

**Závěrečný účet Obce  
TRNOVEC**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2018**

Predkladá : MVDr. Jozef Kotvan

Spracoval: Foltýnková

V Trnovci, dňa 29.04.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

# Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 28.11.2017 uznesením č. 25/2017

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.06.2018 uznesením č. 08/2018
- druhá zmena schválená dňa 09.11.2018 uznesením č. 20/2018
- tretia zmena Rozpočtové opatrenie č. 1 bola chválená dňa 31.12.2018

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>94 935,00</b>	<b>111 026,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	83 935,00	81 280,00
Kapitálové príjmy	1 000,00	6 047,00
Finančné príjmy	10 000,00	23 699,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>94 935,00</b>	<b>92 469,41</b>
z toho :		
Bežné výdavky	69 820,00	68 771,00
Kapitálové výdavky	25 115,00	23698,41
Finančné výdavky		
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>18 556,59</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
94 935,00	107 108,24	112,82

Z rozpočtovaných celkových príjmov 94 935,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 107 108,24 EUR, čo predstavuje % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
83 935,00	82 362,83	98,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 83 935,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 82 362,83 EUR, čo predstavuje 98,12 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
63 700,00	63 926,35	100,35

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 63 700,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 63 926,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,35 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 268,27 EUR, čo je 78,35 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 515,06 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 753,21 EUR.. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 83,17 EUR.

**Daň za psa 323,40 EUR**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 802,15 EUR**

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 210,00	931,43	42,14

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 931,43 EUR, čo je 42,12 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 553,30 EUR, poplatky za služby 378,13 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a cintorínske poplatky

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 390,00 EUR, čo je 48,75 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
75,00	375,20	500,26

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 375,20 EUR, čo predstavuje 500,26 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli prijaté príjmy za stravné, pokuta za porušenie predpisov, vratky ZP.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 630,00EUR bol skutočný príjem vo výške 2038,23 EUR, čo predstavuje 125,04 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	526,86	Dotácia na voľby a referendum
MD, V a RR SR	347,43	Spoločný stavebný úrad
OÚ Trnava, odbor ŽP	29,13	Starostlivosť o ŽP
Ministerstvo vnútra SR	121,29	Register obyvateľstva a adres
M D, V a RR SR	13,52	Miestne a účelové komunikácie
ÚPSVaR Senica	0	Podpora zamestnanosti §54, 50j
TTSK	500,00	Dotácia na kultúru
TTSK	500,00	Dotácia na šport

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

**2. Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 000,00	6 047,00	604,70

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 047,00 EUR, čo predstavuje 604,70 % plnenie.

**Granty a transfery**

V roku 2018 obci

**Prijaté granty a transfery**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
TTSK	5 000,00	CYKLO 5- PD

**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 000,00	18 698,41	186,98

Z rozpočtovaných finančných príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18 698,41 EUR, čo predstavuje 186,98 % plnenie.

V roku 2018 bolo použitie rezervného fondu v sume 18 699,00 EUR.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
94 935,00	91 780,57	96,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 94 935,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 91 780,57 EUR, čo predstavuje 96,67 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
69 820,00	68 082,16	97,51

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 69 820,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 68 082,16 EUR, čo predstavuje 97,51 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 24 220,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 16 581,60 EUR, čo je 68,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 680,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 406,96.EUR, čo je 83,42 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30 570,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 34 929,92 EUR, čo je 114,26 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál všeobecný, na opravy a havarijný stav majetku, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7 350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 163,68 EUR, čo je 138,28 % čerpanie. Ide o transfer pre združenie Viesky, a poskytnuté dotácie na základe VZN o poskytovaní dotácií.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
25 115,00	23 698,41	94,35

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 25 115,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 23 698,41 EUR, čo predstavuje 94,35 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

a) odstavná plocha u kostola –	3 231,55 €	DF/079/18
b) odstavná plocha u cintorína –	10 310,50 €	DF/082/18
c) chodník „ Bujáreň,, -	4 681,79 €	DF/080/18
d) PD CYKLO 5 –	5 000,00 €	DF/101/18

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	82 362,83
Bežné výdavky spolu	68 082,16
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>14 280,67</b>
Kapitálové príjmy spolu	6 047,00
Kapitálové výdavky spolu	23 698,41
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-17 651,41</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-3 370,74</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-3 370,74</b>
Príjmy z finančných operácií	18 698,41
Výdavky z finančných operácií	
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>18 698,41</b>
PRÍJMY SPOLU	107 108,24
VÝDAVKY SPOLU	91 780,57
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>15 327,67</b>
Vylúčenie z prebytku	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>15 327,67</b>

**Schodok rozpočtu v sume 3 370,74 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 z.n.p. **bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :**

- z finančných operácií 18 698,41EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 15 327,67 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 3 370,74 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 **15 327,67 EUR**, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 15 327,67 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 15 327,67 EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

### 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	16 059,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	23 131,37
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	18 698,41
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	20 492,93

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	96,67
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	165,51
Úbytky - závodné stravovanie	128,06
KZ k 31.12.2018	134,12

## 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
<b>Majetok spolu</b>	596 360,71	608 990,27
<b>Neobežný majetok spolu</b>	555 663,32	572 376,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 267,66	6 368,69



Dlhodobý hmotný majetok	434 653,53	452 265,29
Dlhodobý finančný majetok	113 742,13	113 742,13
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>40 507,19</b>	<b>36 403,48</b>
z toho :		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 218,18	325,02
Finančné účty	39 289,01	36 078,46
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>190,20</b>	<b>210,68</b>

## 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>	<b>596 360,71</b>	<b>608 990,27</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>421 569,82</b>	<b>430 773,38</b>
z toho :		
Výsledok hospodárenia	421 569,82	430 773,38
<b>Záväzky</b>	<b>4 594,66</b>	<b>6 486,73</b>
z toho :		
Rezervy	650,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	48,41	97,81
Krátkodobé záväzky	3 896,25	5 638,92
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>170 196,23</b>	<b>171 730,16</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 148,19 €
- voči zamestnancom	2 578,19 €
- voči poisťovniam	1 490,57 €
- daňový úrad, daň z príjmov	421,97 €

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácii

Obec nemá obsahovú náplň pre túto časť.

## 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 dotáciu v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na prevádzku	1 852,01	1 852,01	0
Cirkev	5 000,00	5 000,00	0
Vieska	3 074,10	3 074,10	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.2/2008 o dotáciách.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá obsahovú náplň pre túto časť.

## 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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

**B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov
MDVaRR SR	Stavebný úrad	347,43
ObÚ SE	Register obyvateľstva	103,29

ObÚ Senica	Register adries	18,00
OÚ Trnava ŽP	Životné prostredie	29,13
MDVaRR SR	Miestne a účelové komunikácie	13,52
MF SR	Voľby a referenda	511,66
ÚPSVaR SE	Podpora zamestnanosti - § 54	0

### 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 inou obcou.

### E. Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC.

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dotácia na kultúru	500,00	500,00	0
Dotácia na šport	500,00	500,00	0

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

Obec nemá obsahovú náplň pre túto časť.

V Trnovci, 29.04.2019

Predkladá: MVDr. Jozef Kotvan

Vypracovala: Foltýnková

### 13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.