

# **Závěrečný účet Obce Vrakúň**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2018**

Predkladá : PaedDr. Štefan Fazekas  
Spracoval: Ildikó Csiba

Vo Vrakúni dňa 15.05.2019

Návrh záverečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vrakúni  
dňa 13.06.2019 , uznesením č.37/2019

Závěrečný účet

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.6.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.6.2019

## **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. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
7. Hospodárenie príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Záver
13. Návrh uznesenia

## **Závěrečný 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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č. 29/2017

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.06.2018 uznesením č. 23/2018
- druhá zmena schválená dňa 20.08.2018 uznesením č. 29/2018
- tretia zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č. 41/2018

### **Rozpočet obce k 31.12.2018**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>3005245</b>	<b>3673465</b>
z toho :		
Bežné príjmy	1759745	2218565
Kapitálové príjmy	1165500	1023750
Finančné príjmy	80000	431150
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>3005245</b>	<b>3673465</b>
z toho :		
Bežné výdavky	1189345	1310705
Kapitálové výdavky	1276400	1472110
Finančné výdavky	159500	510650
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	380000	380000
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 s podnikaním

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3673465	4760982,29	129

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3673465 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4760982,29 EUR, čo predstavuje 129 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2218565	1928017,79	87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2218565 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1928017,79 EUR, čo predstavuje 87 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
953900	968151,55	101

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 683000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **769137,93** EUR, čo predstavuje plnenie na 113 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 216300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **153551,37** EUR, čo je 71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 116591,39 EUR, dane zo stavieb boli v sume 36689,17 EUR a dane z bytov boli v sume 270,81 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 122638,80 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 30912,57 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 65231,15 EUR.

Daň za psa : **2520,90 €**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: **42941,35 €**

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
750675	711520,86	95

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 234450 EUR z nájmy bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 226440,39 EUR, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6483,20 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 219957,19 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 131390 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 172363,63 EUR, čo je 131% plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
46000	75941,31	165

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 45000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 75941,31 EUR,

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, zábezpeky od nájomníkov, refundácie NUP.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 851190 EUR bol skutočný príjem vo výške 484119,37 EUR, čo predstavuje 106 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR1545,358	1545,58	voľby
MV- odbor školstva	431421,00	Dotácia pre ZŠ
MV- odbor školstva	4024,00	Nemorm.fin.prís. pre MŠ
MV-verejná správa	3243,18	Na úseku matrík
Úrad práce, soc. vecí	603,95	Na stravu a školské potreby
MV- verejná správa	1085,77	Na úseku REGOB
	246,53	Miest.komunikácia, ŽP
	39039,00	Na úseku opatrovat.službu
Trnavský samospr.kraj		Na kult.činnosť,
Požiarňa ochrana	2910,36	na požiarňu ochranu

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1023750	1058833,58	103

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1023750 € , skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1058833,58 EUR, čo predstavuje príjem na rekonštrukciu materskej školy, príjem na výstavbu bytov

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

V roku 2018 bol predaný pozemok v sume 21229,47 €.

Dostali sme dotáciu na rekonštrukciu materskej školy v sume 323738 €,

Dotáciu na výstavbu bytových jednotiek s 36 b.j. v sume 678350 €

Dotáciu na výstavbu prístrešku na garáž pre hasičské auto 29910,28 €

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
431150	1774130,92	411

Z rozpočtovaných finančných príjmov 431150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 774 130,92 EUR, nakoľko úver a dotácia na 36 b.j. nebol zaúčtovaný v roku 2017

### Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
	25055,04	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25055,04 EUR.

#### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 25 055,04 EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 s podnikaním

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3293465,00	4307839,32	130

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3293465 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4307839,32 EUR, čo predstavuje 130 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1310705,00	1402669,90	107

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1310705,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1402669,90 EUR, čo predstavuje 107 % 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 415114,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 454454,14 EUR, čo je 109 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 137175,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 161379,37 EUR, čo je 117 % čerpanie.

### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 589230,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 622868,65 EUR, čo je 106 % 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

Z rozpočtovaných 128395,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 123651,90 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 39500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 38176,88 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1472110,00	2435235,57	165

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1472110,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2435235,57 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Výstavba prístrešku na garáž pre hasičské auto

Z rozpočtovaných 33910,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 29910,28 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

#### b) Rekonštrukcia Materskej školy

Z rozpočtovaných 351200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 329343,83 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

#### c) Rekonštrukcia Materskej školy z cudz.projektu

Z rozpočtovaných 336600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 307310,70 EUR čo predstavuje 91 % čerpanie.

#### d) Kamerový systém

Z rozpočtovaných 18000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 19370,00 EUR čo predstavuje 107 % čerpanie.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
510650	469933,85	92

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 510650,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 469933,85 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 144500 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 140590,02 EUR, čo predstavuje 97 %.

#### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
380000	456468,77	120

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 380000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 456468,77 EUR, čo predstavuje 120,0 % čerpanie.

##### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 456468,77 EUR

## 4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	5230,98
Prírastky - povinný prídel - %	4738,86
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	4846,01
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	5123,83

### Rezervný fond

Obec vytvára fond v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu. Rezervný fond sa vedie na účte VÚB a.s., evidencia je vedená na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

## 5. 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	10301750,70	12039150,95



<b>Neobežný majetok spolu</b>	9280214,24	11404179,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8370,96	6162,96
Dlhodobý hmotný majetok	8748013,90	10874187,32
Dlhodobý finančný majetok	523829,38	523829,38
<b>Obežný majetok spolu</b>	1017488,98	629865,73
z toho :		
Zásoby	180,24	26,62
Zúčtovanie medzi subjektami VS	303705,45	291093,45
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	121610,50	140984,40
Finančné účty	591992,79	197761,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	4047,48	5105,56

## 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>	10301750,70	12039150,95
<b>Vlastné imanie</b>	4360924,07	4298506,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4360924,07	4298506,22
<b>Záväzky</b>	3426764,97	4010950,07
z toho :		
Rezervy	1500	1500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5000	0
Dlhodobé záväzky	2666425,25	3515972,88
Krátkodobé záväzky	740523,72	475678,80
Bankové úvery a výpomoci	13316,00	17798,39
<b>Časové rozlíšenie</b>	2514061,66	3729694,66

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

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	17798,39 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	3 594770,72 EUR

Obec neuzatvorila v roku 2018 zmluvy o úvere so ŠFRB.

## 7. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Technické služby: bez činnosti

## 8. 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 organizáciám v obci na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť. - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	40000 EUR	40000 €	0
Požiarina ochrana			0
Kikerics	2000 €	2000 €	0
Baba-mama klub		€	0
Klub dôchodcov	1500 €	1500 €	0
Zväz skautov	2500 €	2500 €	0
Základná škola	1000 €	1000 €	0
Obč.združ.Napraforgó	1050 €	1050 €	0
Spevácky zbor	300 €	300 €	0
Stolný tenis	1200 €	1200 €	0
Klub sebaobrany	1000 €	1000 €	0
Méhes Erik		1500 €	0
Červený kríž	1200 €	1200	- 0
Občianske združenie Nyékvárkony	244,5 €	244,5 €	0
Takács Ladislav-šach	816,5 €	816,5 €	0
Western- Kiss Peter	1200 €	1200 €	0

Turistický klub	1500 €	1500 €	0
Farnosť		6255 €	6255
Hádzanársky klub		0	0
Rybársky zväz	500 €	500 €	0
Csemadok		703 €	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté .

## 9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 210-27608. Predmetom podnikania je:  
- vodovod

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	44870,09 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>44870,09 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

## 10. 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) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

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

**Základná škola Vrakúň**

Celkové náklady: 456468,77 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2018 - 4 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4 ) - 5 -
Min.vnútra	Register obyvateľov	1085,77	1085,77	0
Min.vnútra	Matrika	3243,18	3243,18	0
KŠÚ Trnava	Predškolská výchova	4024,00	4024,00	0
Obvodný úrad ŽP	Životné prostredie	246,53	246,53	0
Obvodný úrad pre cestnú dopr	Miestna komunikácia			0
				0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi .

## Hospodársky výsledok za rok 2018

Rekapitulácia príjmov a výdavkov

Bežné príjmy: 1 928 017,79 EUR  
Kapitálové príjmy: 1 058 833,58 EUR  
Spolu: 2 986 851,37 EUR

Bežné výdavky: 1 402 669,90 EUR  
Výdavky školy: 456 468,77 EUR  
Kapitálové výdavky: 2 435 235,57 EUR  
Spolu: 4 294 374,24 EUR

/výdavky zaúčtuje škola/

## **11. Hodnotenie plnenia programov obce**

OZ schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu s programovou štruktúrou

## **12 . Záver**

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2018 sa postupovalo podľa príslušných ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona o obecnom zriadení a zákona o účtovníctve. Predložený návrh obsahuje povinné náležitosti predpísané príslušnými právnymi predpismi a zákonom stanovenú štruktúru záverečného účtu obce.

## **13. Návrh uznesenia:**

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