

Záverečný účet Obce Studienka za rok 2018

Predkladá : Tatiana Antálková

Spracoval: Tatiana Antálková

V Studienke dňa 20.5.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 7.6.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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. Výsledok 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
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov
9. Návrh uznesenia

Záverečný 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 **prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č.10/2017

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- 1.zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č.10/2018
- 2.zmena schválená dňa 20.12.2018 uznesením č.14/ 2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1052865	1179184,22
z toho :		
Bežné príjmy	888865	1005006,50
Kapitálové príjmy	120000	43151,95
Finančné príjmy	0	77853,39
Príjmy RO s právnou subjektivitou	44000	53172,38
Výdavky celkom	1041865	1150465,96
z toho :		
Bežné výdavky	383480	373590,24
Kapitálové výdavky	150000	207899,14
Finančné výdavky	22000	21605,24
Výdavky RO s právnou subjektivitou	486385	547371,34
Rozpočtové hospodárenie obce	11000	28718,26

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1179184,24	1179184,22	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1179184,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1179184,22 EUR, čo predstavuje 101,33% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1005006,50	1005006,50	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1005006,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1005006,50 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
595921,14	595921,14	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 505949,63 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 505949,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35804,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 35804,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 100% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14815,18 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 20981,37 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 8,19 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 35804,74 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1481,69 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 28403,93 EUR.

Daň za psa 1670 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 381€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 46390,40 €

Dobývací priestor 5725,37€

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
51090,46	51090,46	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3036,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3036,39 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1327,76 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1708,63 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 45333,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 45333,40 EUR, čo je 100 % plnenie.

Z rozpočtovaných *iných nedaňových príjmov* 2720,67 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2720,67 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy z dobropisov a z vratiek.

c/ prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 357994,90 EUR bol skutočný príjem vo výške 357994,90 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Bratislava – obor škols.	351663	Dotácia škola
Matrika	2019,92	Činnosť OÚ
Hasiči	2922,84	Činnosť hasičov
OÚ Malacky	57,70	Na stravné – deti hmotná núdza
Transfer CO	132,43	Činnosť OÚ
Dotácia životné prostredie	140,47	Činnosť OÚ
Voľby	489,46	Činnosť OÚ
Dotácia- evidencia obyvateľov	539,88	Činnosť OÚ
Register adries	29,20	Činnosť OÚ

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
43151,95	43151,95	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 43151,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 43151,95 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 13151,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13151,95EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Obec Studienka v roku 2018 získala dotáciu na požiarnu zbrojnicu vo výške 30000 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
77853,39	77853,39	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 77853,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 77853,39 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2018 zo dňa 21.6.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 67853,39 EUR.

Zvyšných 10000 € bolo prenesených z roku 2017 – dotácia na kamerový systém.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
53172,38	53172,38	100

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1150465,96	1150465,93	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1150465,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1150465,93 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
373590,24	373590,24	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 373590,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 373590,24 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 101580,18 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 101580,70 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OÚ, opatrovateľskej služby, pracovníkov ČOV, zberného dvora a ostatných dohôd.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 53476,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 53476,13 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 204078,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 204078,66 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 13323,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13323,93 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1131,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1131,34 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
207899,14	207899,14	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 207899,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 207899,14 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Hlásič MR 2614 €
- b) Kamera po dedine 13637,03 €
- c) Vybudovanie cesty Nová ulica, Plenková 170915,04 €
- d) Premostenie potoka 11398,39 €
- e) ČOV nezaradený majetok – 2 etapa 8183,62 €
- f) Nákup pozemkov 1151,06 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
21605,24	21605,24	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 21605,24 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 21605,24 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
547371,34	547373,31	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 547371,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 547373,31 čo predstavuje 100 % čerpanie.

.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	352646,60 EUR
Materská škola	84417,57 EUR

ŠKD
ŠJ

17747,96 EUR
92561,18 EUR

Kapitálové výdavky

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

4. Výsledky rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1058178,88
z toho : bežné príjmy obce	1005006,50
bežné príjmy RO	53172,38
Bežné výdavky spolu	920961,58
z toho : bežné výdavky obce	373590,24
bežné výdavky RO	547371,34
Bežný rozpočet	137217,30
Kapitálové príjmy spolu	43151,95
z toho : kapitálové príjmy obce	43151,95
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	207899,14
z toho : kapitálové výdavky obce	207899,14
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-164747,19
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-27529,89
Vylúčenie z prebytku	-30000,00
Navýšenie schodku par.10 ods.3 pís.A,B,C.	-57529,89
Príjmové finančné operácie	77853,39
Výdavkové finančné operácie	21605,24
Rozdiel finančných operácií	56248,15

PRÍJMY SPOLU	1179184,22
VÝDAVKY SPOLU	1150465,96
Hospodárenie obce	28718,26
Vylúčenie z prebytku	30051,68
Upravené hospodárenie obce	-1333,42

4 A:

Výsledok hospodárenia – schodok zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších doplnkov a zmien vo výške 27529,89€ navýšený o nevyčerpanú dotáciu na účte 357 vo výške 30000€ t. j. upravený schodok vo výške 57529,89€ obecné zastupiteľstvo:

s c h v a ľ u j e

Na základe uvedených skutočností Obec Studienka rezervný fond netvorí.

4 B:

Výsledok hospodárenie zvýšený podľa § 10 ods.3 písm. a/b/c/ vo výške 28718,26€ upravený o nevyčerpanú dotáciu na účte 357 vo výške 30000€ a sociálny fond vo výške 51,68€ t.j. upravené hospodárenie obce – schodok vo výške 1333,42€ Obecné zastupiteľstvo Studienka berie na vedomie

4 C:

Výsledok hospodárenia z podvojného účtovníctva t.j. rozdiel medzi nákladmi a výnosmi vyplývajúce z výkazu VzS vo výške 38516,97€ Obecné zastupiteľstvo Studienka berie na vedomie.

Finančná analýza:

- Bankové účty – 63 057,57€ - v tom: neminutá dotácia 30000€
- SF 51,68€
- Rozdiel 33005,89 €
-
- berie na vedomie
-

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	67853,39
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.12/17zo dňa 1.6.2018	67853,39
KZ k 31.12.2018	0

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	11,89
Prírastky - povinný prídél - %	989,79
Úbytky	
- regeneráciu PS, dopravu	950,00
KZ k 31.12.2018	51,68

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	4012916,17	4470657,89
Neobežný majetok spolu	3788609,87	4295275,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	288,73	288,73
Dlhodobý hmotný majetok	3199497,35	3706162,72
Dlhodobý finančný majetok	588823,79	588823,79
Obežný majetok spolu	224306,30	175035,07
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	70882,66	66195,22
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	42120,28	45418,68
Finančné účty	111128,26	63057,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0,00	347,58

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4011916,17	4470657,89
Vlastné imanie	2099543,52	2286369,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2099543,52	2286369,48
Záväzky	77535,02	57317,03
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10000	30000
Dlhodobé záväzky	11,89	53,65
Krátkodobé záväzky	31814,83	13160,32
Bankové úvery a výpomoci	34208,30	12603,06
Časové rozlíšenie	1835837,63	2126971,38

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	2680,51
- zamestnancom	5816,40
- poisťovniam	3600,35
- daňovému úradu	915,06
- štátnemu rozpočtu	
- bankám	12603,06
- štátnym fondom	
- ostatné záväzky	31701,65
Záväzky spolu k 31.12.2018	57317,03

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka	úver	1523686	21605,24	1131,34	12603,06	r. 2019

Obec uzatvorila v roku 2012 Zmluvu o úvere na výstavbu ČOV, ktorý bol prenesený z roku 2005, a nesplácal sa. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2019, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2018:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12
-
- **Spolu** **1005006,50 EUR**
- z toho **60 %** **603003,90 EUR**
- z toho **25 %** **251251,63 EUR**

Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:

- zostatok istiny z bankových úverov 12603,06EUR

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
12603,06	1005006,50	1,25 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
12603,06	1005006,50	1,25 %

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

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 rozpočtovým organizáciám.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
------------------------	------------------------------	------------------------------------	--------------------------

	prostriedkov - 2 -	prostriedkov - 3 -	- 4 -
Základná škola s materskou školou	159455,66	159457,63	1,97

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou	351663,00	351663,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec zatvorila v roku 2018 zmluvu so štátneho rozpočtu prostredníctvom Ministerstva vnútra SR na rekonštrukciu Hasičskej zbrojnice Studienka vo výške 30000 €. Peniaze budú použité v roku 2019.

c/ (Finančné usporiadanie voči organizáciám v obci

Obec poskytla peniaze na činnosť volejbalovému a futbalovému klubu v sume :

Volejbalový : výška 2104 € bola vyúčtovaná v termíne do 15.12.2018

Futbalový oddiel : výška 4123,84€, ktorá v termíne do 15.12.2018 nebola vyúčtovaná. Táto suma je vedená na účte 372.

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.**