

Závěrečný účet Obce Suchá Hora za rok 2018

Predkladá : Ing. Miloš Šustek, starosta obce
Spracoval: Zuzana Jančová

Závěrečný účet schválený Obecným zastupitelstvom v Suchej Hore dňa 21.6.2019,
uznesením č. 5/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.6.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.6.2019

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 peňažných fondov a iných 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 štátnemu rozpočtu
10. 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 a rozpočet finančných operácií ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 7/2017

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- Prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 uznesením č. 1 zo dňa 2.3.2018
- Druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 uznesením č. 5 zo dňa 10.8.2018
- Tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6 uznesením č. 6 zo dňa 20.10.2018
- Štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 uznesením č. 2 zo dňa 19.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	915732,00	1003474,80
z toho :		
Bežné príjmy	711190,00	772848,30
Kapitálové príjmy	150000,00	160245,30
Finančné príjmy	54542,00	70381,20
Výdavky celkom	915732,00	1000183,96
z toho :		
Bežné výdavky	620732,00	687183,96
Kapitálové výdavky	295000,00	313000,00
Finančné výdavky	0,00	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	3290,84

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1003474,80	830710,68	82,78

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 003 474,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 830 710,68 EUR, čo predstavuje 82,78 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
772848,30	804626,18	104,11

Z rozpočtovaných bežných príjmov 772 848,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 804 626,18 EUR, čo predstavuje 104,11 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
482650,00	518656,14	107,46

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 460 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 495 894,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,80 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 467,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 337,61 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 099,86 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 30,10 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 712,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,93 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 582,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,46 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
290198,30	285970,04	98,54

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 700,96 EUR, čo je 47,14 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 700,96 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 778,06 EUR, čo je 94,45 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25128,20	24150,92	96,11

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 25 128,20 EUR, bol skutočný príjem vo výške 24 150,92 EUR, čo predstavuje 96,11 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované:

Príjmy z dobropisov a vratiek v sume 992,01 Eur, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 2 866,36 Eur, úroky z tuzemských vkladov v sume 206,34 Eur, poplatky za školy a školské zariadenia v sume 2 026,70 Eur, poplatky a platby za stravné v sume 15 923,76 Eur a tuzemské bežné granty v sume 2 135,75 Eur

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 255 340,10 EUR bol skutočný príjem vo výške 255 340,10 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KŠU Žilina	3293,00	MŠ
KŠU Žilina	227269,00	ZŠ
KŠU Žilina	2496,00	ZŠ – vzdelávacie poukazy
KŠU Žilina	10080,00	ZŠ – asistent učiteľa
KŠU Žilina	60,00	ZŠ - učebnice
MV SR	468,60	Evid. obyvateľstva
ÚPSVaR Námestovo	1467,20	Prídavky
UPS VaR Námestovo	420,40	DHN
Obvodný úrad Námestovo	231,76	CO
Obvodný úrad Námestovo	460,66	Voľby
Kraj. úrad životného prostredia	133,31	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	3243,18	Matrika

Ministerstvo vnútra	5121,14	DHZ
Ministerstvo vnútra	50,00	Register adries
Ministerstvo dopravy	545,85	Stavebný úrad
Spolu	255340,10	

Granty a transfery boli účelovo určené 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
160245,30	10245,30	6,39

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 160 245,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 245,30 EUR, čo predstavuje 6,39 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
70381,20	15839,20	22,50

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 70 381,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 839,20 EUR, čo predstavuje 22,50 % plnenie.

Jedná sa o použitie prebytok hospodárenia minulých rokov a nepoužité finančné prostriedky na prenesené kompetencie z roku 2017

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1000183,96	783674,08	78,35

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 000 183,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 783 674,08 EUR, čo predstavuje 78,35 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
687183,96	651849,74	94,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 687 183,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 651 849,74 EUR, čo predstavuje 94,86 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 321 226,67 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 311 574,54 EUR, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, a pracovníkov školstva ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠDK.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 108 402,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 105 127,89 EUR, čo je 96,98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 215 702,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 199 400,14 EUR, čo je 92,44 % 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 7500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 002,53 EUR, čo predstavuje 93,37 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
313000,00	131824,34	42,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 313 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 131 824,34 EUR, čo predstavuje 42,12 % čerpanie.

FK	EK	Názov	Rozpočet	Skutočnosť
0810/1AA1	717001	Realizácia nových stavieb	2000,00	10245,30
0111/41	713004	Nákup prev. stroj., prístr., zariad., techn. a náradia	2000,00	1896,91
0111/41	716	Prípravná a projektová dokumentácia	2000,00	1824,00
0111/41	717001	Realizácia nových stavieb	150000,00	9971,10

0451/41	713005	Nákup špec. stroj., príst., zariad., techn. a náradia	15000,00	0,00
0451/41	717001	Realizácia nových stavieb	30000,00	21793,92
0451/41	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	100000,00	84041,23
0510/41	716	Prípravná a projektová dokumentácia	2000,00	1505,66
0620/41	716	Prípravná a projektová dokumentácia	10000,00	540,00
0451/43	711001	Nákup pozemkov	0,00	6,22
Spolu			313000,00	131824,34

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	804626,18
Bežné výdavky spolu	651849,74
Bežný rozpočet	152776,44
Kapitálové príjmy spolu	10245,30
Kapitálové výdavky spolu	131824,34
Kapitálový rozpočet	-121579,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	31197,40
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	10414,56
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	10414,56
PRÍJMY SPOLU	825286,04
VÝDAVKY SPOLU	783674,08
Hospodárenie obce	41611,96
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 41 611,96 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.

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 ŠR účelovo určené na bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **3 944,00 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3 908,00 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 36,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **354,25 EUR**,
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **1 206,93 EUR**, (obec, RO)

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 36 106,78 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	265035,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	77086,68
- 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	3,50
KZ k 31.12.2018	342119,05

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	2965,42
Prírastky - povinný prídelenie - %	3191,17
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2124,90
- regeneráciu PS, dopravu	
- vianočný príspevok	778,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	3253,69

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	1425839,15	2044389,04
Neobežný majetok spolu	1014833,93	1608796,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	24157,46	25981,46
Dlhodobý hmotný majetok	824325,14	1416463,48
Dlhodobý finančný majetok	166351,33	166351,33
Obežný majetok spolu	406564,98	430987,05
z toho :		
Zásoby	1175,21	1085,26
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	786,17	1072,33
Finančné účty	404603,60	428829,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4440,24	4605,72

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	1425839,15	1549973,24
Vlastné imanie	981720,67	1124827,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	981720,67	1124827,47
Záväzky	71002,82	55172,12

z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9182,56	3519,94
Dlhodobé záväzky	2965,42	3253,69
Krátkodobé záväzky	58054,84	47598,49
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	373115,66	369973,65

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	2400,22	2400,22	
- zamestnancom	24078,58	24078,58	
- poisťovniam	15311,44	15311,44	
- daňovému úradu	3639,36	3639,36	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	2168,89	2168,89	
Záväzky spolu k 31.12.2018	47598,49	47598,49	

8. 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. 1/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
ZŠ Hladovka – prevádz. a mzd. nákl. spojené s vykonávaním záujmovej činnosti detí	1050,00	1050,00	0,00
Mesto Trstená – mimoškolská záujmová činnosť	362,10	362,10	0,00
Spišská katolícka charita – prevádzka poskytovanej sociálnej služby	325,92	325,92	0,00
Združenie nevidiacich, Liesek 304 – doprava pre členov na členskú radu	200,00	200,00	0,00

Obec Čimhová - prevádz. a mzd. nákl. spojené s vykonávaním záujmovej činnosti detí	25,20	25,20	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2009 o dotáciách.

9. 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 štátnemu rozpočtu.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
KŠU Žilina	školstvo	3293,00	3293,00	0,00
KŠU Žilina	školstvo	227269,00	223785,06	3483,94
KŠU Žilina	školstvo	2496,00	2496,00	0,00
KŠU Žilina	školstvo	10140,00	10140,00	0,00
MV SR	Evidencia obyv., reg.adries	518,60	518,60	0,00
ÚPSVaR	Rod. prídavky	1467,20	1467,20	0,00
ÚPSVaR	DHN	420,40	341,40	79,00
Obv. úrad, NO	CO	231,76	231,76	0,00
Obv. úrad, NO	voľby	460,66	460,66	0,00
Kraj. úrad ŽP	životné prostredie	133,31	133,31	0,00
MV SR	matrika	3243,18	3243,18	0,00
MV SR	DHZ	5121,14	5121,14	0,00
Min. dopr.	Štav. úrad	545,85	545,85	0,00

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu 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 36 106,78 EUR.