

Závěrečný účet Obce Geraltov za rok 2018

Predkladá : Vladimír Tejiščák, starosta obce

Spracoval:

V Geraltove, dňa 12.6.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.6.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.6.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Geraltove, dňa, uznesením č.

.....

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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 101/2017

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 29.6.2018 uznesením č. 136

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	41.931,00	48.931,00
z toho :		
Bežné príjmy	41.931,00	48.931,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	41.780,00	48.780,00
z toho :		
Bežné výdavky	40.760,00	47.760,00
Kapitálové výdavky	0,00	7.000,00
Finančné výdavky	1.020,00	1.020,00
Rozpočtové hospodárenie obce	151,00	151,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
48.931,00	52.628,47	107,5

Z rozpočtovaných celkových príjmov 48.931,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 52.628,47 EUR, čo predstavuje 107,5 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
48.931,00	52.628,47	107,5

Z rozpočtovaných bežných príjmov 48.931,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 52.628,47 EUR, čo predstavuje 107,5 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
46.076,00	46.362,98	100,6

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 27.500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 27.916,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,5 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.813,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17.219,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,4 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13.448,33 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3.771,65 EUR. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 104,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1.122,69 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
300,00	1.354,19	451,3

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 90,00 EUR, čo je 45,0 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 90,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 165,03 EUR, čo je 165,0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	1.099,16	--

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.099,16 EUR, čo predstavuje -- % plnenie.

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované, skutočné iné nedaňové príjmy predstavujú príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2.555,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4.911,30 EUR, čo predstavuje 192,2 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	4.394,60	refundácia miezd
MV SR	455,52	Komunálne voľby 2018
MV SR	19,60	register adries 2018
MV SR	41,58	REGOB 2018

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
0,00	0,00	--

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje -- % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	--

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje -- % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
48.780,00	46.027,46	94,3

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 48.780,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 46.027,46 EUR, čo predstavuje 94,3 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
40.760,00	36.178,77	88,7

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 40.760,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 36.178,77 EUR, čo predstavuje 88,7 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 15.000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 17.384,49 EUR, čo je 115,8 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 5.250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6.660,04 EUR, čo je 126,8 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 19.850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11.287,77 EUR, čo je 56,8 % 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 360,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 749,07 EUR, čo predstavuje 208,0 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 97,40 EUR, čo predstavuje 32,4 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
7.000,00	8.633,81	123,3

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8.633,81 EUR, čo predstavuje 123,3 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) obstarávanie kapitálových aktív – rekonštrukcia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 7.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 8.633,81 EUR, čo predstavuje 123,3 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1.020,00	1.214,88	119,1

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1.020,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1.214,88 EUR, čo predstavuje 119,1 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1.020,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 1.214,88 EUR, čo predstavuje 119,1 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	52.628,47
z toho : bežné príjmy obce	52.628,47
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	36.178,77
z toho : bežné výdavky obce	36.178,77
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	16.449,70
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	8.633,81
z toho : kapitálové výdavky obce	8.633,81
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-8.633,81
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	7.815,89
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	7.815,89
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	1.214,88
Rozdiel finančných operácií	-1.214,88
PRÍJMY SPOLU	52.628,47
VÝDAVKY SPOLU	46.027,46
Hospodárenie obce	6.601,01
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	6.601,01

Prebytok rozpočtu v sume 7.815,89 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 6.601,01 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 1.214,88 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 1.214,88 EUR, **navrhujeme vysporiadať z :**

- prebytku bežného a kapitálového rozpočtu 1.214,88 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 6.601,01 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2.440,45
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 137 zo dňa 29.6.2018 obstaranie kapitálové výdavky	2.440,45
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	0,00

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.

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.

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

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	459.464,75	459.770,09
Neobežný majetok spolu	440.004,64	446.730,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	440.004,64	446.730,45
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	19.225,22	13.039,64
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	16.426,65	3.694,48
Finančné účty	2.798,57	9.345,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	234,89	0,00

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	459.464,75	459.770,09
Vlastné imanie	410.715,08	455.751,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	410.715,08	455.751,79
Záväzky	5.192,23	4.018,30
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	0,00	0,00
Bankové úvery a výpomoci	5.192,23	4.018,30
Časové rozlíšenie	43.557,44	0,00

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	0,00		
- zamestnancom	0,00		
- poisťovniam	0,00		
- daňovému úradu	0,00		
- štátnemu rozpočtu	0,00		
- bankám	4.018,30	4.018,30	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	0,00		
Záväzky spolu k 31.12.2018	4.018,30	4.018,30	

Stav úverov k 31.12.2018

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
Prima Banka			1.214,88	97,40	4.018,30	2025

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	50.112,11
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	50.112,11
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	4.018,30
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	4.018,30
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	4.018,30

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
4.018,30	50.112,11	8,0 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	50.112,11
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	50.112,11
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	828,14
- dotácie z MF SR	

- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- transfery z ÚPSVaR	4.536,48
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	5.364,62
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	44.747,49
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	1.214,88
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	
- 651003	
- 651004	97,40
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	1.312,28

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
1.312,28	44.747,49	2,9 %

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- obec nemá zriadené RO

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

- obec nemá zriadené PO

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec nemá založené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	- bežné výdavky:			
UPSVaR	refundácia miezd	4.394,60	4.394,60	0,00
MV SR	Komunálne voľby 2018	455,52	455,52	0,00
MV SR	register adries 2018	19,60	19,60	0,00
MV SR	REGOB 2018	41,58	41,58	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

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nepoužíva programový rozpočet.