

„Návrh“

Závěrečný účet Obce Kláče za rok 2018

Predkladá :

Spracoval:

V Kláčoch dňa 04.03.2019

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných 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.
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

Závěrečný 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 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 15.12.2017 uznesením č. 5/2017.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2018 starostu obce dňa 31.03.2018
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2018 starostu obce dňa 30.06.2018
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2018 starostu obce dňa 30.09.2018
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2018 starostu obce dňa 31.12.2018 a Uznesením OZ č. 4/2018 zo dňa 06.11.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	94330	109631
z toho :		
Bežné príjmy	94330	109631
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	94330	109631
z toho :		
Bežné výdavky	94330	100479
Kapitálové výdavky	0	9152
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
109631	108837,64	99,28

Z rozpočtovaných celkových príjmov 109631 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 108837,64 EUR, čo predstavuje 99,28 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
109631	108837,64	99,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 109631 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 108837,64 EUR, čo predstavuje 99,28 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
99125	98887,02	99,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 86348 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 86348 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5165 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4982,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,46 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2267,44 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2714,78 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4982,22 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 184,25 EUR.

Daň za psa 245 EUR.

Daň za ubytovanie 149 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7162,80 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5088	4581,07	90,03

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3178 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3177,57 EUR, čo je 99,99% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 91,61 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3085,96 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1910 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1403,50 EUR, čo je 73,48 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
940	895,07	95,22

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 940 EUR, bol skutočný príjem vo výške 895,07 EUR, čo predstavuje 95,22 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4478 EUR bol skutočný príjem vo výške 4474,48 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	284,00	Rodinné prídavky
Obvodný úrad Žilina	131,34	Register obyvateľstva
KÚ ŽP	37,36	Životné prostredie
MV SR	24,40	Register adries
MDVRR	441,78	Spoločný stavebný úrad
Obvodný úrad Žilina	438,31	Voľby
MDVRR	17,19	Dopravné
ŽSK	1500,00	Schody na cintorín
DPO	1400,00	Mater.-tech.zabezpečenie DHZO

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

Obec Kľače prijala v roku 2018 dar od Ing. Albína Staneka vo výške 200,- EUR.

2. Kapitálové príjmy:

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

3. Príjmové finančné operácie:

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
109631	99755,43	90,99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 109631 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 99755,43 EUR, čo predstavuje 90,99% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
100479	90604,23	90,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 100479 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 90604,23 EUR, čo predstavuje 90,17 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 35927 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 35924,20 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 12781 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12770,96 EUR, čo je 99,92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 46444 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 36955,41 EUR, čo je 79,57 % 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 5327 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4953,66 EUR, čo predstavuje 92,99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
9152	9151,20	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9152 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9151,20 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Chodník a schody na miestny cintorín

Z rozpočtovaných 6110 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6109,38 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	108837,64
z toho : bežné príjmy obce	108837,64
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	90604,23
z toho : bežné výdavky obce	90604,23
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	18233,41
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	9151,20
z toho : kapitálové výdavky obce	9151,20
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-9151,20
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	9082,21
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	9082,21
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	108837,64
VÝDAVKY SPOLU	99755,43
Hospodárenie obce	9082,21
Vylúčenie z prebytku/	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 9082,21 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, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 9082,21 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 9082,21 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných 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	20639,04
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9460,06
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	30099,10

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	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	146,07
Prírastky - povinný príděl - 0,08 %	402,32
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	400,00
KZ k 31.12.2018	148,39

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	319148,44	322715,23
Neobežný majetok spolu	287732,06	282466,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	226795,22	221529,63
Dlhodobý finančný majetok	60936,84	60936,84
Obežný majetok spolu	31158,92	39970,50
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	272,95
Krátkodobé pohľadávky	479,75	184,25
Finančné účty	30679,17	39513,30
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	257,46	278,26

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	319148,44	322715,23
Vlastné imanie	160619,16	168065,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	160619,16	168065,08
Záväzky	5486,86	6297,51
z toho :		
Rezervy	670,00	670,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	170,58	178,49
Krátkodobé záväzky	4646,28	5449,02
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	153042,42	148352,64

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	1169,27	1169,27	
- zamestnancom	2488,06	2488,06	
- poisťovniam	1495,90	1495,90	
- daňovému úradu	295,79	295,79	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2018	5449,02	5449,02	

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 v roku 2018 neposkytla žiadne dotácie.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) 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 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:

- Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

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

- Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVR	Rodinné prídavky	284,00	284,00	0
OÚ Žilina	Register obyvateľstva	131,34	131,34	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	37,36	37,36	0
MV SR	Register adries	24,40	24,40	0
MDVRR	Spoločný stavebný úrad	441,78	441,78	0
OÚ Žilina	Voľby	438,31	438,31	0
MDVRR	Dopravné	17,19	17,19	0
ŽSK	Schody na cintorín	1500,00	1500,00	0
DPO	Materiálno-technické zabezp. DHZO	1400,00	1400,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu s VÚC – ŽSK o poskytnutí finančného príspevku na : „Rekonštrukcia schodov na cintorín v Kľačoch“ vo výške 1500,- EUR

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

OZ obce Kľače schválilo 15.12.2017 uznesením č. 5/2017, že rozpočet bude bez programovej štruktúry.

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 9082,21 EUR.