

**Závěrečný účet Obce Malá Čierna
za rok 2018**

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Malá Čierna za rok 2018.

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 10.12.2017 uznesením č.45/2017

Rozpočet bol zmenený starostom obce v nasledovnom rozsahu:

Starosta obce Malá Čierna je oprávnený vykonávať zmeny rozpočtu v zmysle § 14, ods. 2, písm.b), c) a d) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. v rozsahu 1 000,00 Eur za každú príjmovú a výdavkovú položku v rámci každého rozpočtového opatrenia.

Rozpočet obce k 31.12.2018 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	98 200	277 793
z toho :		
Bežné príjmy	98 200	118 200
Kapitálové príjmy		146 645
Finančné príjmy		12 948
Výdavky celkom	98 200	277 793
z toho :		
Bežné výdavky	92 200	115 035
Kapitálové výdavky	4 000	160 598
Finančné výdavky	2 000	2 160

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v celých €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
277 793	277 457,17	99,88

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
95 610	95 508,27	99,89

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 80 500,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 80 489,36 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 110 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 018,91 €, čo je 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 350,33 €, dane zo stavieb boli v sume 5 087,14 €.

c) Daň za psa 504 €

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 077,44 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 409	4 216,72	95,63

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 628,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 601,25 € čo je 98,99 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 601,25 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 781,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 615,47 €, čo je 90,70 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
18 181	18 144,89	99,80

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDVRR	395,16	Spoločný stavebný úrad
2.	Obvodný úrad ŽP	33,42	Životné prostredie
3.	MV SR	117,48	Hlásenie pobytu obyv.
4.	OÚ CD	15,38	Miestne komunikácie
5.	Okresný úrad	444,28	Voľby do NR SR
6.	MV SR	19,60	Register adries
7.	MF SR a ESF	4 281,70	Refundácia miezd
8.	Podnikatelia	800,00	Hody
9.	MF SR	8 640,00	Kultúrny dom vybavenie kuchynky
10.	Nadácia Spoločne pre región	397,87	2 % z daní

11.	Dobrovoľná PO SR	3000,00	Zabezpečenie potrieb DHZO
	Spolu:	18 144,89	

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

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov 4200 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 197,87 čo predstavuje 99,94 % plnenie.

V roku 2018 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Nadácia Spoločne pre región	397,87	2 % z daní
2.	Podnikatelia	800,00	Hody – Dar na tombolu
2.	Dobrovoľná PO SR	3000,00	Materiálno technické vybavenie DHZO
	Spolu	4 197,87	

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
146 645,00	146 644,80	100

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Environmentálny fond	116 644,80	Zber, kompostovanie BR KO
2.	Ministerstvo vnútra SR	30 000,00	Hasičská zbrojnica

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12 948,00	12 942,49	99,95

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v celých €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
277 793,00	271 220,48	97,63

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
115 035,00	111 200,09	96,66

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy, rozvoj obcí	86 582	83 426,51	96,35
Požiarna ochrana	5 216	5 052,06	96,85
Cesty	1 268	1 152,01	90,85

Životné prostredie	11 976	11 969,28	99,94
Osvetlenie	771	771,00	100,00
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	8 702	8 384,19	96,34
Sociálne zabezpečenie	520	445,04	87,26
Spolu	115 035	111 200,09	96,66

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

Z rozpočtovaných 38 450 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 38 334,73 €, čo je 99,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 908 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12 763,37 €, čo je 98,88 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 29 772 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 28 903,31 € čo je 97,08 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 552 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 734,82 €, čo predstavuje 60,08 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 200 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 111,23 €, čo predstavuje 55,61 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
160 598	157 865,11	98,30

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	1	0	0
Rozvoj obcí	1	0	0
Životné prostredie	122 796	122 784	99,99
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	150	150	100
Cesty	6 267	6 265,37	99,97
Ochrana pred požiarmi	31 383	28 665,74	91,34
Spolu	160 598	157 865,11	98,30

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 160	2 155,28	99,78

Z rozpočtovaných 2 160 € na splácanie dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 2 155,28 €, čo predstavuje 99,78 %.

4. Použitie prebytku (vypsoriadanie schodku) hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	117 869,88
z toho : bežné príjmy obce	117 869,88
bežné príjmy RO (vlastné príjmy)	0,00
Bežné výdavky spolu	111 200,09
z toho : bežné výdavky obce	111 200,09
bežné výdavky RO (vlastné príjmy)	0,00
Bežný rozpočet	6 669,79
Kapitálové príjmy spolu	146 644,80
z toho : kapitálové príjmy obce	146 644,80
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	157 865,11
z toho : kapitálové výdavky obce	157 865,11
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 11 220,31
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 550,52
Schodok upravený o :	-3 114,23
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 7 664,75
Prijmy z finančných operácií	12 942,49
Výdavky z finančných operácií	2 155,28
Rozdiel finančných operácií	10 787,21
PRÍJMY SPOLU	277 457,17
VÝDAVKY SPOLU	271 220,48
Hospodárenie obce	6 236,69
Vylúčenie z prebytku	- 3 114,23
Upravené hospodárenie obce	3 122,46

Prebytok a schodok rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. sa vypočíta ako rozdiel medzi príjmami bežného rozpočtu a príjmami kapitálového rozpočtu a výdavkami bežného rozpočtu a výdavkami kapitálového rozpočtu obce.

Príjmové finančné operácie a výdavkové finančné operácie neovplyvňujú prebytok a schodok rozpočtu obce.

Schodok rozpočtu v sume 4 550,52 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 zo ŠR a od subjektov mimo VS v sume 3 114,23 EUR bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z finančných operácií 7 664,75 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky od subjektov mimo VS účelovo určené na bežné **výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume a to na:
 - na prácu s deťmi v sume 397,87 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 2 716,36 EUR, a to na :
 - nevyčerpaná dotácia na hasičskú zbrojnicu 2 716,36 EUR

Prebytok 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 navrhujeme vysporiadať z prebytku rozpočtu zisteného 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 vo výške 10 787,21 Eur navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 7 664,75 EUR
- tvorbu rezervného fondu vo výške 3 122,46 Eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 3 122,46 Eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z. z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
---------------	----------

ZS k 1.1.2018	3 479,71
Prírastky - z prebytku hospodárenia	6 236,64
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	6 139,20
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	3 577,15

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	37,84
Prírastky -	418,11
- povinný prídél - 1,25 %	418,11
- ostatné prírastky	
Úbytky	409,72
- regeneráciu PS	
- dopravné	
- ostatné úbytky	409,72
KZ k 31.12.2018	46,23

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	209 549,39	433 562,75
Neobežný majetok spolu	198 902,72	423 009,05

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	137 965,88	362 072,21
Dlhodobý finančný majetok	60 936,84	60 936,84
Obežný majetok spolu	10 307,36	9 933,92
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		30,08
Finančné účty	10 307,26	9 903,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	339,31	619,78

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	209 549,39	433 562,75
Vlastné imanie	95 951,74	89 132,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	95 951,74	89 132,20
Záväzky	11 196,83	110 216,99
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	2 716,36
Dlhodobé záväzky	37,84	46,23
Krátkodobé záväzky	5 159,10	97 344,42
Bankové úvery a výpomoci	5 299,89	9 409,98

Časové rozlíšenie	102 400,82	234 213,56
-------------------	------------	------------

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	3 144,61 €
- voči dodávateľom	92 156,94 €
- voči štátnemu rozpočtu	2 015,86 €
- voči zamestnancom	2 645,79 €
- zo SF	46,23 €

Obec uzatvorila v roku 2005 Zmluvu o úvere na opravu prevádzkovej budovy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2020, splátky úveru aj splátky úrokov budú mesačné. Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o Municipálnom úvere – Eurofondy.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
1.	19 916	2,5 %	Bianco zmenka	3 144,61	r. 2020
2.	6 265,37	1 %	Žiadne zabezpečenie	6 265,37	r. 2019

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	102 109,89
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	102 109,89
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	9 409,98
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	9 409,98
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	6 265,37
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	6 265,37
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	3 144,61

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
3 144,61	102 109,89	3,24%

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	102 109,89
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017 :	102 109,89
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	525,59
- dotácie zo ŠR	7 657,08
- dotácie z VÚC	1 500,00
- účelovo určené peňažné dary	

Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017 :	9 682,67
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	92 427,22
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	2 155,28
- 651002	111,23
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	2 266,51

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
2 266,51	92 427,22	4,07%

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

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové, ani príspevkové organizácie organizácie

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c.

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 -
MDVRR	bežné	395,16	395,16	0
OÚ ŽP	bežné	33,42	33,42	0
MV Regob	bežné	117,48	117,48	0
OÚ CD	bežné	15,38	15,38	0
OÚ Voľby do VUC	bežné	444,28	444,28	0
MF SR	bežné	8 640,00	8 640,00	0
Podnikatelia	bežné	800,00	800,00	0
ŠR a ESF	bežné	4 281,70	4 281,70	0
MV SR Register adries	bežné	19,60	19,60	0
DPO SR	bežné	3 000,00	3 000,00	0
Environmen tálny fond	kapitálové	116 644,80	116 644,80	
MV SR	kapitálové	30 000,00	30 000,00	0
Spolu		164 391,82	164 391,82	

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške **3 122,46** EUR.

Obecné zastupiteľstvo v zmysle § 16, ods.8 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. **potvrďuje financovanie schodku rozpočtu** obce zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) tohto zákona z príjmových finančných operácií (prijaté návratné zdroje financovania, rezervný fond)

Vypracovala: Mária Filová
obce

Predkladá: Jaroslav Koleda, starosta

V Malej Čiernej, dňa 29.05.2019