

Závěrečný účet Obce Malá Mača za rok 2018

Predkladá : Ing. František Hontvári, starosta obce

Spracoval: Csilla Oravecová, samostatný odborný referent

V Malej Mači, dňa 22.04.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa .2019, uznesením č. /OZ-2019

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2018
4. Prebytok 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

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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č.169/OZ-2017.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- Zmena rozpočtu bola schválená dňa 31.10.2018 uznesením č.210/OZ-2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	252 861,00	299 372,00
z toho :		
Bežné príjmy	242 861,00	271 572,00
Kapitálové príjmy	10 000,00	10 000,00
Finančné príjmy	0,00	17 800,00
Výdavky celkom	252 861,00	299 372,00
z toho :		
Bežné výdavky	233 961,00	267 612,00
Kapitálové výdavky	18 900,00	31 760,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	252 861,00	299 372,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
299 372,00	274 455,90	91,68

Z rozpočtovaných celkových príjmov 299 372,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 274 455,90 EUR, čo predstavuje 91,68 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
271 572,00	266 725,90	98,22

Z rozpočtovaných bežných príjmov 271 572,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 266 725,90 EUR, čo predstavuje 98,22% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
243 603,00	240 158,63	98,59

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 172 340,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 169 618,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,42 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 56 443,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 55 917,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 39 029,44 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 16 826,01 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 61,79 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 55 467,70 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 449,54 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 492,41 EUR.

Daň za psa 639,20 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 56,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 928,03 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
18 519,00	17 553,99	94,79

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 570,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 523,00 EUR, čo je 97,01 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 770,00	1 533,96	86,66

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 770,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 533,96 EUR, čo predstavuje 86,66 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 680,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 479,32 EUR, čo predstavuje 97,39% plnenie.

Prijaté transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR BT	550,66	Komunálne voľby
MVSR BT	664,89	Pren.výkon - stav.správa
MVSR BT	197,67	Pren.výkon - reg.obyvateľov
MVSR BT	64,40	Pren.výkon - register adries
MVSR BT	55,75	Pren.výkon - živ.prostredie
MVSR BT	25,88	Pren.výkon - cest.doprava
MVSR BT	774,00	MŠ - predškol.výchova

Prijaté granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Tuz.granty-TZB Global	3 600,00	Príspevok pre dôchodcov
Zah.granty-Gábor Bethlen	1 546,07	Príspevok na kultúru

Granty a transfery boli účelovo určené 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
10 000,00	4 730,00	47,30,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 730,00 EUR v položke predaj pozemkov, čo predstavuje 47,30 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
17 800,00	3 000,00	16,85

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 17 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 000,00 EUR, čo predstavuje 16,85% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 217/OZ-2018 zo dňa 31.10.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 23 000,00 EUR. OZ schválilo použitie čast' rez.fondu uznesením č. 218/OZ-2018 zo dňa 31.10.2018 v sume 20 000,00 EUR na odstránenie rod.domu s.č.33 a 34, k.ú. Malá Mača a vyčistenie pozemkov a uznesením č. 219/OZ-2018 zo dňa 31.10.2018 v sume 3 000,00 EUR na dobudovanie schodišťa v sociálnom zariadení TJ. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3 000,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
299 372,00	266 321,42	88,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 299 372,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 266 321,42 EUR, čo predstavuje 88,96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania	
Celkom:	267 612,00	249 808,02	93,35
Miest.samospr.:	117 060,00	110 585,18	94,47
Finančná oblasť:	1 353,00	1 183,00	87,44
Voľby:	580,00	550,66	94,94
Úroky z úveru:	00,00	0,00	0,00
Požiarna ochrana:	3 646,00	3 026,67	83,01
Cestná doprava:	1 507,00	801,90	53,21
Nakl.s odpadmi:	18 151,00	16 635,83	91,65
Rozvoj obce:	13 590,00	12 541,38	92,28
Verejná zeleň	15 190,00	14 545,45	95,76
Ver.osvetl.:	4 300,00	3 443,48	80,08
Telových.a šport:	22 138,00	21 489,32	97,07
Kult.slужby:	6 200,00	4 254,70	68,62
Miest.rozhlas:	9 150,00	8 716,60	95,26
Mat.škola:	48 222,00	45 777,82	94,93
Soc.oblasť:	6 525,00	6 256,03	95,88

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 267 612,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 249 808,02 EUR, čo predstavuje 93,35% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 82 463,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 81 189,72 EUR, čo je 98,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 32 209,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 29 539,36 EUR, čo je 91,71% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 134 675,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 123 471,09 EUR, čo je 91,68% 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 granty a transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 7 680,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 933,25 EUR, čo predstavuje 77,26% čerpanie. Z toho bežné transfery boli čerpané v sume 2 333,25 EUR a bežné granty v sume 3 600,00 EUR. Zahraničný grant v sume 1 546,07 bude čerpaný v roku 2019.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
31 760,00	16 513,40	51,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 31 760,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16 513,40 EUR, čo predstavuje 51,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) TJ strecha-obsluž.budova

Z rozpočtovaných 16 460,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 16 453,40 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	266 725,90
z toho : bežné príjmy obce	266 725,90
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	249 808,02
z toho : bežné výdavky obce	249 808,02
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	16 917,88
Kapitálové príjmy spolu	4 730,00
z toho : kapitálové príjmy obce	4 730,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	16 513,40
z toho : kapitálové výdavky obce	16 513,40
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-11 783,40
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5 134,48
Vylúčenie z prebytku	1 546,07
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	3 588,41
Prijmové finančné operácie	3 000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	3000,00
PRÍJMY SPOLU	274 455,90
VÝDAVKY SPOLU	266 321,42
Hospodárenie obce	8 134,48
Vylúčenie z prebytku	1 546,07
Upravené hospodárenie obce	6 588,41

Výsledok hospodárenia za rok 2018 (rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu) je **prebytok hospodárenia** v čiastke 3 588,41 € , zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorý bude predmetom schvaľovania záverečného účtu v OZ. Prebytok navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na záver možno konštatovať, že plnenie príjmovej i výdajovej časti rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom obce za hodnotené obdobie.

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	31,34
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	36 829,09
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.219 zo dňa 31.10.2018-dobudovanie schodišťa v sociálnom zariadení TJ	3 000,00
- krytie schodku rozpočtu	12 981,06
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	20 879,37

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	1 922,29
Prírastky - povinný príděl - %	703,22
- povinný príděl - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	720,00
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2018	1 905,51

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	896 889,66	879 216,60
Neobežný majetok spolu	863 586,91	836 867,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	863 586,91	836 867,97
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	32 076,65	41 082,30
z toho :		
Zásoby	543,30	619,79

Zúčtovanie medzi subjektami VS	11,45	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 619,21	8 441,94
Finančné účty	26 902,69	32 020,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 226,10	1 266,33

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	896 889,66	879 216,60
Vlastné imanie	496 347,36	497 009,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	496 347,36	497 009,64
Záväzky	15 765,60	17 908,39
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1 974,07	1 968,55
Krátkodobé záväzky	12 991,53	15 139,84
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	384 776,70	364 298,57

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	5 581,56		
- zamestnancom	5 076,29		
- poisťovniam	3 255,05		
- daňovému úradu	828,04		
- štátnemu rozpočtu	0,00		
- bankám	0,00		
- iné záväzky	165,05		
- ostatné záväzky	233,85		
Záväzky spolu k 31.12.2018	15 139,84		

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne skutočnosti ovplyvňujúce účtovnú závierku.

V Malej Mači, dňa 22.04.2019

Ing. František Hontvári
starosta obce