

# **NÁVRH**

## **Závěrečný účet Obce RATKOVSKÉ BYSTRÉ**

**za rok 2018**

## Závěrečný 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
8. Údaje a nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) rozpočtom iných obcí
  - d) 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 sa vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len bežný rozpočet), kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len kapitálový rozpočet) a finančné operácie.

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 15.12.2017 uznesením č. 94.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.08.2018 uznesením č. 129

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>106 000</b>	<b>317 000</b>
z toho :		
Bežné príjmy	106 000	125 100
Kapitálové príjmy	0	110 600
Finančné príjmy	0	81 300
<b>Výdavky celkom</b>	<b>106 000</b>	<b>317 000</b>
z toho :		
Bežné výdavky	106 000	115 400
Kapitálové výdavky	0	181 600
Finančné výdavky	0	20 000
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
317 000,00	324 672,06	102,42

Z rozpočtovaných celkových príjmov 317 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 324 672,06 EUR, čo predstavuje 102,42 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
125 100,00	127 635,44	102,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 125 100 ,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 127 635,44 EUR, čo predstavuje 102,03 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
103 420,00	106 822,07	103,29

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 75 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 79 163,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,55 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 570,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 22 494,58 EUR, čo je 99,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 396,58 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 027,95 EUR a dane z bytov boli v sume 70,05 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 689,63 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 276,00 EUR čo je 78,86 %. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 100,00 EUR.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 887,74 EUR, čo je 88,87 %. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 1 676,91 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
13 220,00	12 323,77	93,22

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 10 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 372,78 EUR, čo je 95,69 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 378,84 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9 112,34 EUR a príjem z dividend v sume 881,60 €.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 2 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 950,99 EUR, čo je 81,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych – správnych poplatkov v sume 216,00 EUR, príjem za porušenie predpisov v sume 0,00 EUR a príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 734,99 EUR.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
1 460,00	1 351,96	92,60

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 460,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 1 351,96 EUR, čo predstavuje 92,60 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, z refundácie a úroky.

### **Prijaté granty a transfery**

<b>Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
7 000,00	7 137,64	101,97

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 7 137,64 EUR, čo predstavuje 101,97 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	2 215,35	Aktivačné práce
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	402,40	Prídavok na dieťa
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Voľby do samosprávy obcí
Ministerstvo vnútra SR	33,88	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	117,15	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	42,00	Register adries
VÚC BBSK	2 400,00	Deň obce
DPO SR	1 400,00	Materiálno-tech.vybavenie DHZO

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
110 600,00	120 595,00	109,04

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 110 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 120 595 EUR, čo predstavuje 109,04 % plnenie.

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných transferov 110 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 120 000,00 EUR, čo predstavuje 109,09 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Environmentálny fond	100 000,00	Výmena a doplnenie vodovodu
Úrad vlády SR	10 000,00	Výstavba detského ihriska
Lesy SR	10 000,00	Rekonštrukcia obecnej komunikácie

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Transfer ÚV SR na výstavbu detského ihriska nebol použitý, nakoľko bol poskytnutý v decembri 2018 a bude použitý v roku 2019.

### **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 595,00 EUR, čo je 99,17 %.

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
81 300,00	76 441,62	94,02

Z rozpočtovaných príjmových operácií 81 300,00 EUR bol skutočný príjem v sume 76 441,62 EUR, čo predstavuje 94,02 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje 20 000,00 EUR zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka na rekonštrukciu obecných komunikácií, 20 000,00 EUR prijatá finančná zábezpeka a 36 441,62 EUR prevod prostriedkov z rezervného fondu obce.

### **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018**

<b>Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% čerpania</b>
317 000,00	295 836,04	93,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 317 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 295 836,04 EUR, čo predstavuje 93,32 % čerpanie.

### **1. Bežné výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% čerpania</b>
115 400,00	98 849,42	85,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 115 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 98 849,42 EUR, čo predstavuje 85,66 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 37 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 37 610,43 EUR, čo je 101,65 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 14 180,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 14 098,70 EUR, čo je 99,43 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 58 460,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 45 931,58 EUR, čo je 78,57 % 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 5 760,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 208,71 EUR, čo predstavuje 20,98 % čerpanie. Patria sem príspevky pre spoločný stavebný úrad, členské príspevky, príspevok pri narodení dieťaťa.

**2. Kapitálové výdavky :**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
181 600,00	176 986,62	97,46

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 181 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 176 986,62 EUR, čo predstavuje 97,46 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Nákup pozemkov** – pozemky k rodinnému domu s. č. 134

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 477,00 EUR, čo predstavuje 95,40 % čerpanie.

**b) Nákup budov, objektov alebo ich častí** – rodinný dom s. č. 134

Z rozpočtovaných 6 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6 239,00 EUR, čo predstavuje 99,03 % čerpanie.

**c) Prípravná a projektová dokumentácia** – vybudovanie zberného dvora v obci Ratkovské Bystre

Z rozpočtovaných 18 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 17 931,50 EUR, čo predstavuje 99,62 % čerpanie.

**d) Rekonštrukcia a modernizácia** – rekonštrukcia obecných komunikácií

Z rozpočtovaných 40 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 46 825,96 EUR, čo predstavuje 117,06 %.

**e) Rekonštrukcia a modernizácia** – rekonštrukcia obecného vodovodu

Z rozpočtovaných 105 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 105 263,16 EUR, čo predstavuje 99,97 %.

### 3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
20 000,00	20 000,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 20 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Uvedený výdavok predstavuje 20 000,00 EUR vrátenu finančnú zábezpeku.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	127 635,44
z toho : bežné príjmy obce	127 635,44
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	98 849,42
z toho : bežné výdavky obce	98 849,42
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 28 786,02</b>
Kapitálové príjmy spolu	120 595,00
z toho : kapitálové príjmy obce	120 595,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	176 986,62
z toho : kapitálové výdavky obce	176 986,62
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 56 391,62</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 27 605,60</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>- 10 000,00</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 37 605,60</b>
Príjmy z finančných operácií	76 441,62
Výdavky z finančných operácií	20 000,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 56 441,62</b>
PRÍJMY SPOLU	324 672,06
VÝDAVKY SPOLU	295 836,04
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+ 28 836,02</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>- 10 000,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+ 18 836,02</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 28 836,02 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 upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 10 000,00 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

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 poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 10 000,00 EUR, a to na :

- výstavba detského ihriska v sume 10 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 18 836,02 EUR.

## 5. 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
<b>Majetok spolu</b>	554 334,23	662 602,65
<b>Neobežný majetok spolu</b>	485 309,25	623 829,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	412 158,49	550 678,64
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
<b>Obežný majetok spolu</b>	68 212,40	37 730,89
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 431,10	2 963,96
Finančné účty	62 781,30	34 766,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	812,58	1 042,36

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	554 334,23	662 602,65
<b>Vlastné imanie</b>	328 290,68	341 959,59
z toho :		

Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	328 290,68	341 959,59
<b>Závazky</b>	<b>23 936,18</b>	<b>14 822,69</b>
z toho :		
Rezervy	0,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20 000,00	10 000,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	3 936,18	4 342,69
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>202 107,37</b>	<b>305 820,37</b>

## 6. 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	0,00	0,00	0,00
- zamestnancom	2 428,28	2 428,28	0,00
- poisťovniam	1 605,43	1 605,43	0,00
- daňovému úradu	308,98	308,98	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	4 342,69	4 342,69	0,00

## 7. 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 dotácie žiadnej právnickej ani fyzickej osobe.

## 8. Údaje a nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OŽP-K/2008/01621 zo dňa 13.11.2008  
Predmetom podnikania je: prevádzkovanie vodovodu V – III kategórie.

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	4 618,13	EUR
Celkové výnosy	3 888,43	EUR
Hospodársky výsledok – strata	729,70	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové 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 -
ÚPSVaR Revúca	Bežné výdavky Aktivačná činnosť, prídavok na deti	2 617,75	2 617,75	0,00
MV SR Bratislava	Bežné výdavky Voľby, register obyvateľov a adries, životné prostredie	719,89	719,89	0,00
DPO SR Bratislava	Bežné výdavky Materiálno-tech.vybavenie DHZO	1 400,00	1 400,00	0,00
Environmentálny fond	Kapitálové výdavky Výmena a doplnenie vodovodu	100 000,00	100 000,00	0,00
ÚV SR Bratislava	Kapitálové výdavky Výstavba detského ihriska	10 000,00	0,00	10 000,00

Transfer ÚV SR vo výške 10 000,00 Eur na výstavbu detského ihriska nebol použitý, nakoľko bol poskytnutý v decembri 2018 a bude použitý a zúčtovaný v roku 2019.

### b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2018 neposkytla finančné prostriedky iným obciam ani neprijala finančné prostriedky od iných obcí.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK	2 400,00	2 400,00	0,00

## **10. 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 18 836,02 EUR.

Vypracovala: Vlasta Pašiaková

V Ratkovskom Bystrom, dňa 31.05.2019