



Závěrečný účet Obce Bitarová za rok 2018

Predkladá : Juraj DRDÁK, starosta obce

Spracoval: Jarmila Konečná , účtovníčka

V Bitarovej dňa 27.5.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 4.6.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 19.6.2019, uznesením č. 45/A/1

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. 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

Záverečný 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 13.12.2017 uznesením č.178/2017

Rozpočet bol zmenený dva krát:

- prvá zmena schválená dňa 13.6.2018 uznesením č. 190/2018
- druhá zmena schválená dňa 13.8.2018 uznesením č. 198/2018
- tretia zmena neschválená dňa 23.11.2018 uznesením č. 200/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	324210,00	360763,25
z toho :		
Bežné príjmy	269210,00	305763,25
Kapitálové príjmy	30000,00	30000,00
Finančné príjmy	25000,00	25000,00
Výdavky celkom	323600,00	414572,20
z toho :		
Bežné výdavky	255000,00	340972,20
Kapitálové výdavky	68600,00	73600,00
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	610	-53808,95

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
360763,25	381712,07	106

Z rozpočtovaných celkových príjmov 360763,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 381712,07 EUR, čo predstavuje 106 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
305763,25	350254,08	115

Z rozpočtovaných bežných príjmov 305763,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 350254,08 EUR, čo predstavuje 115,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
239700	241357,42	101

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 210000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 215661,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 103 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11154,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 79 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7171,48 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3978,04 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 39,34 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11096,26 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 57,81 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9774,61 EUR.

Daň za psa 880,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 289,50€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13372,64 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
20000,00	28287,99	141

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 21511,05EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30021,73EUR, čo je 140% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 9685,65 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13107,99 EUR, a príjem z prenajatých zariadení 142,40€

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2500EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2910 EUR, čo je 116 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1511,05	1733,79	114,7

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1511,05 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1733,79EUR, čo predstavuje 114,7% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za predaj tovarov a služieb, príjmy z dobropisov a z vratiek, z odvodov z hazardných hier.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 44552,20EUR bol skutočný príjem vo výške 48874,88 EUR, čo predstavuje 109 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov KŠÚ	1919,49	Predškolská výchova MŠ
111 Zo štátneho rozpočtu na stavebný úrad	820,29	Spoločný stavebný úrad
111 Zo ŠR na úhradu nákladov register adries	26,00	Register adries
111 Zo ŠR na úhradu nákladov Register obyvateľstva	243,87	Register obyvateľstva
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov ŽP	69,38	Životné prostredie
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov Poz. komunikácie	31,92	Pozemné komunikácie
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov Aktivačná činnosť	45,07	Aktivačná činnosť
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov Voľby	526,86	Voľby
1AC1 Z ESF na úhradu nákladov – mzdy, odvody	36740,38	Cesta z kruhu nezamestnaných
1AC2 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov – mzdy, odvody	6483,62	Cesta z kruhu nezamestnaných
Dotácia ÚPSVaR	568,00	Rodinné prídavky

--	--	--

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané finančné prostriedky – zostatok na účte 357011 predstavujú rodinné prídavky vo výške 47,36 €.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
30000,00	30000,00	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 30000,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30000,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Tento príjem je vo výkaze FIN 1-12 nesprávne zaradený ako bežný príjem (EK 311) z dôvodu nesprávne použitej ekonomickej klasifikácie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25000,00	31457,99	126

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 25000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 31457,99 EUR, čo predstavuje 126% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 190/2018 zo dňa 13.6.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 31457,99 EUR na kapitálové výdavky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
414572,20	319822,39	77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 414572,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 319822,39 EUR, čo predstavuje 77 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
340972,20	276244,67	81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 340972,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 276244,67 EUR, čo predstavuje 81 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 166373,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 125979,90 EUR, čo je 76% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 52988,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 44640,10 EUR, čo je 84 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 113111,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 97293,89 EUR, čo je 86 % 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 8500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8330,78 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
73600,00	43577,72	59

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 73600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 43577,72 EUR, čo predstavuje 59 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ Výstavba požiarnej zbrojnice, ktorá sa po decembrovom pridelení dotácie nestihla realizovať, z rozpočtovaných 30000,00 € sa nečerpalo nič

b/ Rekonštrukcia MŠ

Z rozpočtovaných 5000,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4621,85 EUR, čo predstavuje 92% čerpanie.

c/ Výstavba MK a rekonštrukcia autobusovej zastávky

Z rozpočtovaných 5000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2866,79 EUR, čo predstavuje 57 % čerpanie.

d/ realizácia výstavby vodovodu Pod Hájom, Vodovodu Zábrezie a vodovodu Stráne III. a výstavba cesty Stráne III. tieto stavby neboli rozpočtované a čerpali sa vo výške 29026,84 €

e/stavebné úpravy cintorín-oplotenie, brána, z rozpočtovaných 12000,00 bolo skutočne čerpané 3992,24€, čo predstavuje 33% plnenie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

Finančné operácie neboli rozpočtované, ani čerpané, nakoľko obec nemá žiaden úver ani leasing.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	350254,08
z toho : bežné príjmy obce	350254,08
Bežné výdavky spolu	276244,67
z toho : bežné výdavky obce	276244,67
Bežný rozpočet	74009,41
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	43577,72
z toho : kapitálové výdavky obce	43577,72
Kapitálový rozpočet	-43577,72
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	30431,69
Vylúčenie z prebytku	30047,36
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	384,33
Prijmové finančné operácie	31457,99
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	31457,99
PRÍJMY SPOLU	381712,07
VÝDAVKY SPOLU	319822,39
Hospodárenie obce	61889,68
Vylúčenie z prebytku	30047,36
Upravené hospodárenie obce	31842,32

Prebytok rozpočtu v sume 30431,69EUR 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 30047,36 EUR navrhujeme použiť na:**

navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 384,33 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 31457,99 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **31457,99 EUR**

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 **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 47,36 EUR, a to na :
 - prídavky na deti v sume 47,36 EUR

- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 30 000,00 EUR, a to na :
- prístavbu Požiarnej zbrojnice v sume 30 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 31842,32 EUR.

4. 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	31457,99
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 190 zo dňa 13.6.2018	31457,99
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	0,00

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	71,85
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	1118,84
Úbytky - závodné stravovanie	502,66
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	688,03

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
Majetok spolu	1708667,65	1737876,45
Neobežný majetok spolu	1671283,25	1662414,06
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9046,66	7206,58
Dlhodobý hmotný majetok	1555630,31	1548601,20
Dlhodobý finančný majetok	106606,28	106606,28
Obežný majetok spolu	37203,15	75255,86
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	1526,84	0
Krátkodobé pohľadávky	3508,07	12414,34
Finančné účty	32168,24	62841,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	181,25	206,53

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	1708667,65	1737876,45
Vlastné imanie	1338741,27	1357621,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-7354,70	18880,16
Záväzky	13607,67	45265,05
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	47,36
Dlhodobé záväzky	621,34	222,57
Krátkodobé záväzky	12186,33	44195,12
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	356318,71	334989,97

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	1031,16	1031,16	
- zamestnancom	8364,29	8364,29	
- poisťovniam	3276,04	3276,04	
- daňovému úradu	1511,92	1511,92	
- ostatné záväzky	11,71	11,71	
- transfery a ost.zúčtov.transf.mimo VS	30000,00	30000,00	
- sociálny fond	222,57	222,57	
Záväzky spolu k 31.12.2018	44417,69	44417,69	

Stav úverov k 31.12.2018

Obec Bitarová nemá žiadny úver.
 Obec nepodniká.
 Obec nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú 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

Obec Bitarová nemá zriadené a založené právnické osoby.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám

- Obec Bitarová nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nepodniká a nemá založené spoločnosti na podnikanie.

b) 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 -
Min.škol.KŠÚ	Predškolská výchova MŠ	993,00	993,00	0
Min.vnútra OÚ	Register adries	26,00	26,00	0
Min. vnútra OÚ	Register obyvateľstva	243,87	243,87	0
Min.živ.prostr.	Životné prostredie	69,38	69,38	0
Min.výstavby,...	Stavebný úrad	820,29	820,29	0
Min.výstavby ...	Pozemné komunikácie	31,92	31,92	0
Min. vnútra	Voľby	475,39	475,39	0
ÚPSVaR AC1,AC2	Cesta z kruhu nezamestnaných	43224,00	43224,00	0
Okr.úrad Ža	Rodinné prídavky	568,00	520,64	47,36
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	45,07	45,07	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Hôrky	1260,00	1260,00	0

Obec poskytla finančné prostriedky pre Centrum voľného času pri Základnej škole Hôrky, prostredníctvom zriaďovateľa obec Hôrky, nakoľko túto združenú základnú školu navštevujú aj deti z našej obce a aktívne sa zapájajú do krúžkov..

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
Obec nezostavuje programový rozpočet, nakoľko Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programov podľa § 4, ods. 5.

Vypracovala: Konečná Jarmila

Predkladá: Juraj DRDÁK

V Bitarovej dňa 04.06.2019