

Závěrečný účet Obce RADIMOV

za rok 2018

Predkladá : Kristína Biskupičová
Spracoval: Biskupičová Kristína

V Radimove, dňa 05.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.03.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.6.2017, uznesením č. 5/2017

Záverečný účet obce 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 fondov
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
10. Návrh uznesenia

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č. 18/2017

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č. 15/2018
- druhá zmena schválená dňa 19.12.2018 uznesením č. 26/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	327 912,00	364 804,00
z toho :		
Bežné príjmy	237 912,00	299 341,00
Kapitálové príjmy	0,00	468,00
Finančné príjmy	90 000,00	64 995,00
Výdavky celkom	283 382,00	264 992,87
z toho :		
Bežné výdavky	183 782,00	204 578,23
Kapitálové výdavky	90 000,00	54 631,48
Finančné výdavky	9 600,00	5 783,16
Rozpočtové hospodárenie obce	44 530,00	99 811,13

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
299 809,00	299 534,92	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 299 809,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 299 534,92 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
299 341,00	299 066,92	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 299 341 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 299 066,92 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
225 087,00	224 911,20	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 150 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 finančné prostriedky navýšené a poukázané zo ŠR v sume 169 121,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 112 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 42 132,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 42 045,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36 803,12 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 120,28 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 122,00 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 166,07 EUR.

Daň za psa	469,00
Daň za užívanie verejného priestranstva	325,00
Daň za nevýherné hracie prístroje	45,86
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	10 619,50

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
26 716,00	26 663,66	97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 815,70 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 647,99 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 17167,71 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 896,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 847,96 EUR, čo je 99 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 093,00	5 051,21	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 093,000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 051,21 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 42 445,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 42 440,85 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
468,00	468,00	100

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 468,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
64 995,00	64 995,00	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 64 995,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 64 995,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 16/2018 zo dňa 25.10.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 26 943,64 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
259 209,71	258 688,54	99,8

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 259 209,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 258 688,54 EUR, čo predstavuje 99,8 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
204 578,23	204 057,06	99,7

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 204 578,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 204 057,06 EUR, čo predstavuje 99,7 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 75 699,03 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 75 526,18 EUR, čo je 99,8 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 24 207,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 24 160,07 EUR, čo je 99,8 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 88 633,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 88 336,30 EUR, čo je 99,7 % 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 výdavkov 11 721,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 719,40 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 4 318,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 315,11 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
54 631,48	54 631,48	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 54 631,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 54 631,48 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
5 783,16	5 783,16	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 783,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 783,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 783,16 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 5 783,16 EUR, čo predstavuje 86 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	299 066,92
z toho : bežné príjmy obce	299 066,92
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	204 057,06
z toho : bežné výdavky obce	204 057,06
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	95 009,86
Kapitálové príjmy spolu	468,00
z toho : kapitálové príjmy obce	468,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	54 631,48
z toho : kapitálové výdavky obce	54 631,48
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-54 163,48
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40 846,38
Vylúčenie z prebytku	89,49
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40 756,89
Prijmové finančné operácie	27038,23
Výdavkové finančné operácie	5782,49
Rozdiel finančných operácií	21 255,74
PRÍJMY SPOLU	326 573,15
VÝDAVKY SPOLU	264 471,03
Hospodárenie obce	62 102,12
Vylúčenie z prebytku	89,49
Upravené hospodárenie obce	62 012,63

Prebytok rozpočtu v sume 40 756,89 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 40 756,89 EUR

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 21 255,74 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 21 255,74 EUR

Vylúčenie z prebytku hospodárenia stav BU ŠJ 89,49 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 62 012,63 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	116 454,32
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.16/2018 zo dňa 25.10.2018	26 943,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	51 413,46
KZ k 31.12.2017	140 924,11

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	39,35
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	1 021,86
Úbytky - závodné stravovanie	918,45
KZ k 31.12.2018	142,76

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	0,00
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 574,37
Úbytky - použitie fondu : - na opravu strešné okná	1 574,37
KZ k 31.12.2018	0,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1 373 149,51	1 857 589,53
Neobežný majetok spolu	1 187 847,61	1 631 896,22
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 766,01	15 455,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 181 081,60	1 616 441,22
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	184 905,60	225 151,66
z toho :		
Zásoby	71,71	77,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 622,52	2 071,31
Finančné účty	180 211,37	222 982,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	396,40	561,65

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 373 149,51	1 443 847,81
Vlastné imanie	696 896,58	743 686,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	696 896,58	743 686,79
Záväzky	123 368,61	125 743,35
z toho :		
Rezervy	850,00	850,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	78 338,01	74 785,02
Krátkodobé záväzky	11 658,90	19 898,79
Bankové úvery a výpomoci	32 521,70	30 209,54
Časové rozlíšenie	552 884,32	574 417,67

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 498,29	1 498,29	
- zamestnancom	9 106,63	9 106,63	
- poisťovniam	3 744,58	3 744,58	
- daňovému úradu	1 601,12	1 601,12	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám (461)	30 209,54	30 209,54	
- štátnym fondom	72 980,26	72 980,26	
- ostatné záväzky	6 602,93	6 602,93	
Záväzky spolu k 31.12.2018	125 743,35	125 743,35	

Stav úverov k 31.12.20178

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba 6 bD	113 622,78	3 470,33	3 357,79	72 980,26	r. 2036
Prima banka	Rekonštrukcia 6 bD	32 521,70	2 312,16	684,92	30 209,54	r. 2032

Obec má uzatvorenú Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2036, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2018:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	299 066,92 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v II. časti výkazu FIN 1-12	0,00 EUR
Spolu	299 066,92 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:

- zostatok istiny z bankových úverov	30 209,54 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	72 980,26 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	103 189,80 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB

72 980,26 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB**30 209,54 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
30 209,54	299 066,92	10,10 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
9 825,20 (úrok + istina)	246 421,75	3,99 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať 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 -
Dobrovoľný hasičský zbor	1500,00	1500,00	0,00
SZ Záhradkárov Radimov	700,00	700,00	0,00
TJ Radimov	4 000,00	4 000,00	0,00
Kynologický klub	200,00	200,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

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](#)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Štátny rozpočet	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Bratislava - Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00	1 400,00	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trnava – ochutnávka ovocných destilátov	660,00	660,00	0,00

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 62 012,63 EUR.