

**Závěrečný účet Obce
KLUŠOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

V Kľušove dňa 28.5.2019

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 (rezervného fondu) 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 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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 309/2017.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 16. 03. 2018 uznesením č. 340/2018,
- druhá zmena schválená dňa 22. 06. 2018 uznesením č. 363/2018,
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2018 uznesením č. 409/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	420 362	712 836
z toho :		
Bežné príjmy	420 362	475 774
Kapitálové príjmy		199 872
Finančné príjmy		25 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		12 190
Výdavky celkom	420 362	658 002
z toho :		
Bežné výdavky	219 862	291 485
Kapitálové výdavky	57 000	211 100
Finančné výdavky	13 500	16 529
Výdavky RO s právnou subjektivitou	130 000	138 888

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
712 836	710 663,97	99,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 712 836 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 710 663,97 €, čo predstavuje 99,70% plnenie.

1. Bežné príjmy obce:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
475 774	473 580,45	99,54

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4475 774 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 473 580,45 €, čo predstavuje 99,54% plnenie.

a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
344 173	342 942,26	99,64

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 312 095 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 312 095,27 €, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 253 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18 817,99 €, čo je 97,74 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 396,82 €, dane zo stavieb boli v sume 6 388,86 € a dane z bytov boli v sume 32,31 €.

Daň za psa 574€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 399,50 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
31 105	30 139,78	96,90

Príjmy z predaja služieb a z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov v sume 3 343,09 €, dividendy v sume 2 351,20€, príjem z prenajatých strojov v sume 8 318,75 € a príjem z predaja služieb v sume 15 099,14 €.

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 100 496 € bol skutočný príjem vo výške 100 498,41 €, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	materiálno-technické vybavenie DHZO
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	materiálno-technické vybavenie DHZO
MV SR	317,29	finančný príspevok na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby
MDV SR	1 212,12	Dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku

MDV SR	47,17	Dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku dopravy
MV SR	360,36	prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR
MV SR	26,00	prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku registra adries
MF SR	526,86	Voľby
MŠVVaŠ SR	69 388,00	Výchova a vzdelávania mládeže – transfer obci na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
MŠVVaŠ SR	794,00	Výchova a vzdelávania mládeže – vzdelávacie poukazy
MŠVVaŠ SR	1 492,00	Výchova a vzdelávania mládeže – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ
MŠVVaŠ SR	24,00	Výchova a vzdelávania mládeže – školské potreby
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Bardejov	21 910,61	finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest

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

2. Kapitálové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
199 872	199 887,63	100,01

Z kapitálových príjmov z predaja pozemkov príjem 413 €, z predaja akcií VVS príjem 19 514,96€, na zateplenie budovy ZŠ s MŠ príjem 130 000 €, na výmenu strechy 20 000 €, na výstavbu hasičskej zbrojnice príjem 29 959,67 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25 000	25 000	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 25 000€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 000€, čo predstavuje 100 % plnenie.

Úver vo výške 25000€ na výstavbu chodníka v miestnej časti Kľušovská Zábava, okolo hlavnej cesty II/545 a na výstavbu odvodňovacieho kanála bol schválený uznesením č. 345 zo dňa 13.4.2018.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12 190	12 195,89	100,05

Z rozpočtovaných vlastných príjmov ZŠ s MŠ Kľušov 12 190 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 195,89 €, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
519 114	518 138,34	99,81

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 519 114 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 518 138,34 €, čo predstavuje 99,81 % čerpanie.

1) Bežné výdavky obce:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
291 485	288 701,09	99,04

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 291 485 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 288 701,09 €, čo predstavuje 99,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania samosprávy

Z rozpočtovaných 67 029 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 67 057,70 €, čo je 100,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovni samosprávy

Z rozpočtovaných 24 130 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 24 156,43 €, čo je 100,11 % čerpanie.

Tovary a služby samosprávy

Z rozpočtovaných 91 744 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 89 158,76 €, čo je 97,18 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10 331 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 133,13 €, čo predstavuje 98,08 % čerpanie. V tom dotácia DHZ 1 000€, dotácia OŠK 5 900€.

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

Z rozpočtovaných 1 975 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 923,50 €, čo predstavuje 97,39 % čerpanie.

Zber, preprava a zneškodnenie odpadu

Z rozpočtovaných 12 990 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12 954,70 €, čo predstavuje 99,73 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
211 100	212 905,88	100,86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 211 100 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 212 905,88 €, čo predstavuje 100,86 % čerpanie. V tom sú zarátané výdavky na zateplenie budovy ZŠ s MŠ vo výške 136 842,11 €, oprava strechy vo výške 20 000 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
16 529	16 531,37	100,01

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 16 529 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16 531,37 €, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
138 888	138 887,42	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov ZŠ s MŠ Kľušov 138 888 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 138 887,42 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy spolu	
z toho : bežné príjmy obce	473 580,45
bežné príjmy RO	12 195,89
Bežné výdavky spolu	
z toho : bežné výdavky obce	- 288 701,09
bežné výdavky RO	- 138 887,42
Bežný rozpočet	58 187,83
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	199 887,63
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	- 212 905,88
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-13 018,25
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	45 169,58
Príjmy z finančných operácií	25 000,00
Výdavky z finančných operácií	- 16 531,37
Rozdiel finančných operácií	8 468,63
PRÍJMY SPOLU	710 663,97
VÝDAVKY SPOLU	- 657 025,76
Hospodárenie obce	53 638,21

Z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu bude vylúčený zostatok nevyčerpanej dotácie na kapitálové výdavky vo výške 29 959,67€. Nový prebytok bežného a kapitálového rozpočtu bude 15 209,91€.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	77,65
Prírastky - povinný príděl	1 061,11
Úbytky - závodné stravovanie, soc. politika	951,68
KZ k 31.12.2018	187,08

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Majetok spolu	651 802	674 843
Neobežný majetok spolu	644 097	616 706
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	449 007	616 706
Dlhodobý finančný majetok	195 090	
Obežný majetok spolu	7 684	57 427
z toho :		
Zásoby	597	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	6
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 419	4 742
Finančné účty	2 668	52 679
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	21	710

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	651 802	674 843
Vlastné imanie	292 992	176 237
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	292 992	176 237
Záväzky	127 880	141 496
z toho :		
Rezervy	700	700

Zúčtovanie medzi subjektami VS		29 960
Dlhodobé záväzky	336	228
Krátkodobé záväzky	56 243	34 102
Bankové úvery a výpomoci	70 600	76 506
Časové rozlíšenie	230 930	357 110

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 23 949,27 €
- voči zamestnancom 5 829,11 €
- s orgánmi zdravotného a sociálneho poistenia, zamestnanci 3 571,34 €
- daňový úrad, zamestnanci 742,31 €.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
Prima banka	Dom nádeje	45 000	zmenka	20 602,32	r. 2023
Prima banka	Mult. ihrisko	36 000	zmenka	20 699,79	r. 2024
Prima banka	Cesta Dolky	13 270	zmenka	3 039,50	r. 2019
Prima banka	Projekty	15 000	zmenka	9 250,00	r. 2022
Prima banka	Chodník KZ, kanál Kľušov	25 000	zmenka	22 915,00	r. 2023

8. Hospodárenie 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 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce :

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OŠK Kľušov	5 900 €	5 900 €	0
DHZ	1 000 €	1 000 €	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemala podnikateľské aktivity

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 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kľušov	55 000,00	54 993,53	6,47

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kľušov	71 698,00	71 698,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MŠVVaŠ SR	normatív ZŠ	69 388,00	69 388,00	0
MŠVVaŠ SR	MŠ predškolač	1 492,00	1 492,00	0
MŠVVaŠ SR	Vzdelávacie poukazy	794,00	794,00	0

MŠV VaŠ SR	Školské potreby	24,00	24,00	0
DPO SR	mat.-tech.- vybavenie DHZO	4 400,00	4 400,00	0
MDV SR	doprava	47,17	47,17	0
MV SR	register obyvateľov	360,36	360,36	0
MV SR	register adries	26,00	26,00	0
MV SR	vojnové hroby	317,29	317,29	0
MDV SR	stavebný poriadok	1 212,12	1 212,12	0
MF SR	Voľby	526,86	526,86	0
ÚPSVaR	Podpora vytvárania prac. miest	21 910,61	21 910,61	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

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

Obec zostavila a predložila rozpočet obce na rok 2018 bez programovej štruktúry uznesenie č. 228 zo dňa 13.12.2013.

V Kľušove dňa 28.5.2019

Jozef Valko
starosta obce Kľušov