

Závěrečný účet Obce Prietržka za rok 2018

Predkladá: Bc. Peter Flamík
Spracoval: Bohumila Klenová

V Prietržke dňa 26.3.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.03.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.03.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Prietržke dňa 26.04.2019, uznesením č. 2-B-2/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.04.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.04.2019

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 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
13. 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 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 14. 12. 2017 uznesením č. 5-B-2/2017. Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 28. 09. 2018 uznesením č. 4-B-2/2018
- druhá zmena schválená dňa 07. 12. 2018 uznesením č. 5-G-3/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	354 240,00	314 645,01
z toho :		
Bežné príjmy	224 536,00	296 629,59
Kapitálové príjmy	1 500,00	6 100,00
Finančné príjmy	128 204,00	11 915,42
Výdavky celkom	354 240,00	273 953,21
z toho :		
Bežné výdavky	224 240,00	263 723,21
Kapitálové výdavky	130 000,00	10 230,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	+40 691,80

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
314 645,01	308 439,73	98,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 314 645,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 308 439,73 EUR, čo predstavuje 98,03 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
296 629,59	300 028,31	101,15

Z rozpočtovaných bežných príjmov 296 629,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 300 028,31 EUR, čo predstavuje 101,15 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
188 230,00	190 994,47	101,47

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 172 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 174 561,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,49 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 309,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 109,54 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 200,33 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 301,10 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 008,77 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 225,77 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 385,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,51 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 15,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 282,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,86 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 455,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,14 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 188,44 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
16 761,00	16 606,83	99,08

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 886,99 EUR, čo je 82,53 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 420,79 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 466,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12 051,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 719,84 EUR, čo je 105,55 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 400,51	5 191,35	117,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 400,51 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 191,35 EUR, čo predstavuje 117,97 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované napríklad: príjmy z dobropisov, z vratiek, z hazardných hier, za uskladnenie stavebného odpadu, ...

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 87 238,08 EUR bol skutočný príjem vo výške 87 235,66 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Trnava, odb. školstva	51 160,00	Základná škola
OÚ Trnava, odb. školstva	640,00	Vzdelávacie poukazy
OÚ Trnava, odb. školstva	880,00	MŠ predškolská výchova
OÚ Trnava, odb. školstva	17,00	Učebnice - Prvouky
MDaV SR	542,79	Stavebný úrad
MDaV SR	21,12	Cestná doprava a pozemná komunikácie
MV SR	187,37	Evidencia obyvateľstva
OÚ Trnava, odbor ŽP	45,51	Životné prostredie
ÚPSVaR	1 159,43	Podpora zamestnanosti
OÚ Senica	526,86	Voľby
OÚ Trnava, odb. školstva	19 200,00	ZŠ havária
TTSK	600,00	Sv. Urban
ÚV SR	11 250,00	Výmena umelého trávniku MI Nákup tenisových stĺpikov na MI
Raiffeisen bank	1 000,00	Gesto pre mesto – hudobné nástroje pre ZŠ
Plantex	5,58	Dar - ovocie pre ŠJ

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
6 100,00	6 726,00	110,26

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 726,00 EUR, čo predstavuje 110,26 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 226,00 EUR, čo predstavuje 111,45 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 500,00 EUR, čo predstavuje 110 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Trnavský samosprávny kraj	5 000,00	Projektová dokumentácia - cyklotrasa
OZ vinohradníkov	500,00	Na rekonštrukcii tančplacu

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11 915,42	1 685,42	14,15

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 11 915,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 685,42 EUR, čo predstavuje 14,15 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5-G-3/2018 zo dňa 07.12.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 11 915,42 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 685,42 EUR.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 685,42 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
273 953,21	289 631,02	105,72

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 273 953,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 289 631,02 EUR, čo predstavuje 105,72 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
263 723,21	276 524,05	104,85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 263 723,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 276 524,05 EUR, čo predstavuje 104,85 % 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 117 338,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 117 559,22 EUR, čo je 100,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 39 565,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 41 240,15 EUR, čo je 104,23 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 101 457,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 115 166,45 EUR, čo je 113,51 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 362,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 558,23 EUR, čo predstavuje 47,71 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
10 230,00	13 106,97	128,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10 230,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13 106,97 EUR, čo predstavuje 128,12 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia - cyklotrasa

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia – vinohradnícky domček (tančplac)

Z rozpočtovaných 3 520,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 3 516,28 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	300 028,31
z toho : bežné príjmy obce	300 028,31
Bežné výdavky spolu	276 524,05
z toho : bežné výdavky obce	276 524,05
Bežný rozpočet	+23 504,26
Kapitálové príjmy spolu	6 726,00
z toho : kapitálové príjmy obce	6 726,00
Kapitálové výdavky spolu	13 106,97
z toho : kapitálové výdavky obce	13 106,97
Kapitálový rozpočet	-6 380,97
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+17 123,29
Vylúčenie z prebytku	-1 792,50
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+15 330,79
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	1 685,42
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	+1 685,42
PRÍJMY SPOLU	308 439,73
VÝDAVKY SPOLU	289 631,02
Hospodárenie obce	18 808,71
Vylúčenie z prebytku	-1 792,50
Upravené hospodárenie obce	17 016,21

Prebytok rozpočtu v sume 17 123,29 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 podľa osobitných predpisov v sume 1 792,50 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 15 330,79 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 1 685,42 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1 685,42 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 17 016,21 EUR.

5. 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	134 243,68
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z finančných operácií	8 204,58
KZ k 31.12.2018	142 448,26

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	429,72
Prírastky - povinný prídél - 1,50 %	588,76
- povinný prídél - 1,25 %	730,25
Úbytky - jedálne kupóny	1 400,00
KZ k 31.12.2018	348,73

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	1 108 448,77	1 125 111,08
Neobežný majetok spolu	911 817,17	907 801,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	14 793,16	13 918,72
Dlhodobý hmotný majetok	737 778,39	734 637,12
Dlhodobý finančný majetok	159 245,62	159 245,62
Obežný majetok spolu	196 631,60	216 863,45
z toho :		
Zásoby	43 991,82	49 138,37
Krátkodobé pohľadávky	3 770,54	1 937,46
Finančné účty	148 869,24	165 787,62
Časové rozlíšenie	0,00	446,17

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	1 108 448,77	1 125 111,08
Vlastné imanie	850 430,50	856 719,75
z toho :		

Výsledok hospodárenia	850 430,50	856 719,75
Záväzky	15 946,80	26 655,32
z toho :		
Rezervy	750,00	750,00
Dlhodobé záväzky	103,56	8 995,13
Krátkodobé záväzky	15 093,24	16 910,19
Časové rozlíšenie	242 071,47	241 736,01

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec Prietržka neeviduje k 31.12.2018 žiadne dlhy.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Prietržka nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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. 3/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ 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 -
OZ Športový klub Prietržka bežné výdavky na: Silvestrovský ohňostroj	200,00	200,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

Boli tiež poskytnuté finančné príspevky pri organizácii spoločenských a kultúrnych akcií rôznymi spoločenskými organizáciami obce Prietržka (Jednota dôchodcov, Únia žien, „Mužáci“, dobrovoľný HZS). Tieto finančné príspevky boli celkovo vo výške 688,01 EUR.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Prietržka nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

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 neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so zriadenými a založenými právnickými osobami.

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 -
OÚ Trnava, odb. školstva	Základná škola – bežné výdavky	51 160,00	51 160,00	0,00
OÚ Trnava, odb. školstva	Vzdelávacie poukazy – bežné výdavky	640,00	640,00	0,00
OÚ Trnava, odb. školstva	MŠ predškolská výchova – bežné výdavky	880,00	880,00	0,00
OÚ Trnava, odb. školstva	Učebnice Prvouky – bežné výdavky	17,00	16,50	0,50
MDaV SR	Stavebný úrad – bežné výdavky	542,79	542,79	0,00
MDaV SR	Cestná doprava a pozemná komunikácie – bežné výdavky	21,12	21,12	0,00
MV SR	Evidencia obyvateľstva – bežné výdavky	187,37	187,37	0,00
OÚ Trnava, odbor ŽP	Životné prostredie – bežné výdavky	45,51	45,51	0,00
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti – bežné výdavky	1 159,43	1 159,43	0,00
OÚ Senica	Voľby – bežné výdavky	526,86	526,86	0,00
OÚ Trnava, odb. školstva	ZŠ havária – bežné výdavky	19 200,00	19 200,00	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

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TTSK - Cyklotrasa	5 000,00	5 000,00	0,00
TTSK - Sv. Urban	600,00	600,00	0,00
ÚV SR - Tenisové stĺpiky na MI	550,00	550,00	0,00
ÚV SR Výmena umelého trávnik MI	10 700,00	10 700,00	0,00

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

Rozpočet bol zostavený bez programovej štruktúry.

13. 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 17 016,21 EUR.