



OBEC MALUŽINÁ
Obecný úrad v Malužinej
Malužiná 53, 032 34 Malužiná

Závěrečný účet Obce Malužiná za rok 2018

Predkladá : Ing. Břetislav Chytil
Spracoval: Iveta Moravčíková

V Malužinej, dňa 6.5.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.5.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.5.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Malužinej dňa 25.6.2019, uznesením č. 18/2019.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.6.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.6.2019

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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí

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 Malužiná 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 Malužiná bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č.54/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.1
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.2
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.3
- štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.4
- piata zmena schválená dňa 26.7.2018 uznesení č. 30/18 zo dňa 26.7.2018
- šiesta zmena schválená dňa 31.8.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.6
- siedma zmena schválená dňa 31.8.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.7
- ôsma zmena schválená dňa 30.9.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.8
- deviata zmena schválená dňa 30.11.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.9
- desiata zmena schválená dňa 30.11.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.10
- jedenásta zmena schválená dňa 18.12.2018 uznesením OZ č.55/19 zo dňa 18.12.2018
- dvanásta zmena schválená dňa 10.12.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.12
- trinásta zmena schválená dňa 11.12.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.13
- štrnásta zmena schválená dňa 11.12.2018 rozpočtovým opatrením starostu č.14

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	350 012	476 550
z toho :		
Bežné príjmy	136 100	168 696
Kapitálové príjmy	130 000	130 000
Finančné príjmy	83 912	177 854
Výdavky celkom	349 100	476 550
z toho :		
Bežné výdavky	136 100	139 706
Kapitálové výdavky	205 500	327 344

Finančné výdavky	9 500	9 500
Rozpočtové hospodárenie obce	912	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
476 550	358 617,01	75,04

Z rozpočtovaných celkových príjmov 476 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 358 617,01 EUR, čo predstavuje 75,04% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
168 696	172 878,74	102,48

Z rozpočtovaných bežných príjmov 168 696 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 172 878,74 EUR, čo predstavuje 102,48% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
121 320	123 892,09	102,12

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 54 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 58 618,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,55 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 59 510 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 57 629,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,84 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 48 584,30 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 551,91 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 492,87 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 57 573,39 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 55,69 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 12 287,82 EUR.

Daň za psa 288,75 EUR.

Daň za ubytovanie 321,20 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 034,80 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11 530	13 607,42	118,02

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 507,95 EUR, čo je 143,94% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 230EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 099,47 EUR, čo je 73,27 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 700	1 170,30	68,84

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 700 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 170,30 EUR, čo predstavuje 68,84% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, úroky z vkladov a iné.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 34 146 EUR bol skutočný príjem vo výške 34 208,93 EUR, čo predstavuje 100,18% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad L. Mikuláš	526,86	na voľby
Okresný úrad L. Mikuláš	82,17	na REGOB
Ministerstvo dopravy SR	287,15	na úsek stavebný a úsek CD
Okresný úrad L. Mikuláš	33,11	na CO
Krajský úrad ŽP Žilina	23,38	na prenesené kompetencie na úseku ŽP
MF SR	21,20	Register adries
DPO SR	3 033,64	DHZ
Lesy SR	29 901,42	Na rekonštrukciu MK
Eurovia	100,00	Na Juniáles
Elektrik	200,00	Na Juniáles

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
130 000	26 911,14	20,70

V roku 2018 obec rozpočtovala kapitálový príjem zo ŠR na rekonštrukciu miestnych komunikácií a rekonštrukciu budovy DHZ Malužiná. Príjem bol naplnený len na rekonštrukciu budovy DHZ.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
---------------------------	-------------------------	-----------

2018 po poslednej zmene		
177 854	158 827,13	89,30

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 177 854 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 158 827,13 EUR, čo predstavuje 89,30 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.54/2017 zo dňa 12.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 83 912 EUR. V skutočnosti bolo potrebné plnenie v sume 64 885,58 EUR.

Obec prijala aj krátkodobý bankový úver na rekonštrukciu miestnych komunikácií v sume 93 941,55 € s úrokovou sadzbou 1% na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 30/18 zo dňa 26.7.2018

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
475 550	294 658,40	61,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 475 550 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 294 658,10 EUR, čo predstavuje 61,96% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
139 706	105 929,85	75,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 139 706 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 105 929,85 EUR, čo predstavuje 75,83% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 43 803 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 42 575,61 EUR, čo je 97,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny členov volebných komisií, odmeny poslanci.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 14 501 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13 750,51 EUR, čo je 94,82 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 69 277 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 47 303,53 EUR, čo je 68,28 % 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 7 825 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 182,50 EUR, čo predstavuje 2,33 % čerpanie. Vo výdavkoch bol rozpočtovaný transfer na odstupné pre starostu, ktorému skončilo volebné obdobie. Odstupné starostovi bolo vyplatené v Januári 2019.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 117,70 EUR, čo predstavuje 49,25 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
327 344	181 165,16	55,34

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 327344 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 181165,16 EUR, čo predstavuje 55,34 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnych komunikácií 126 165,16 EUR.

Z rozpočtovaných 126 167 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 126 165,16 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b)Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 55 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 55 000 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
9 500	7 563,39	79,61

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 9 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 563,39 EUR, čo predstavuje 79,61% čerpanie. Finančné operácie boli v plnej výške použité na splácanie istiny z prijatého úveru zo ŠFRB.

4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	172 878,74
Bežné výdavky spolu	105 929,85
Bežný rozpočet	66 948,89
Kapitálové príjmy spolu	26 911,14
Kapitálové výdavky spolu	181 165,16
Kapitálový rozpočet	-154 254,02
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-87 305,13

Úprava schodku	28 704,23
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-116 009,36
Príjmové finančné operácie	158 827,13
Výdavkové finančné operácie	7 563,39
Rozdiel finančných operácií	151 263,74
PRÍJMY SPOLU	358 617,01
VÝDAVKY SPOLU	294 658,40
Hospodárenie obce	63 958,61
Vylúčenie z prebytku	28 704,23
Upravené hospodárenie obce	35 254,38

Schodok rozpočtu v sume -154 254,02 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, bol vysporiadaný z finančných operácií

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

a) nevyčerpané prostriedky zo **DPO SR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v sume **26 911,14 EUR, a to na rekonštrukciu budovy DHZ**

b) nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2

zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume

1 793,09 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 35 254,38 EUR.

4. 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	79 039,79
Vysporiadanie schodku VH za r. 2017	20 001,62
Úbytky - použitie rezervného fondu : - dňa 12.12.2017 uznesením č.54/2017	-64 885,58
KZ k 31.12.2018	34 155,83

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	138,32
Prírastky - povinný prídel - %	383,11
Úbytky - na stravovanie	318,00
KZ k 31.12.2018	203,43

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 v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	5 843,05
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 869,39
Úbytky - použitie fondu : - na bankové poplatky	76,30
KZ k 31.12.2018	7 636,14

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	1 016 552,76	1 115 280,71
Neobežný majetok spolu	867 502,51	968 227,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	798 439,38	899 164,25
Dlhodobý finančný majetok	69 063,13	69 063,13
Obežný majetok spolu	148 167,42	145 798,68
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14 816,02	13 723,47
Finančné účty	133 351,40	132 075,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	882,83	1 254,65

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	1 016 552,76	1 115 280,71
Vlastné imanie	442 966,44	427 883,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		

Fondy		
Výsledok hospodárenia	442 966,44	427 883,67
Závazky	209 756,26	307 461,00
z toho :		
Rezervy	1 000,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	204 099,34	199 249,48
Krátkodobé záväzky	4 656,92	93 941,55
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	363 830,06	379 936,04

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	1 521,05	1 521,05	
Zamestnancom	7 453,81	7 453,81	
poisťovniam	2 896,46	2 896,46	
daňovému úradu	1 598,65	1 598,65	
štátnym fondom	84 346,12	184 346,12	
ostatné záväzky	14 903,36	14 903,36	
Záväzky spolu k 31.12.2018	212 719,45	212 719,45	

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
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	245 730	7 563,39	1 920,93	184 346,12	r. 2040

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2040, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Záväzky z úverov poskytnutých zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov sa na základe §17 ods.8 zák. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nezapočítavajú do celkovej sumy dlhu obce.

V roku 2018 obec prijala prekleňovací bankový úver na rekonštrukciu miestnych komunikácií v sume 93 941,555 € s úrokovou sadzbou 1% na základe uznesenia zastupiteľstva č. 30/18 zo dňa 26.7.2018

Záväzky z úverov poskytnutých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie na základe §17 ods.8 zák. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nezapočítavajú do celkovej sumy dlhu obce.

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. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - bežné výdavky . - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Kráľová Lehota	182,50	182,50	0

K 31.12.2018 bola poskytnutá dotácia v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách vyúčtovaná.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí

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 a rozpočtom iných obcí.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých h finančných prostriedkov v - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad L. Mikuláš	na voľby	526,86	526,86	0
Okresný úrad L. Mikuláš	na REGOB	82,17	82,17	0
Ministerstvo dopravy SR	na úsek stavebný a úsek CD	287,15	287,15	0
Okresný úrad L. Mikuláš	na CO	33,11	33,11	0
Krajský úrad ŽP Žilina	na prenesené kompetencie na úseku ŽP	23,38	23,38	0
MF SR	register adries	21,20	21,20	0
DPO SR	DHZ+ na zásah PHM	3 033,64	3 033,64	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu s Poľnohospodárskou platobnou agentúrou Bratislava na nenávratný finančný príspevok na rekonštrukciu miestnych komunikácií, plnenie nebolo naplnené, presunuté do roku 2019.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Kráľová Lehota	182,50	182,50	0