



**Závěrečný účet
Obce Pavlova Ves**

za rok 2018

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. Výsledok hospodárenia obce za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 zárukách podľa jednotlivých príjemcov
10. Podnikateľská činnosť
11. Stav pohľadávok k 31.12.2018
12. Stav záväzkov k 31.12.2018
13. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Záverečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10, ods. 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 08.12.2017 uznesením č. 48/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.09.2018 uznesením č. 16/2018.
- druhá zmena schválená dňa 01.12.2018 uznesením č. 25/2018
- tretia zmena schválená dňa 28.12.2018 rozpočtovým opatrením starostu obce.

	Schválený rozpočet	Rozpočet k 31.12.2018
Bežné príjmy	68 859,00	104 791,00
Bežné výdavky	61 072,00	95 274,00
Hospodárenie obce: prebytok	7 787,00	9 517,00
Kapitálové príjmy	3 933,00	357 932,00
Kapitálové výdavky	20 000,00	385 449,00
Hospodárenie obce: schodok	-16 067,00	-27 517,00
Bežné a kapitálové príjmy celkom	72 792,00	462 723,00
Bežné a kapitálové výdavky celkom	81 072,00	480 723,00
Hospodárenie obce: schodok	-8 280,00	-18 000,00
Príjmové finančné operácie	8 280,00	18 000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00
Hospodárenie z finančných operácií	8 280,00	18 000,00
príjmy celkom	81 072,00	480 723,00
výdavky celkom	81 072,00	480 723,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
81 072	480 723	480 692,09	99,99

Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
68 859	104 791	104 760,17	99,97

Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
65 652	70 517	69 610,11	100,01

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol obci zo ŠR poukázaný podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb. Z predpokladanej čiastky v sume 60 500 eur bol skutočný príjem výnosu dane z príjmov k 31.12.2018 vo výške 60 257,60 eur, čo predstavuje plnenie na 99,60 %.

Daň z nehnuteľností

Z upraveného rozpočtu 5 092 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 4 849,53 eur, čo je 95,24 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 253,64 eur, dane zo stavieb boli vo výške 2 544,85 eur a dane z bytov boli v sume 51,04 eur.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 520 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 506,00 eur.

Daň za ubytovanie

Rozpočet na rok 2018 bol 725 eur. Skutočný príjem za rok 2018 bol dosiahnutý vo výške 625,35 eur. Daň sa platí bez vyrubenia podľa podaných hlásení od ubytovateľov. Na území obce bolo za rok 2018 registrovaných 5 subjektov poskytujúcich ubytovacie služby prechodného ubytovania. Vyrubená daň pre rok 2018 bola uhradená v plnej výške.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Poplatok za komunálne odpady sa vyberá od fyzických osôb – podnikateľov, právnických osôb a obyvateľov produkujúcich komunálny odpad na území obce Pavlova Ves. Výška poplatku sa odvíja od výšky nákladov súvisiacich so zberom, triedením, zneškodňovaním a skladovaním komunálneho odpadu. Rozpočtovaný príjem v roku 2018 bol 3 750 eur a rozpočtovou zmenou bol upravený na sumu 3 680 eur. Skutočný príjem za rok 2018 bol dosiahnutý vo výške 3 371,63 eur.

Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 801	28 008	28 882,49	103,12

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 200 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 6 207,00 eur, čo je 100,11 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a budov, nebytových priestorov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Rozpočet na rok 2018 vo výške eur bol rozpočtovou zmenou upravený na sumu 21 808 eur a skutočný príjem k 31.12.2018 bol dosiahnutý vo výške 22 675,49 eur. Prevažnú časť príjmov tvorili príjmy za služby spojené s nájmom, zo správnych poplatkov, poplatkov banky.

Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
406	6 266	6 267,57	100,02

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v eur	Účel
1.	MDVaRR SR	283,05	Na úseku stavebného poriadku
2.	Krajský úrad ŽP	23,94	Na úseku ŽP
3.	MDVaRR SR	11,02	Na úseku CDaPK
4.	ÚPSVaR L. Mikuláš	1 446,40	Osobitný príjemca dávky
5.	Ministerstvo vnútra SR	84,15	Na úseku hlásenia pobytu občanov
6.	Ministerstvo vnútra SR	19,60	Na register adries
7.	Ministerstvo vnútra SR	479,43	Na voľby
8.	ÚPSVaR L. Mikuláš	2 519,98	Na podporu v zamestnanosti
9.	Ministerstvo vnútra SR	1400,00	Na DHZ
	Spolu	6 267,57	

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 933	357 932	357 931,92	100,00

Do kategórie kapitálových príjmov patria príjmy z predaja kapitálových aktív, príjem z predaja pozemkov a nehmotného majetku a tiež kapitálové granty a transfery. Rozpočet kapitálových príjmov na rok 2018 bol schválený vo výške 3 933 eur. V priebehu roka bol rozpočet kapitálových príjmov rozpočtovými zmenami upravený na sumu 357 932 eur. Skutočný príjem kapitálových príjmov k 31.12.2018 bol vo výške 357 931,92 eur, čo bolo 100,00 % z rozpočtovaných kapitálových príjmov. Príjem vo výške 3 933 eur bol za odpredaj vodovodu v zmysle dohody o vzájomnom vysporiadaní záväzkov. V roku 2018 obec prijala kapitálový transfer na realizáciu stavby „Zníženie energetickej náročnosti objektu obecného úradu a kultúrneho domu v obci Pavlova Ves“ vo výške 353 998,92 eur.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 280	18 000	18 000	100,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
81 072	480 723	480 691,87	99,99

tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Všeobecné verejné služby	46365	44714	44655,48	
Verejný poriadok a bezpečnosť	3080	1430	1425,75	
Ekonomická oblasť	18826	27592	27592,64	
Ochrana životného prostredia	4741	4602	4599,38	
Bývanie a občianska vybavenosť	2898	7581	7604,17	
Rekreácia, kultúra, náboženstvo	4462	393048	393058,05	
Sociálne zabezpečenie	700	1756	1756,40	
Spolu	81 072	480 723	480 691,87	99,99

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
61 072	95 274	95 243,06	99,97

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 29 478 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 29 403,78 eur, čo je 99,75 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, knižnice, kultúrneho domu, pracovníka zamestnaného z Úradu práce na projekt na podporu v zamestnanosti .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 934 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 982,01 eur, čo je 100,44 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 51 913 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 51 903,03 eur čo je 99,98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 949 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 2 954,24 eur, čo predstavuje 100,18 % čerpanie.

Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
20 000	385 449	385 448,81	100,00

Rozpočet kapitálových výdavkov bol v priebehu roka upravený na sumu 385 449 eur. Jedná sa o kapitálový výdavok na realizáciu stavby „Zníženie energetickej náročnosti objektu obecného úradu a kultúrneho domu v obci Pavlova Ves“ vo výške 385 448,81 eur.

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0	0

4. Výsledok hospodárenia obce za rok 2018

BEŽNÝ ROZPOČET				
Bežný rozpočet obce	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2018	Plnenie v %
Príjmy	68 859,00	104 791,00	104 760,17	99,97
Výdavky	61 072,00	95 274,00	95 243,06	99,97
Rozdiel	7 787,00	9 517,00	9 517,11	

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET				
Kapitálový rozpočet obce	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2018	
Príjmy	3 933,00	357 932,00	357 931,92	100,00
Výdavky	20 000,00	385 449,00	385 448,81	100,00
Rozdiel	-16 067,00	-27 517,00	-27 516,89	100,00

BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET SPOLU				
	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2018	
Príjmy	72 792,00	462 723,00	462 692,09	99,99
Výdavky	81 072,00	480 723,00	480 691,87	99,99
Rozdiel	-8 280,00	-18 000,00	-17 999,78	

ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ				
	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2018	
Príjmy	8280,00	18000,00	18000,00	100,00
Výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	8280,00	18000,00	18000,00	

CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ				
	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2018	
Príjmy	81 072,00	480 723,00	480 692,09	99,99
Výdavky	81 072,00	480 723,00	480 691,87	99,99
Rozdiel	0,00	0,00	0,22	

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018 v rámci bežného a kapitálového rozpočtu je prebytok vo výške 0,22 eur. Obec je podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy povinná tvoriť zákonný rezervný fond najmenej vo výške 10%. Výsledok hospodárenia vo výške 0,22 eur navrhujeme previesť do rezervného fondu Obce Pavlova Ves.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Rezervný fond je tvorený povinne v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vo výške najmenej 10% prebytku hospodárenia.

Fond rezervný	eur
ZS k 1.1.2018	8 280,27
Tvorba fondu - z prebytku hospodárenia r. 2017	10 864,81
Použitie fondu rok 2018	18 000,00
KZ k 31.12.2018	1 145,08

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Sociálny fond	eur
ZS k 1.1.2018	1 237,99
Tvorba fondu - povinný príděl	333,99
Čerpanie fondu v roku 2018	526,18
KZ k 31.12.2018	1 045,80

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	k 31.12.2017	k 31.12.2018
Majetok spolu	425 114,12	787 752,90
Neobežný majetok spolu	393 026,71	777 908,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	323 937,51	708 818,84
Dlhodobý finančný majetok	69 089,20	69 089,20
Obežný majetok spolu	31 980,63	9 660,80
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	12 795,82	9 337,38
Finančné účty	19 184,81	323,42
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	106,78	184,06

PASÍVA

Názov	31.12.2017	k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	425 114,12	787 752,90
Vlastné imanie	151 322,90	150 741,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	151 322,90	150 290,90
Záväzky	4 755,17	16 215,60
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 237,99	1 045,80
Krátkodobé záväzky	3 517,18	15 169,80
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	269 036,05	620 795,95

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec Pavlova Ves nečerpá žiadny komerčný úver.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká podľa živnostenského oprávnenia.

11. Stav pohľadávok k 31.12.2018

Účet	Názov	Celkom
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov	9 009,93
319	Pohľadávky z daňových príjmov	327,45
	Pohľadávky celkom	9 337,38

12. Stav záväzkov k 31.12.2018

Účet	Názov	Celkom
321	Dodávatelia	169,80
379	Iné záväzky	15 000,00
	Krátkodobé záväzky spolu	15 169,80
472	Záväzky zo sociálneho fondu	1 045,80
	Dlhodobé záväzky spolu	1 045,80

13. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MDVaRR SR	na úseku stavebného poriadku	283,05	283,05	0
Krajský úrad ŽP	na úseku ŽP	23,94	23,94	0
MDVaRR SR	na úseku CDaPK	11,02	11,02	0
ÚPSVaR L. Mikuláš	osobitný príjemca dávky	1 446,40	1 446,40	0
Ministerstvo vnútra SR	na úseku hlásenia pobytu občanov	84,15	84,15	0
Ministerstvo vnútra SR	na register adries	19,60	19,60	0
Ministerstvo vnútra SR	na voľby	479,43	479,43	0
ÚPSVaR L. Mikuláš	na podporu v zamestnanosti	2 519,98	2 519,98	0
Ministerstvo vnútra SR	na DHZ	1 400,00	1 400,00	0