

Závěrečný účet Obce Malinovo za rok 2018

Predkladá: Eugen Janik – starosta obce
Spracovala: Viktoria Kozáriková – ekonómka obce

V Malinove dňa 29.03.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Malinove dňa 17.06.2019, uznesením č. 39/5/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.06.2019

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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet, ktorý má svoje elementárne vymedzenie resp. zákonnú podobu, obsiahnutú v platných právnych normách.

Návrh rozpočtu bol zostavený, ako programový t. j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov.

Programový rozpočet obce Malinovo na roky 2018 - 2020 bol zostavený súlade s nasledovnými právnymi normami :

Zákon č. 369/1990 o obecnom zriadení, ktorý vymedzuje rozpočet, ako základný nástroj finančného hospodárenia, Zákon č. 583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov, ktorý delí rozpočet na bežný, kapitálový a finančné operácie, Zákon č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy, Zákon č. 564/2004 Z. z o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, Zákon č. 582/2004 Z. z o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa stanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, Vyhláška Štatistického úradu SR č. 257/2014 Z. z, ktorá stanovuje funkčnú klasifikáciu, Zásady rozpočtového hospodárenia obce Malinovo.

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.

Obec Malinovo po skončení rozpočtového roka 2018, údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovala do záverečného účtu v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Rozpočet obce na rok 2018 bol schválený v obecnom zastupiteľstve dňa 12. decembra 2017 uznesením číslo 231/21/2017.

Rozpočet bol zmenený dva – krát.

Prvá zmena bola schválená dňa 15. augusta 2018 uznesením číslo 267/24/2018.

Druhá zmena bola schválená dňa 5. novembra 2018 uznesením číslo 292/26/2018.

Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1.979.487,68 €	2.335.487,46 €
z toho :		
Bežné príjmy	1.664.487,68 €	1.867.671,73 €
Kapitálové príjmy	315.000,00 €	330.000,00 €
Finančné príjmy	0,00	40.151,73 €
Príjmy MŠ s právnou subjektivitou	0,00	74.440,00 €
Príjmy ZŠ s právnou subjektivitou	0,00	23.224,00 €
Výdavky celkom	1.696.786,27 €	2.209.283,05 €
z toho :		
Bežné výdavky	734.173,27 €	843.789,73 €

Kapitálové výdavky	81.500,00 €	321.808,32 €
Finančné výdavky	59.850,00 €	64.850,00 €
Výdavky MŠ s právnou subjektivitou	409.228,00 €	509.752,00 €
Výdavky ZŠ s právnou subjektivitou	412.035,00 €	469.083,00 €
Rozpočtové hospodárenie obce	282.701,41 €	126.204,41 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

2.1. Príjmy celkom po úprave rozpočtu k 31. decembru 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2.335.487,46 €	2.426.666,66 €	103,90

2.1.1 Bežné príjmy celkom

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.867.671,73 €	1 907 449,07 €	101,87

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.356.393,00 €	1.396.626,90 €	102,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1.091.877,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1.135.486,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,99 %.

Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovanej finančnej čiastky 137.720,00 €, bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške: 135.066,94 €, čo predstavuje plnenie na 98,07 % v špecifikácii:

Daň z pozemkov: rozpočet 64.950,00 €, skutočnosť 62.995,16 €

Daň zo stavieb: rozpočet 68.970,00 €, skutočnosť 68.367,94 €

Daň z bytov: rozpočet 3.800,00 €, skutočnosť 3.703,84 €

Daň za špecifické služby, rozpočet: 126.796,00 €, skutočnosť: 126.073,63 €, čo predstavuje plnenie na 97,66 % v špecifikácii:

Daň za psa: rozpočet 3.730,00 €, skutočnosť 3.464,84 €

Daň za ubytovanie: rozpočet 3.200,00 €, skutočnosť 2.852,00 €

Daň za nevýherné hracie prístroje: rozpočet 166,00 €, skutočnosť 166,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: rozpočet 119.700,00 €, skutočnosť 119.590,79 €

Poplatok za rozvoj: rozpočet 20.480,00 €, skutočnosť 20.480,00 €

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
103.154,00 €	106.801,89 €	103,54

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 75.984,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 71.963,76 EUR, čo je 94,71 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5.925,76 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 66.038,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 27.170,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 34.838,13 EUR, čo je 128,22 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11.750,00 €	7.645,55 €	65,07

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11.750,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7.645,55 EUR, čo predstavuje 65,07 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 375.894,73 EUR bol skutočný príjem vo výške 375.894,73 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad	333.710,00 €	Normatívne prostriedky – Základná škola
Okresný úrad	3.500,00 €	Škola v prírode – Základná škola
Okresný úrad	3.904,00 €	Vzdelávacie poukazy – Základná škola
Okresný úrad	5.040,00 €	Asistent učiteľa – Základná škola
Okresný úrad	195,00 €	Príspevok na učebnice – Základná škola
Okresný úrad	9.374,00 €	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí – Materská škola
MDV SR	3.457,65 €	Spoločný stavebný úrad
MDV SR	134,57 €	Úsek dopravy
Okresný úrad	291,13 €	Životné prostredie
Okresný úrad	4.466,45 €	Matrika

Okresný úrad	1.027,95 €	Úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov
Okresný úrad	248,40 €	Úsek registra adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,00 €	DHZO Malinovo
BSK	4.000,00 €	Životné prostredie
BSK	2.000,00 €	Deň obce
Okresný úrad	1.545,58 €	Voľby do organov samosprávy obcí

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

2.2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
330.000,00 €	389.675,75 €	118,08

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 330.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 389.675,75 EUR, čo je 118,08 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 320.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 319.675,75 EUR, čo predstavuje 99,90 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 10.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 70.000,00 EUR, čo predstavuje 700 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
BSK	5.000,00	Životné prostredie
BSK	5.000,00	Kultúra
Ministerstvo vnútra	30.000,00	Nadstavba hasičskej zbrojnice Malinovo
Ministerstvo vnútra	30.000,00	Nadstavba hasičskej zbrojnice Malinovo

2.3. Finančné operácie príjmové

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
40.151,73 €	34.819,01 €	86,72

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 40.151,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 34.819,01 EUR, čo predstavuje 86,72 % plnenie.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 19.605,01 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 5.000,00 EUR
- Prijaté finančné zábezpeky sume 10.214,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

2.4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
97.664,00 €	94.722,83 €	96,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 97.664,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 94.722,83 EUR, čo predstavuje 96,99 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola: 25.380,00 EUR – poplatok za ŠKD

Materská škola: 69.342, 83 EUR, z toho príjem za školné poplatky v Materskej škole bol 24.650,00 €. Plnenie príjmov za réžiu a stravné v školskej jedálni bolo v sume 43.861,73 €.

Ostatné príjmy vo výške 831,10 € - príjem z vrátiok minulých období (preplatok zúčtovanie zdravotných poisťovní za rok 2017).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2.209.283,05 €	2.113. 696,27 €	95,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2.209.283,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2.113.696,27 EUR, čo predstavuje 95,67 % čerpanie.

3.1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
843.789,73 €	769.474,63 €	91,19

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 843.789,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 769.474,63 EUR, čo predstavuje 91,19 % čerpanie.

Zákon ukladá samosprávam pri vypracovaní rozpočtu uplatňovať také metódy tvorby rozpočtu a nástrojov rozpočtového procesu, ktorý je zameraný na plnenie stanovených cieľov za podmienok efektívneho hospodárenia a účinného vynakladania finančných zdrojov, ktoré má obec k dispozícii. Takýto rozpočet rozdeľuje výdavky obce do jednotlivých programov a podprogramov resp. prvkov, čiže predstavuje hierarchicky usporiadanú štruktúru programov a podprogramov.

Bežné výdavky má obec rozpočtované do 14 programov, ktoré sa členia na podprogramy a prvky.

Každý program resp. podprogram má určený cieľ, zámer a merateľný / hodnotový ukazovateľ, ktorý je vlastne predmetom hodnotenia v hodnotiacej správe.

Plnenie programového rozpočtu v uvedenom členení je vyhodnotené v hodnotiacej správe obci.

Bežné výdavky členené podľa programov vo finančnom vyjadrení:

Program	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Program č. 1 – plánovanie a manažment a kontrola	46.493,00 €	45.607,43 €	98,10
Program č. 2 – Propagácia a marketing	1.000,00 €	467,08 €	46,71
Program č. 3 - Interné služby	94.904,55,00 €	95.393,59 €	100,52
Program č. 4 – Služby občanom	20.068,60 €	12.939,22 €	64,47
Program č. 5 – Bezpečnosť	72.773,55 €	51.369,44 €	70,59
Program č. 6 – Odpadové hospodárstvo	160.206,13 €	169.221,44 €	105,63
Program č. 7 – Komunikácie	47.546,57 €	35.323,90 €	74,29
Program č. 8 – Vzdelávanie	22.000,00 €	21. 868,86 €	99,40
Program č. 9 – Šport	38.000,00 €	31.810,84 €	83,71
Program č. 10 - Kultúra	45.290,00 €	41.359,80 €	91,32
Program č. 11 – Prostredie pre život	49.925,65 €	40.223,99 €	80,57

Program č. 12 - Sociálne služby	29.311,00 €	29.425,82 €	100,39
Program č. 13 – Administratíva	194.860,68 €	174.567,88 €	89,89
Program č. 14 – Bývanie	21.410,00 €	19.895,34 €	92,93

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 187.533,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 177.711,32 EUR, čo je 94,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a Obecného zastupiteľstva, kontrolóra, Spoločného stavebného úradu, matriky, pracovníkov na verejnej zelene a komunikácií, zbernom dvore, kultúre a cintoríne, s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 75.024,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 69.647,96 EUR, čo je 92,83 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 504.184,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 459.557,49 EUR, čo je 91,15 % 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 výdavkov 66.847,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 53.167,63 EUR, čo predstavuje 79,54 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 10.200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9.390,23 EUR, čo predstavuje 92,06 % čerpanie.

3.2. Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sú rozpočtované finančné prostriedky na obstaranie a zhodnotenie hmotného a nehmotného majetku obce.

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
321.808,32 €	300.189,44 €	93,28

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 321.808,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 300.189,44 EUR, čo predstavuje 93,28 % čerpanie.

Kapitálové výdavky členené podľa programov vo finančnom vyjadrení:

Program	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Program č. 3 - Interné služby	258.828,32 €	238.407,91 €	92,11
Program č. 4 – Služby občanom	5.000,00 €	0,00 €	-
Program č. 5 – Bezpečnosť	12.500,00 €	13.435,24 €	107,48
Program č. 7 – Komunikácie	20.480,00 €	7.085,95 €	56,69
Program č. 9 – Šport	10.500,00 €	27.708,34 €	263,89
Program č. 10 - Kultúra	7.000,00 €	6.132,00 €	87,60
Program č. 11 – Prostredie pre život	7.500,00 €	7.420,00 €	98,93

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prístavba Zdravotného strediska

Z rozpočtovaných 250.410,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 230.068,62 EUR, čo predstavuje 91,87 % čerpanie.

b) Telovýchovná jednota – rekonštrukcia

Z rozpočtovaných 10.500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 27.708,34 EUR, čo predstavuje 263,89 % čerpanie. Rekonštrukcia zhŕňa: oplatenie tréningového ihriska, izoláciu strechy, vodoinštalatérske práce a rekonštrukciu tribúny, na ktorú sme dostali dotáciu vo výške 15.000,00 EUR a ktorá nám bola poukázaná na bankový účet v roku 2019.

c) Kamerový systém IV. Etapa

Z rozpočtovaných 12.500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 13.435,24 EUR, čo predstavuje 107,48 % čerpanie, na ktoré sme dostali dotáciu v roku 2017 vo výške 10.000,00 EUR a zvyšok obec hradila z originálnych kompetencií v čiastke 3.435,24 EUR ako spoluúčasť podľa zmluvy o dotácií.

d) Izolácia strechy – Základná škola, ul. Školská

Z rozpočtovaných 1.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 8.339,29 EUR, čo predstavuje 833,93 % čerpanie a pátri k neočakávaným výdavkom.

e) Vybudovanie chodníka, ul. Višňová – Tri Vody

Z rozpočtovaných 20.480,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7.085,95 EUR, čo predstavuje 34,60 % a bolo hradené z poplatku na rozvoj.

e) Kultúra – zmontovateľný pódium

Z rozpočtovaných 7.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6.132,00 EUR, čo predstavuje 87,60 % čerpanie, na ktoré sme dostali dotáciu vo výške 5.000,00 EUR a zvyšok obec hradila z originálnych kompetencií v čiastke 1.132,00 EUR ako spoluúčasť podľa zmluvy o dotácií.

f) Životné prostredie – nákup traktora a drviča

Z rozpočtovaných 7.500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7.420,00 EUR, čo predstavuje 98,93 % čerpanie, na ktoré sme dostali dotáciu vo výške 5.000,00 EUR a zvyšok obec hradila z originálnych kompetencií v čiastke 2.420,00 EUR ako spoluúčasť podľa zmluvy o dotácií.

3.3. Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie sú výdavky z transakcií s finančnými aktívami a pasívami, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania / splátky úverov/.

Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu obce, ale nie sú súčasťou vykazovania rozpočtového výsledku hospodárenia obce.

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
64.850,00 €	64.525,86 €	99,50

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 64.850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 64.525,86 EUR, čo predstavuje 99,50 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie predstavujú úhradu istiny z úverov:

VUB, a. s.

úver 300.000,00 €: rozpočet 20.400,00 €, skutočnosť 20.340,00 €

úver 130.000,00 €: rozpočet 8.850,00 €, skutočnosť 8.772,00 €

úver 30.000,00 €: rozpočet 2.100,00 €, skutočnosť 2.034,00 €

ŠFRB – úver na výstavbu nájomných bytov, rozpočet 28.500,00 € skutočnosť 28 338,81 €

Vrátka zábezpeky – verejné obstarávanie vo výške 5.000,00 EUR.

Ostatné výdavkové finančné operácie vo výške 41,05 EUR.

3.4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Malinovo je zriaďovateľom Základnej školy a Školského klubu detí pri ZŠ a Materskej školy a Školskej jedálne pri Materskej škole.

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
978.835,00 €	979.506,34	100,07

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 978.835,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 979.506,34 EUR, čo predstavuje 100,07 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola: 478.688,01 EUR, z toho výdavky na Školský klub detí boli financované z rozpočtu obce z originálnych kompetencií v sume 122.734,00 EUR.

Materská škola má právnou subjektivitu od 01.09.2015 a financovaná z rozpočtu obce na základe prepočtového normatívu vo výške 500.818,33 EUR, z toho výdavky na Školskú jedáleň pri Materskej škole boli v sume 109.656,33 EUR a poskytnuté financie z prenesených kompetencií pre detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky boli vo výške 9.374,00 EUR.

Pridelené finančné prostriedky vo forme prenesených kompetencií zo ŠR a originálnych kompetencií sa vo výdavkoch využívali hospodárne a efektívne pre optimálne zabezpečenie prevádzky škôl a školských zariadení.

Školy a školské zariadenia s právnou subjektivitou zostavujú účtovnú závierku, ročné zúčtovanie a finančné výkazy osobitne. Sú súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky. Za chod škôl, školských zariadení a hospodárenie s finančnými prostriedkami zodpovedajú riaditeľky škôl.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	2.002.171,90
z toho : bežné príjmy obce	1.907.449,07
bežné príjmy RO	94722,83
Bežné výdavky spolu	1.748.980,97
z toho : bežné výdavky obce	769.474,63
bežné výdavky RO	979506,34
Bežný rozpočet	253.190,93
Kapitálové príjmy spolu	389.675,75
z toho : kapitálové príjmy obce	389.675,75
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	300.189,44
z toho : kapitálové výdavky obce	300.189,44
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	89.486,31
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	342.677,24
Vylúčenie z prebytku, z toho	84.698,21
- nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie na normatív, prenesené kompetencie školstvo,	1.442,96
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v sume 60.000,00 EUR, a to na Nadstavbu hasičskej zbrojnice Malinovo,	60.000,00
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov,	9.861,20
- nevyčerpané prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov,	13.394,05
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	257.979,03
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	59.525,86
Rozdiel finančných operácií	-59.525,86
PRÍJMY SPOLU	2.391.847,65
VÝDAVKY SPOLU	2.108.696,27

Hospodárenie obce	283.151,38
Vylúčenie z prebytku	84.698,21
Upravené hospodárenie obce	198.453,17

Prebytok rozpočtu v sume 342.677.24 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 podľa osobitných predpisov v sume 84.698,21 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 198.453,17 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 59.525,86 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 198.453,17 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	7.418,32
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok, Uznesenie č. 254/23/2018 zo dňa 7.6.2018	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa	0,00
KZ k 31.12.2018	7.418,32

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 je vedený na samostatnom bankovom účte v Prima banka a.s.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	637,72
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	1.566,86
Úbytky - stravovanie zamestnancov	1.538,04
KZ k 31.12.2018	666.54

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	35.503,78
Prírastky, z toho:	105.229,64
- nájomné	50.015,64
- zloženie zábezpeky	5.214,00
- požičané peň. prostriedky z min. roku	50.000,00
Úbytky, použitie fondu :	55.416,06
- na opravu a údržby, energie, ostatné služby	21.605,70
- splátka istiny a úrokov	33.810,36
KZ k 31.12.2018	85.317,36

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	7.145.258,82	7.374.884,49
Neobežný majetok spolu	7.013,591,67	6.950.343,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6.150,19	4.041,55
Dlhodobý hmotný majetok	6.531.724,91	6.470.585,06
Dlhodobý finančný majetok	475.716,57	475.716,75
Obežný majetok spolu	127.198,21	420.208,54
z toho :		
Zásoby	0,00	195,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	2.368,05
Dlhodobé pohľadávky	50.000,00	50.000,00
Krátkodobé pohľadávky	17.167,26	22.848,04
Finančné účty	60.030,95	344.797,41
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4.468,94	4.332,77

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	7.145.258,82	7.374.884,49
Vlastné imanie	4.802.380,82	5.090.515,04
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	4.802.380,82	4.869.965,09
Záväzky	1.075.181,82	1.052.710,34
z toho :		
Rezervy	14.300,00	2.600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	19.605,01	61.442,96
Dlhodobé záväzky	522.055,73	498.626,41
Krátkodobé záväzky	86.203,58	88.169,47
Bankové úvery a výpomoci	433.017,50	401.871,50
Časové rozlíšenie	1.267.696,18	1.231.659,11

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	17.597,43	17.597,43	0,00
- zamestnancom	24.744,60	24.744,60	0,00
- poisťovniam	10.337,75	10.337,75	0,00
- daňovému úradu	6.641,80	6.641,80	0,00
- štátnemu rozpočtu	61.442,96	61.442,96	0,00
- bankám	401.871,50	401.871,50	0,00
- štátnym fondom	521.418,01	521.418,01	0,00
- ostatné dlhodobé záväzky	5.214,00	5.214,00	0,00
- ostatné krátkodobé záväzky	175,75	175,75	0,00
- záväzky zo sociálneho fondu	666,54	666,54	0,00
- ostatné krátkodobé rezervy	2.600,00	2.600,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	1.052.710,34	1.052.710,34	0,00

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
VÚB, a. s.	Úver bol prijatý v roku 2016 na výstavbu Základnej školy, ul. Višňová.	300.000,00	20.340,00	2.324,40	259.320,00	30.09.2031
VÚB, a. s.	Úver bol prijatý v roku 2017 na rekonštrukciu Materskej školy, ul. Nám. 1 Máj.	130.000,00	8.772,00	1.039,28	116.111,00	28.02.2032
VÚB, a. s.	Úver bol prijatý v roku 2017 na rekonštrukciu Obecného rozhlasu.	30.000,00	2.034,00	236,83	26.440,50	31.03.2032
ŠFRB	Obec Malinovo v roku 2005 uzavrela zmluvu č.108/963/2005 o poskytnutí podpory podľa ustanovení NR SR č.607/2003 Z. z v znení neskorších noviel o ŠFRB na výstavbu obecných bytov. Úver bol prijatý na výstavbu 6-bytových jednotiek	875 987,52	28.338,81	5.471,55	521.418,01	17.09.2035

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom

roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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	1.703.281,00
- skutočné bežné príjmy RO	40.278,62
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1.743.559,62
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	401.871,50
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	521.418,01
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	923.289,51
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	521.418,01
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	521.418,01
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	401.871,50

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
401.871,50	1.743.559,62	23,05 %

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	1.703.281,00
- skutočné bežné príjmy RO	40.278,62
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1.743.559,62
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	313.981,68
- dotáciu z BSK	2.000,00
- dotáciu z DHZ SR	3.000,00
- dotáciu z Environmentálneho fondu	38.000,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	356.981,68
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	1.386.577,94
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	

- 821004	0,00
- 821005	31.146,00
- 821007	28.338,81
- 821009	0,00
-	
- 651002	3.918,68
- 651003	5.471,55
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	68.875,04

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
68.875,04	1.386.577,94	4.97 %

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

8. Údaje o hospodárení 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 Malinovo v roku 2018 poskytla dotácie v súlade s VZN č 02/2010 právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb a na verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Csemadok, o. z. – bežné výdavky	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00
Margaréta, o. z. – bežné výdavky	500,00 €	500,00 €	0,00
Nezábudka, n. o. – bežné výdavky	171,00 €	171,00 €	0,00
Červený kríž - bežné výdavky	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00
TJ Malinovo – bežné výdavky	10.834,46 €	10.834,46 €	0,00
Spolu:	14.005,46 €	14.005,46 €	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 02/2010 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11.Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

e) 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 a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Materská škola – Óvoda, originálne kompetencie + vlastné prostriedky	357.138,00 €	357.138,00 €	0,00
Školská jedáleň pri Materskej škole, originálne kompetencie	68.800,00 €	68.800,00 €	0,00
Školská jedáleň pri Materskej škole, prostriedky súvisiace so stravovaním, vrátane úhrad stravy	43.861,73 €	40.856,33 €	3.005,40
Školský klub detí, originálne kompetencie + vlastné prostriedky	122.734,00 €	122.734,00 €	0,00

- **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 -
Materská škola – Óvoda, prostriedky zo ŠR	9.374,00 €	9.374,00 €	0,00
Základná škola	346.349,00 €	344.906,04 €	1.442,96
Základná škola, prostriedky z min. roka	9.605,01 €	9.605,01 €	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad	Normatívne prostriedky – Základná škola, bežné výdavky	333.710,00 €	332.267,04 €	1.442,96

Okresný úrad	Škola v prírode – Základná škola, bežné výdavky	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00
Okresný úrad	Vzdelávacie poukazy – Základná škola, bežné výdavky	3.904,00 €	3.904,00 €	0,00
Okresný úrad	Asistent učiteľa – Základná škola, bežné výdavky	5.040,00 €	5.040,00 €	0,00
Okresný úrad	Príspevok na učebnice – Základná škola, bežné výdavky	195,00 €	195,00 €	0,00
Okresný úrad	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí – Materská škola, bežné výdavky	9.374,00 €	9.374,00 €	0,00
Okresný úrad	Životné prostredie, bežné výdavky	291,13 €	291,13 €	0,00
Okresný úrad	Matrika, bežné výdavky	4.466,45 €	4.466,45 €	0,00
Okresný úrad	Úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov, bežné výdavky	1.027,95	1.027,95 €	0,00
Okresný úrad	Úsek registra adries, bežné výdavky	248,40 €	248,40 €	0,00
Okresný úrad	Voľby do organov samosprávy obcí, bežné výdavky	1.545,80 €	1.545,80 €	0,00
MDV SR	Spoločný stavebný úrad	3.457,65 €	3.457,65 €	0,00
MDV SR	Úsek dopravy	134,57	134,57 €	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	DHZO Malinovo	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00
Ministerstvo vnútra	Nadstavba hasičskej zbrojnice Malinovo	30.000,00 €	0,00	30.000,00 €
Ministerstvo vnútra	Nadstavba hasičskej zbrojnice Malinovo	30.000,00 €	0,00	30.000,00 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Tomášov – spoločný stavebný úrad	7.718,40 €	7.718,40 €	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	-	-	-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

-	-	-	-
---	---	---	---

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Bratislavský samosprávny kraj, životné prostredie - bežné výdavky	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00
Bratislavský samosprávny kraj, bežné výdavky na Deň obce	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00
Bratislavský samosprávny kraj, životné prostredie - kapitálové výdavky	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00
Bratislavský samosprávny kraj, kultúra - kapitálové výdavky	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00

12. Hodnotenie programového rozpočtu

- Príloha č. 1 Hodnotiaca správa

Hodnotiaca správa je zameraná na zhodnotenie programov, podprogramov, cieľov a merateľných /hodnotových / ukazovateľov programového rozpočtu.

13. 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 prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 198.453,17 EUR.