

**Závěrečný účet Obce
Trnávka**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá: Attila Horváth starosta obce

Spracoval: Anikó Koleszárová

V Trnávke dňa 11.02.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 3.06.2019, uznesením č. 24

Závěrečný účet obce Trnávka 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) štátnemu rozpočtu
12. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce Trnávka 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 prebytkový. 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 07.03.2018, uznesením č. 4/OZ/2018. Rozpočet obce nebol zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	483331	
z toho :		
Bežné príjmy	232896	
Kapitálové príjmy	151200	
Finančné príjmy	99235	
Výdavky celkom	382816	
z toho :		
Bežné výdavky	220936	
Kapitálové výdavky	161880	
Finančné výdavky	0	
Rozpočet obce	100515	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
483 331	457 003,72	94,55

Z rozpočtovaných celkových príjmov 483 331 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 457 003,72 EUR, čo predstavuje 94,55 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
232 896	251 578,75	108,02

Z rozpočtovaných bežných príjmov 232 896 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 251 578,75 EUR, čo predstavuje 108,02 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
212 359	216 599,93	102,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 151 392 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 157 531,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,06 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 43 605 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 43 438,61 EUR, čo je 99,62 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 38 546,27 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 756,96 EUR a dane z bytov boli v sume 135,38 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 378,27 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 641 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 802,73 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 690,00 EUR, čo je 106,15 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8,00 EUR, čo je 20,00 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 074 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 941,00 EUR, čo je 118,53 % plnenie.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na domáce dane v sume 1 241,94 EUR.

a) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
9 033	23 670,97	262,05

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 258 EUR bol skutočný príjem k 31.12.20187 v sume 3 354,56 EUR, čo je 78,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 344,56 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 729,00 EUR, čo je 93,22 % plnenie.

b) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
770	16 587,41	215,42

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 770 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 587,41 EUR, čo predstavuje 215,42 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, príjem do SF, vratky ZE. Darovacia zmluva SUB 2018/285 od D4R7 Construction s.r.o. Bratislava vo výške 15 000,00 EUR na údržbu kaplnky v cintoríne, detské ihrisko vo dvore MŠ. Dar od Rákóczi Hálozat MR vo výške 310,00 EUR na bábkové divadlo pre škôlkarov v MŠ.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 504 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 307,85 EUR, čo predstavuje 98,29 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný školský úrad Trnava	830,00	Fin. prostriedky na výchovu a vzdelávanie
ÚPSVaR Dun. Streda	5745,07	Aktivácia nezamestnaných
Krajský stavebný úrad Trnava	546,12	Spoločný stavebný úrad
Okresný úrad Dun. Streda	2019,92	Na činnosť matriky
Krajský úrad ŽP Trnava	45,79	Ochrana ŽP
Krajský úrad CD a PK Trnava	21,25	Starostlivosť o MK
Okresný úrad Trnava	13,80	Starostlivosť o vojnové hroby
Okresný úrad Dun. Streda	215,56	Evidencia obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	470,34	Dotácia na voľby
DPO SR	1400,00	Požiarna ochrana DPO

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

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
151 200	106 189,86	70,23

Z rozpočtových 151 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 106 189,86 EUR čo je 70,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja obecných pozemkov parc. č. 185/30 25 m² vo výške 750,00 EUR, parc. č. 115/4 20 m² vo výške 600,00 EUR. Granty a transfery – poskytovateľ dotácie Environmentálny fond Bratislava – účel dotácie: Zlepšenie energetickej hospodárnosti budovy materskej školy 104 839,86 EUR.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
99 235	99 235,11	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 99 235 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 99 235,11 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
382 816	357 882,80	93,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 382 816 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 357 882,80 EUR, čo predstavuje 93,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
220 936	234 563,81	106,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 220 936 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 234 563,81 EUR, čo predstavuje 106,17 % 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 (610)

Z rozpočtovaných 86 473 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 88 169,81 EUR, čo je 101,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníci AČ a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 31 041 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 31 68,11 EUR, čo je 102,07 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 93 692 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 105 469,08 EUR, čo je 112,57 % 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 transfery (640)

Z rozpočtovaných 9 730 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9 241,81 EUR, čo predstavuje 94,98 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
161 880	123 318,99	76,18

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 161 880 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 123 318,99 EUR, čo predstavuje 76,18 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

(716) Prípravná a projektová dokumentácia – projektová dokumentácia KD 3 444,00 EUR, projektová a prípravná dokumentácia MŠ 1 710,00 EUR

(717002) Rekonštrukcia a modernizácia – Zlepšenie energetickej hospodárnosti budovy materskej školy 110 357,75 EUR

(717003) Prístavba, nadstavba, stavebné úpravy – verejné osvetlenie 6 879,02 EUR, verejné osvetlenie 928,22 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0,00	0

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	251 578,75
z toho : bežné príjmy obce	251 578,75
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	234 563,81
z toho : bežné výdavky obce	234 563,81
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	17 014,94
Kapitálové príjmy spolu	106 189,86
z toho : kapitálové príjmy obce	106 189,86
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	123 318,99
z toho : kapitálové výdavky obce	123 318,99

kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-17 129,13
Prebytok/ Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-114,19
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	99 235,11
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	99 235,11
PRÍJMY SPOLU	457 003,72
VÝDAVKY SPOLU	357 882,80
Hospodárenie obce	99 120,92
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 99 120,92 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 použiť na: tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov 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	99235,11
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-114,19
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	99 120,92

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	361,86
Prírastky - povinný prídel - %	887,14
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	505,82
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	16,68
KZ k 31.12.2018	726,50

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2018 v EUR	KZ k 1.1.2018 v EUR
Majetok spolu	1 026 907,04	930 947,83
Neobežný majetok spolu	921 704,94	826 708,35
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 943,61	6 083,65
Dlhodobý hmotný majetok	832 789,08	734 652,45
Dlhodobý finančný majetok	85 972,25	85 972,25
Obežný majetok spolu	103 192,59	104 239,48
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 044,67	4 598,37
Finančné účty	99 147,92	99 641,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2018 v EUR	KZ k 1.1.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 026 907,04	930 947,83
Vlastné imanie	826 589,40	849 632,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	826 589,40	849 632,34
Záväzky	34 502,72	16 977,93
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	726,50	361,86
Krátkodobé záväzky	22 468,37	16 616,07
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	165 814,92	64 337,56

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00EUR
- voči dodávateľom	1 401,38 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	6 152,12 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 804,86 EUR

Obec v roku 2018 nerealizovala nákup dlhodobého hmotného majetku na základe lízingovej zmluvy. Obec v roku 2018 nepotrebovala prijať návratné zdroje financovania (bankový úver).

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec 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. 4/2011 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 -
FK Trnávka	4 000,00	4 000,00	0,00
ZO Csemadok	300,00	300,00	0,00
Klub dôchodcov	300,00	300,00	0,00
TJ Hapota	300,00	300,00	0,00
FK Senior Old Boys	300,00	300,00	0,00
Divadelný súbor	300,00	300,00	0,00
Farský úrad Báč	1 500,00	1 500,00	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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) finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika,	Suma poskytnutých	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4
--------------	---	----------------------	----------------------------	---------------------------

- 1 -	- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	finančných prostriedkov - 4 -) - 5 -
Okresný úrad	Register obyvateľstva	215,56	215,56	0,00
KSÚ	Stavebný úrad	546,12	546,12	0,00
KÚŽP	Ochrana ŽP	45,79	45,79	0,00
KÚCD a PK	Starostlivosť o MK	21,25	21,25	0,00
KŠÚ	Pred primárne vzdelanie	830,00	830,00	0,00
MF SR	Dotácia na voľby	470,34	470,34	0,00
DPO Bratislava	Dotácia na činnosť DPO	1 400,00	1 400,00	0,00
Okresný úrad	Dotácia na vedenie matriky	2 019,92	2 019,92	0,00
ÚPSVaR	Aktivácia nezamestnaných	5 745,07	5 745,07	0,00
Okresný úrad	Starostlivosť o vojnové hroby	13,80	13,80	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 99 120,92 EUR.

Vypracoval:
Anikó Koleszárová

Predkladá:
Attila Horváth
Starosta obce