

ZÁVEREČNÝ ÚČET

Obce Plavecký Mikuláš

za rok 2018



Predkladá : Bc. Emília Balúchová

Spracoval: Bc. Emília Balúchová

V Plaveckom Mikuláši, dňa 1.2.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.2.2019.

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) 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 na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. 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 15.12.2017 uznesením č. 192/2017.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.12.2018 uznesením č. 9/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	377 800	471 820
z toho :		
Bežné príjmy	377 800	397 510
Kapitálové príjmy	0	29 020
Finančné príjmy	0	45 290
Výdavky celkom	377 800	471 820
z toho :		
Bežné výdavky	323 800	397 510
Kapitálové výdavky	54 000	74 310
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
471.820,00	480.833,85	101,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 471 820 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 480.833,85 €, čo predstavuje 101,91 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
397.510,00	403.202,17	101,43

Z rozpočtovaných bežných príjmov 397.510 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 406.467,82 €, čo predstavuje 102,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
292.420,00	293.012,99	100,20

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 227.000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 227.193,74 €, čo predstavuje plnenie na 100,08 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 45.220,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 45.837,75 €, čo predstavuje plnenie na 101,36 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36.847,59 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8.767,08 € a príjmy dane z bytov boli v sume 223,08 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 45.837,75 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 268,75 €.

Daň za psa: 1.080 €

Daň za užívanie verejného priestranstva: 108 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 18.793,50 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25.120,00	29.407,20	117,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13.200 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13.214,57 €, čo je 100,11 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 596,86 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12.617,71 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12.970 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7.606,83 €, čo je 58,64 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12.100,00	12.979,64	107,27

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12.100,00 €, bol skutočný príjem vo výške 12.979,64 €, čo predstavuje 107,27 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
67.870,00	67.809,34	99,91

Z rozpočtovaných grantov a transferov 67.870 € bol skutočný príjem vo výške 67.809,34 €, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

Poskytovateľ	Suma prijatých prostriedkov v €	Účelové určenie grantov a transferov
UPSVaR Malacky	4.029,69	Mzdy, odvody Ing. Hečko
KÚ ŽP, BA	63,52	Životné prostredie
Min. vnútra SR	2.019,92	Matrika
Min. vnútra SR	238,92	Register obyvateľov
KSÚ, BA	803,64	Stavebná agenda
KŠÚ, BA	544,00	Vzdelávacie poukazy
KŠÚ, BA	936,00	Materská škola
KŠÚ, BA	45.349,00	Základná škola
KSÚ, BA	31,28	Cestná doprava a miestne komunikácie
Min. vnútra SR	455,56	Komunálne voľby
ObÚ Malacky	1.151,75	Vojnové hroby
sponzori	1 050,00	kultúrne akcie v obci
BSK	800,00	Cyrilo-metodské popoludnie
Min. vnútra	26,00	Register adries
Min. financií	10. 000,00	Záchrana obecnej budovy s. č. 58

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
29.020,00	29.016,00	99,98

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 29.020 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29.016 00 €, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 28.190 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 28.186 €, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Predaj pozemkov

Z rozpočtovaných 830,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 830,00 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
BSK	7.000,00	Modernizácia infraštruktúry kúrenia v KD
BSK	8.500,00	Nákup techniky na celoročnú údržbu
Úrad vlády SR	12.686,00	Výstavba detského ihriska

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
45.290,00	45.289,22	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 45.290 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 45.289,22 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 10/2018 zo dňa 17.12.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 45.289,22 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 45.289,22 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
471.820,00	432.116,93	91,58

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 471.820,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 432.116,93 €, čo predstavuje 91,58 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
397.510,00	370.497,71	93,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 397.510,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 370.497,71 €, čo predstavuje 93,20 % 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 130.800 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 123.949,43 €, čo je 94,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 53.150 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 51.514,94 €, čo je 96,92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 203.905 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 177.955,73 €, čo je 87,27 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9.655 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9.453,30 €, čo predstavuje 97,91 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
74.310,00	61.619,22	82,92

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 74.310 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 61.619,22 €, čo predstavuje 82,92 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup techniky na celoročnú údržbu

Z rozpočtovaných 13.330,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 13.348,80 €, čo predstavuje 100,14 % čerpanie.

b) Nákup kamerového systému

Z rozpočtovaných 9.000,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 8.990,40 €, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia vykurovania v KD

Z rozpočtovaných 24.300 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 24.308,12 €, čo predstavuje 100,03 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	403.202,17
z toho: bežné príjmy obce	403.202,17
Bežné výdavky spolu	370.497,71
z toho: bežné výdavky obce	370.497,71
Bežný rozpočet	+ 32.704,46
Kapitálové príjmy spolu	29.016,00
z toho: kapitálové príjmy obce	29.016,00
Kapitálové výdavky spolu	61.619,22
Z toho: kapitálové výdavky obce	61.619,22
Kapitálový rozpočet	- 32.603,22
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 101,24
Vylúčenie z prebytku	- 12.710,91
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 12.609,67
Príjmy z finančných operácií	45.350,03
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	45.350,03
PRÍJMY SPOLU	477.568,20
VÝDAVKY SPOLU	432.116,93
Hospodárenie obce	+ 45.451,27
Vylúčenie z prebytku	- 12.710,91
Upravené hospodárenie obce	+ 32.740,36

Schodok rozpočtu v sume 12.609,67 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 vysporiadať z:

- rezervného fondu 12.609,67 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 32.740,36 € navrhujeme na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 20.130,69 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	100.611,50
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	31.445,28
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 10/2018 zo dňa 17.12.2018 obstaranie DHM	45.289,22
KZ k 31.12.2018	86.767,56

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	187,82
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1.232,14
Úbytky - regeneráciu PS	1.260,00
KZ k 31.12.2018	159,96

6. 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	1.794.384,03	1.805.479,78
Neobežný majetok spolu	1.658.340,44	1.670.579,50
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1.389.103,16	1.401.342,22
Dlhodobý finančný majetok	269.237,28	269.237,28
Obežný majetok spolu	134.986,80	134.093,75
z toho :		
Zásoby	603,41	595,41
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	806,58	796,35
Finančné účty	133.576,81	132.701,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1.056,79	806,53

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	1.794.384,03	1.805.479,78
Vlastné imanie	1.023.079,25	1.019.926,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1.023.079,25	1.019.926,41
Záväzky	17.499,22	41.718,72
z toho :		
Rezervy	1.020,00	1.020,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	12.686,00
Dlhodobé záväzky	115,55	98,75
Krátkodobé záväzky	16.363,67	27.913,97
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	753.805,56	743.834,65

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	73,95	73,95	0
- zamestnancom	16.170,16	16.170,16	0
- poisťovniam	8.001,56	8.001,56	0
- daňovému úradu	3.071,93	3.071,93	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	27.317,60	27.317,60	0

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. 5/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	6.000 €	6.000 €	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR Malacky	Mzdy, odvody Ing. Hečko	4.029,69	4.029,69	0
KÚ ŽP, BA	Životné prostredie	63,52	63,52	0
Min. vnútra SR	Matrika	2.019,92	2.019,92	0
Min. vnútra SR	Register obyvateľov	238,92	238,92	0
KSÚ, BA	Stavebná agenda	803,64	803,64	0
KŠÚ, BA	Vzdelávacie poukazy	544,00	544,00	0
KŠÚ, BA	Materská škola	936,00	936,00	0
KŠÚ, BA	Základná škola	45.349,00	45.349,00	0
KSÚ, BA	Cestná doprava a miestne komunikácie	31,28	31,28	0
Min. vnútra SR	Komunálne voľby	455,56	455,56	0
ObÚ Malacky	Vojnové hroby	1.151,75	1.151,75	0
sponzori	kultúrne akcie v obci	1 050,00	1 050,00	0
Min. vnútra	Register adries	26,00	26,00	0
Min. financií	Záchrana obecnej budovy s. č. 58	10. 000,00	10. 000,00	0
Úrad vlády SR	Výstavba detského ihriska	12.686,00	0,00	12.686,00

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Bratislavský samosprávny kraj	16.300,00	16.300,00	0

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 **20.130,69 EUR**.