



Závěrečný účet Obce Klieština za rok 2018

Predkladá : JUDr. Rastislav Bačík – starosta obce

Spracoval: Ľubomíra Šibíková

V Klieštine, dňa 18.4.2019

Návrh záverečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli a webovej stránke obce dňa 18.4.2019 a zvesený dňa 6.5.2019.

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 14.5.2019, uznesením č. 15/2019.

Schválený záverečný účet bol vyvesený na úradnej tabuli a webovej stránke obce dňa 15.5.2019.

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 peňažných fondov a iných
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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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
13. Návrh uznesenia

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. V rámci finančných operácií bolo schválené použitie rezervného fondu na splácanie úverov.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5. marca 2018 uznesením č. 2/2018. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.4.2018 uznesením OZ č. 3/2018
- druhá zmena schválená dňa 12.6.2018 uznesením OZ č. 4/2018
- tretia zmena schválená dňa 09.11.2018 uznesením OZ č.6/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	10 7975	143582
z toho :		
Bežné príjmy	84207	89331
Kapitálové príjmy	0	30483
Finančné príjmy	23768	23768
Výdavky celkom	107975	111774
z toho :		
Bežné výdavky	68933	72703
Kapitálové výdavky	32000	32000
Finančné výdavky	7042	7071
Rozpočtové hospodárenie obce	0	31808

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
143 582,00	133 717,73	93,13%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 143 582,00- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 133 717,73- EUR, čo predstavuje 93,13 % plnenie.

2.1 Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
89 331,00	88 698,39	99,29

Z rozpočtovaných bežných príjmov 89 331,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 88 698,39- EUR, čo predstavuje 99,29 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
80 116,00	80 004,53	99,86

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 70 546,00- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 70 545,66- EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 230,00 EUR bol skutočný príjem 4 224,37- EUR t. j. plnenie 99,86 %. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 3 058,12- EUR a príjmy dane zo stavieb boli vo výške 1 166,25- EUR. K 31.12.2018 obec eviduje tieto pohľadávky na dani z nehnuteľností – daň z pozemkov vo výške 27, 16- EUR, daň zo stavieb 36,56- EUR. Spolu nedoplatok za daň z nehnuteľnosti vo výške 63,72- EUR.

Daň za psa bola zinkasovaná v čiastke 340,- EUR. Nedoplatok na dani za psa je 10,- EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 5 000,- EUR bol skutočný príjem 4 894,- EUR, čo je plnenie 97,89 %. Obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad k 31.12.2018 v sume 135,- EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 588,00	5 142,75	92,03

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 545,00- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 317,20- EUR, čo je 58,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 167,20- EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 150,00- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky, poplatky za káblovú televíziu, poplatky za vyhlásenie v miestnom rozhlase, poplatky za overovanie a prenájom hrobového miesta.

Z rozpočtovaných 5 043,00- EUR bol skutočný príjem vo výške 4 825,55- EUR čo je 95,69 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
61,-	0	0

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 564,00- EUR bol skutočný príjem vo výške 3 551,11- EUR, čo predstavuje 99,58 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín	31,64	Dotácia na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	109,89	Dotácia na register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Dotácia na register adries
Okresný úrad Pov.Bystrica	544,59	Dotácia na voľby
Dobrovoľ. požiarna ochrana SR	1 400,-	Materiálno-technické vybavenie pre Dobrovoľný hasičský zbor obce
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 377,57	Reštart-príležitosť pre dlhodobo nezamestnaných
Ministerstvo vnútra SR	66,22	Transfer na CO

Granty a transfery boli účelovo učené 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
30 483,00	30 483,00	100%

Obec Klieština mala v roku 2018 kapitálové príjmy na Hasičskú garáž vo výške 30 000,- EUR a finančné prostriedky za predaj časti obecných pozemkov vo výške 483,- EUR.

2.3 Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
23 768,00	14 536,34	61,16 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 23 768,00- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 536,34- EUR, čo predstavuje 61,16 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
111 774,00	96 251,13	86,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 111 774,00- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 96 251,13- EUR, čo predstavuje 86,11 % čerpanie.

3.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
72 703,00	69 391,51	95,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 72 703,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 69 391,51- EUR, čo predstavuje 95,45 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 28 377,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 28 271,21- EUR, čo je 99,63 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, starostu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11 044,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 002,05- EUR, čo je 99,62 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 28 388,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 25 354,84- EUR, čo je 89,32 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 086,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 055,91- EUR, čo predstavuje 98,56 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 510,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 473,91- EUR , čo predstavuje 92,92 % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
32 000	19 790,73	61,85

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 32 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 19 790,73- EUR. Jednalo sa o rekonštrukciu miestnej komunikácie pri Martinovi Bačíkovi vo výške 19 290,73- EUR a vypracovanie projektov na Hasičskú zbrojnicu vo výške 500,- EUR.

3.3 Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
7 071,00	7 068,89	99,97

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	88698,39
z toho : bežné príjmy obce	88698,39
Bežné výdavky spolu	69 391,51
z toho : bežné výdavky obce	69391,51
Bežný rozpočet	19 306,88
Kapitálové príjmy spolu	30 483,00
z toho : kapitálové príjmy obce	30 483,00
Kapitálové výdavky spolu	19 790,73
z toho : kapitálové výdavky obce	19 790,73
Kapitálový rozpočet	10 692,27
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	37466,60
Vylúčenie z prebytku	30 000
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	7466,60
Príjmové finančné operácie	14 536,34
Výdavkové finančné operácie	7 068,89
Rozdiel finančných operácií	7467,45
PRÍJMY SPOLU	133717,73
VÝDAVKY SPOLU	96251,13
Hospodárenie obce	37466,60
Vylúčenie z prebytku	30 000
Upravené hospodárenie obce	7 466,60

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 37 466,60 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 Dotácia na Hasičskú garáž a podľa osobitných predpisov v sume **30 000,- EUR**. Zostatok finančných operácií vo výške 7 467,- EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 768,17
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uzn.č. 3/2018 zo dňa 17. apríla 2018 – splácanie úveru	3 768,17
- ostatné úbytky /bankové poplatky/	0
KZ k 31.12.2018	0

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	83,93
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	515,79
Úbytky - stravovanie zamestnancov	174,00
- ostatné úbytky	191,17
KZ k 31.12.2018	234,55

Vykázané úbytky zo sociálneho fondu boli použité pre zamestnancov na realizáciu sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov na vianočný príspevok a príspevok na stravovanie.

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	349 776,42	400 234,84
Neobežný majetok spolu	345 330,02	361404,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	297 190,10	313 264,83
Dlhodobý finančný majetok	48 139,02	48 139,02
Obežný majetok spolu	3 995,80	38 437,33
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	165,47	472,72
Finančné účty	3 830,33	37 964,61
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	450,60	392,76

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	349 776,42	400 234,84
Vlastné imanie	117 360,44	117 859,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	117 360,44	117 859,12
Záväzky	28 288,41	85 808,54
z toho :		
Rezervy	360	400
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	83,93	234,55
Krátkodobé záväzky	4 205,77	27 836
Bankové úvery a výpomoci	23 638,71	27 337,99
Časové rozlíšenie	204 127,57	196 567,18

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	8 736,99	8 736,99	0
- zamestnancom	11 857,88	11 857,88	0
- poisťovniam	4 059,50	4 059,50	0
- daňovému úradu	3 181,63	3 181,63	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- ostatné záväzky/soc.fond, prís. na odbory/	16,67	16,67	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	27 852,67	27 852,67	0

Stav úverov k 31.12.2018

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatých o úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
Prima banka	univerzálny úver	22 000,-	1,5	bianco zmenka	22 000,-	r. 2024
Prima banka	účelový úver	10 000,-	1,6	žiadne	5 337,99	10.07.2020

Výška dlhu k 31.12.2018 predstavuje čiastku 27 337,99, jedná sa o Univerzálny úver v Prima banke a.s. vo výške 22 000,- a ešte nesplatený účelový investičný úver na rekonštrukciu miestnej komunikácie v Prima banke a. s. vo výške 5 337,99 EUR.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

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 dotácie v súlade s rozpočtom obce a VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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 založeným právnickým osobám:

Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie transferu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ ŽP Trenčín	Dotácia na životné prostredie	31,64	31,64	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na register obyvateľov	112,20	112,20	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na register adries	21,20	21,20	0
Okresný úrad Pov.Bystrica	Dotácia na voľby	544,59	544,59	0
Ministerstvo vnútra SR	Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,-	1 400,-	0
Ministerstvo vnútra SR	Transfer na CO	66,22	66,22	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Reštart-príležitosť pre dlhodobu nezamestnaných	1 377,57	1377,57	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 neposkytla iným obciam, ani neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov v EUR - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR - 3 -	Rozdiel EUR (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec neprijala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obec v roku 2018 hospodárila podľa schváleného rozpočtu bez programovej štruktúry, čo bolo schválené uznesením OZ č. 2/2018 zo dňa 5. marca 2018.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2018 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia obce Klieština za rok 2018 na tvorbu rezervného fondu vo výške **7 467,- EUR**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie rezervného fondu vo výške 7 467,- EUR na :

- splácanie účelového úveru vedeného v Prima banke vo výške 2 467,- EUR,
- spoluúčasť na výstavbu Hasičskej garáže vo výške 1 500,- EUR,
- spoluúčasť na výstavbu verejného priestranstva vo výške 1 500,- EUR,
- spoluúčasť na realizáciu oporného múra miestneho potoka Radotina pri súpisných číslach 39 a 40 vo výške 1 208,40- EUR,
- splatenie časti univerzálneho úveru vedeného v Prima banke vo výške 791,60- EUR.



Bačík
 JUDr. Rastislav Bačík
 starosta obce