na ochranu prírody /v rámci prenesenej činnosti/, výdavky na vývoz, odvoz a uskladnenie komunálneho odpadu, drobných stavebných odpadov, separovaný zber, údržba verejnej zelene, PHM do kosačiek, náhradné diely, ostatné osobné náklady pracovníkov, ktorí pracujú na základe dohody v tejto činnosti.

6. Bývanie a občianska vybavenosť

- zahŕňa výdavky na údržbu verejnej zelene, odmeny za práce vykonané na dohodu, nákup pracovných náradí, údržbu a čistenie miestnych komunikácií, režijné výdavky 6 bytovej jednotky. Ďalej sú tu výdavky na verejné osvetlenie.

8. Rekreačia, šport, kultúra a náboženstvo

- zahŕňa výdavky na činnosť telovýchovnej jednoty – futbalového klubu, ako aj na údržbu viacúčelového ihriska , dotáciu športovým klubom, ostatné osobné náklady pracovníkov na základe dohody. Celkové skutočné výdavky na šport činia 500,- €. Ďalej sú tu výdavky na údržbu a fungovanie Kultúrneho domu, organizovanie rôznych kultúrnych akcií, slávnosti, Fašiangové

Oslavy, Deň matiek, Deň detí – Náš sviatok, Posedenie starých a osamelých občanov, Deň zdravia a prevencia rizikových chorôb, Mikulášske oslavy, Vianočné oslavy. Celkové skutočné výdavky na kultúru činia 3639,- €. Ďalej sú tu vykázané aj výdavky na obecný cintorín, elektrina, voda údržba, PHM do kosačky atď. v sume 451,- €. Vykazujeme nižšie čerpanie oproti upravenému rozpočtu nakoľko úprava vonkajšej fasády Kultúrneho domu nebola realizovaná .

9. Vzdelávanie

- zahŕňa výdavky na mzdy a odvody pracovníkov materskej školy, energiu, telefón, materiálové výdavky na údržbu budovy . Vykazujeme oproti upravovanému rozpočtu nižšie čerpanie, čo odôvodňujeme úsporným opatreniam.

10. Sociálne zabezpečenie

- zahŕňa náklady na mzdy a odvody opatrovateľky, organizovanie Posedenie starých a osamelých občanov a s tým súvisiace výdavky, jednorazové príspevky vo forme nákupných poukážok dôchodcom . Vykazujeme nižšie čerpanie z dôvodu úsporným opatreniam.

Rozbor plnenia kapitálových výdavkov

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť
Rekonštrukcia a modernizácia KD a OcÚ	8000,-	8000,-	4880,-
Rozšírenie existujúcej hasič. Zbrojnice v obci		25290,-	/dotácia/
Rozšírenie existujúcej hasič. Zbrojnice v obci		6800,-	/spoluúčasť/
Rozvoj materskej školy s VJM		55169,-	/dotácia/
Rozvoj materskej školy s VJM		11100,-	/spoluúčasť/
Realizácia nových stavieb /urnový háj/	7200,-	7200,-	
Spolu:	15200,-€	113559,- €	4880,- €

Rozbor výdavkových finančných operácií

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
12.130,- €	12.130,- €	11.547.72,- €

- rozpočtových výdavkov na splácanie istiny z prijatých úverov od ŠFRB , na splácanie istiny z úverov od Dexia banky na univerzálny komunálny úver.

Usporiadanie prebytku rozpočtu obce

Celkom príjmy	-	277695,- €
Celkom výdavky	-	181355,- €
Prebytok hospodárenia	-	96340,- €

Kapitálové príjmy - skutočnosť **81098,- €**

Kapitálové výdavky - skutočnosť **4880,- €**

Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov vylúčil finančné operácie z prebytku a schodku rozpočtu obce. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce ovplyvňujú príjmy a výdavky bežného rozpočtu , kapitálového rozpočtu vrátane finančných operácií.

Obec dosiahla za rok 2018 **prebytkový rozpočet vo výške 20122,- €.**

Rezervný fond obce je peňažným fondom, ktorý sa tvorí podľa § 15 ods.4 zákona č. 583/2004 Z. z. Prostriedky peňažných fondov je možné použiť podľa § 10 ods.7 zákona o rozpočtových pravidlách. O pohybe prostriedkov peňažných fondov sa účtuje na samostatnom analytickom účte k účtu 221, nie je zriadený samostatný bankový účet. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond

Rezervný fond	Suma v EUR
Prírastky – z prebytku hospodárenia 2018	2012,20
Úbytky – použitie RF	0,-
Zostatok k 31.12.2018	2012,20

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
Zostatok k 31.12.2017	139,40
Prírastky – povinný prídel	138,58
Úbytky –stravovanie	141,98
Nákup poukážok na Vianoce	120,00
Zostatok k 31.12.2018	16,-

Fond opráv

Fond opráv	Suma v EUR
Zostatok k 31.12.2017	2768,17
Prírastky – prídel nájomcov 6 bj.	1625,04
Úbytky – vykonanie opráv	0,-
Zostatok k 31.12.2018	4393,21

2. Finančné usporiadanie vzťahov

Voči štátnemu rozpočtu:

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

Názov	Pridelené a vyčerpané	Zostatok k 31.12.2018
Miestne komunikácie/693/	0	0
REGOB /693/	116,49	116,49
Životné prostredie /693/	32,85	32,85
Civilná ochrana /693/	33,11	33,11
MŠ – výchova a vzdelávanie/693/	526,86	526,86
Na podporu zamestnanosti /693/	6839,51	6839,51
Voľby /VÚC/	568,30	568,30
Stravné pre dieťa v hmotnej núdzi /MŠ/ /693/	0	0
Verejný poriadok a bezpečnosť	3.000,00	3.000,00
Register adries/693/	18	18
Spolu:	11.135,12	11.135,12

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č.2/2014, ktorým sa upravujú podmienky poskytovania dotácií z rozpočtu obce zo dňa 03.04.2017 a dodatku č. 1 k VZN č. 2/2014, zo dňa 13.06.2014, ktorým sa upravujú sankcie.

<u>Žiadateľ</u>	<u>Schválený rozpočet</u>	<u>Suma poskyt. prostr.</u>	<u>Suma použ. prostr.</u>	<u>Rozdiel</u>
		na rok 2018	v roku 2018	
FC Boheľov	500,-	500,-	500,-	
SČK MS Boheľov	300,-	285,63	285,63	14,37
/Dotácia z rozpočtu obce bola schválená dňa 30.11.2016 s uznesením číslo 46/2016, bod.3 písm. a/ a b/				

3. Bilancia aktív a pasív

Účtové zobrazenie majetku obce je zobrazené v súvahe obce. Podkladom na vykázanie aktív a pasív je výkaz „Súvaha Uč ROPO SFOV 1-01“ k 31.12.2018

Stav majetku obce a zdrojov jeho krytia je uvedený v súvahe

Stav majetku:

Aktív : 2.158 644,58 € **Pasív : 1.160 547,43 €**

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto pohľadávky:

- Pohľadávky nedaňových príjmov 414,50
- Pohľadávky z daňových príjmov 1.756,92
- Iné pohľadávky 1.130,-

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- Voči bankám 46 968,30
- Voči dodávateľom 18.553,44
- Voči štátnemu rozpočtu 0,-
- Voči zamestnancom 3.811,31
- Krátkodobé rezervy 300,-
- Záväzky zo sociálneho fondu 16,-

4. Prehľad o stave a vývoji dlhu

	Stav k 01.01.2018	Stav k 31.12.2018
I. Bankový úver na výstavbu 6 bj. /Lehota splatnosti I. úveru roku 05.08.2039/	184.178,97	176.611,99
II. Bankový úver /Komunálny univerz./ /Lehota splatnosti II. úveru 24.04.2023/	50.952,30	46 968,30

5. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec takéto záruky neposkytla.

6. Údaje o nákladoch a výnosoch

Údaje o nákladoch a výnosoch z hlavnej činnosti je zobrazené vo výkaze:

„Výkaz ziskov a strát Uč. ROPO SFOV 1-01“.

Stav k 31.12.2018 /v eurách/	hlavná činnosť
Náklady:	234 816,08
Výnosy:	233 502,73
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	-1313,35
splatná daň z príjmov:	0
Výsledok hospodárenia po zdanení:	- 1313,35

Záver

Obecný úrad v Bohelove, zriadený 01.01.1991, IČO: 00305316, DIČ:2021002071. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 7 z toho riadiaci zamestnanec 2 v nasledovnom členení:

Zamestnanci Ocú	-	2	
Zamestnanci MŠ	-	3	
Hlavný kontrolór	-	1	
Opatrovateľka	-	0	
Pracovníci	-	2	/ÚPSVAR/

Obec Bohelov **nevykonáva žiadnu zárobkovú, podnikateľskú činnosť.**

Návrh na tvorbu rezervného fondu

V súlade s § 15 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách navrhujem vytvoriť Rezervný fond **vo výške 10 % z prebytku rozpočtového hospodárenia, t. j. 2.013,60,- EUR.**

Závěrečný účet obce bol zverejnený 15 dní pred jeho schválením na úradnej tabuli obce, aby sa k nemu mohli občania vyjadriť a na elektronickej úradnej tabuli, ktorá je zriadená na webovej stránke obce: www.bohelov.sk

Na základe predloženého záverečného účtu a výročnej správy obce , po jeho prerokovaní obecným zastupiteľstvom, obecné zastupiteľstvo v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách vyslovilo:

a/ súhlas s celoročným hospodárením obce bez výhrad.

V Bohelove, dňa 25.01.2019

Vypracovala: Beáta Kovácsiová, účtovníčka

Predkladala: Mária Kázmérová, starostka

Štatutárny orgán: Mária Kázmérová, starostka

Telefón: 031/5590589

Závěrečný účet schválený dňa, číslo uznesenia OZ: .

Mária Kázmérová

Starostka obce

Vyvesené dňa:

Zvesené dňa :