

NÁVRH



Záverečný účet obce Liptovské Kľáčany a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Ing. Ján Hollý

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovských Kľáčanoch, dňa 02.mája 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2. 5. 2019

Záverečný účet schválený OZ dňa

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 plnenie programov obce
13. Návrh uznesenia

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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 6. decembra 2017 uznesením č 30/2017

Zmeny rozpočtu:

- 1. - 2. zmena OZ schválilo dňa 9.5.2018 uznesením č.11/2018
- 3. zmenu OZ schválilo dňa 4.6.2018 uznesením č. 20/2018
- 4. zmenu OZ schválilo dňa 4.9.2018 uznesením č. 35/2018
- 5. zmenu OZ schválilo dňa 5.12.2018 uznesením č. 52/2018

Rozpočet obce k 31. 12. 2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	184.200,00	264.208,00
z toho :		
Bežné príjmy	133.867,00	173.543,00
Kapitálové príjmy	0,00	37.232,00
Finančné príjmy	50.333,00	53.433,00
Výdavky celkom	184.200,00	264.208,00
z toho :		
Bežné výdavky	114.700,00	155.295,00
Kapitálové výdavky	53.000,00	89.953,00
Finančné výdavky	16.500,00	18.960,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
264.208,00	203.723,73	77,11

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
173.543,00	163.438,21	94,18

A) Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
110.320,00	108.719,41	98,55

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 92.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2018 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 91.493,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,45%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 11.976,35 EUR, čo je 92,13% plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 9.530,51 EUR, dane zo stavieb vo výške 2.445,84 EUR.

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	250,00	230,00	92,00
Daň za automaty	50,00	8,30	16,60
Poplatok za TKO	5.020,00	5.011,58	99,83

B) Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
42.595,00	41.774,52	98,07

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 36.800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 36.363,25 EUR, čo je plnenie na 98,81 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 5.110,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 4.846,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,83 %.

3. Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 0,00%

4. Príjmy z dobropisov a vratiek

Z rozpočtovaných 635,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 565,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,99%.

C) Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
20.628,00	12.944,28	62,75

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 20.628,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12.944,28 EUR, čo predstavuje 62,75% plnenie.

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
20.628,00	12.944,28	62,75

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	150,56	Register obyvateľstva a adres
2	Krajský úrad	435,12	Stavebný úrad
3	Krajský úrad	16,93	Doprava a komunikácie
4	MŽP	36,80	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	526,86	Voľby
6	UPSVaR	3.709,01	Pracovníci
7	Mimo VS	8.069,00	Lesy – oprava komunikácií

Prijaté transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
37.232,00	37.191,93	99,89

Obec v roku 2018 prijala kapitálový transfer od PPA vo výške 34.931,93 na revitalizáciu cintorína a kapitálové príjmy tvorili aj príjmy z predaja pozemkov vo výške €2.260,00 EUR.

3) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
53.433,00	3.093,59	5,79

Finančné príjmy obce v roku 2018 tvorili prijaté finančné zábezpeky za nájomné byty.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
264.208,00	191.346,06	72,42

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
155.295,00	136.631,92	97,98

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	86.391,00	76.530,44	88,57
Ochrana pred požiarimi	200,00	11,00	5,50
Cestná doprava	35.392,00	34.903,13	98,62
Nakladanie s odpadmi	10.620,00	8.897,66	83,78
Opatrenia proti povodňiam	40,00	38,12	95,30
Verejné osvetlenie	2.200,00	1.327,56	60,34
Bývanie a občianska vybavenosť	7.167,00	5.590,60	78,00
Športové a rekreačné služby	500,00	309,64	61,93
Kultúrne služby	8.714,00	7.113,31	81,63
Vysielacie služby	100,00	55,68	55,68
Náboženské a iné spoločenské služby	3.971,00	1.854,78	46,71
SPOLU:	155.295,00	136.631,92	97,98

a) Mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 37.095,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 37.048,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,87 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14.095,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 13.470,15 čo predstavuje plnenie na 95,57%.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 90.435,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 72.825,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 80,53 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady na údržbu a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4.619,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 4.236,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,73 %.

e) Splácanie úrokov súvisiacich s úverom

Z rozpočtovaných 9.051,00,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 9.050,94 EUR, čo je plnenie na 99,99%.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
89.953,00	35.794,25	39,79

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Náboženské a iné služby	62.532,00	35.794,25	57,24

Ide o nasledovné investičné akcie:

- revitalizácia cintorína (chodník) PPA 34.211,93 EUR
- revitalizácia cintorína (chodník) vlastné zdroje 1.582,32 EUR

3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
18.960,00	18.919,89	99,79

V rozpočte boli na rok 2018 rozpočtované výdavkové finančné operácie vo výške 18.960,00,- EUR, skutočný výdavok k 31.12.2018 bol v sume 18.919,89,- EUR, čo predstavuje 99,79%. Finančné prostriedky boli použité na splácanie istiny úveru zo ŠFRB vo výške 16.956,30 a vrátenie finančných zábezpiek z nájomných bytov v výške 1.963,59 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Rozpočtový výsledok bežného a kapitálového rozpočtu obce za rok 2018 bol zistený podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení a dosiahol prebytok vo výške 28.203,97

Z výsledku hospodárenia sa vylučuje:

- nepoužitý fond opráv v roku 2018, čo činí čiastku **5.449,09 EUR**

	Stípec 1	Stípec 2	Stípec 3	Stípec 5	Stípec 5	Stípec 6
	PS	Tvorba 01-12/2018	Tvorba z voľných bytov	Použitie 01-12/2018	KS	Vyúčtovanie z prebytku Stí 2+3-4
Fond opráv nájomné byty	8.936,79	5.829,72	0,00	380,63	14.385,88	5.449,09

Rozdiel prijatých a vrátených finančných zábezpiek z nájomných bytov, čo činí čiastku **1.130,00 EUR**

	Stípec 1	Stípec 2	Stípec 3	Stípec 5	Stípec 5	Stípec 6
	PS	Príjem 2018	Tvorba mimo vylúčenia	Vrátenie 2018	KS	Vyúčtovanie z prebytku Stí 2+3-4
Finančné zábezpeky	14.088,19	3.093,59	923,64	1.963,59	16.141,83	1.130,00

Vysporiadanie zostatku finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona c. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení predpisov vo výške **-15.826,30 EUR**

Finančný výsledok obce za rok 2018 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 5.798,58 EUR. Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 5.798,58 EUR previesť do rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. V z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	39.148,98
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12.480,11
Úbytky	
KZ k 31.12.2018	51.629,09

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2018	465,04
Prírastky - povinný prídel	307,09
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	114,60
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	657,53

Fond opráv BD

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	8.936,79
Prírastky	5.829,72
Úbytky	380,63
KZ k 31.12.2018	14.385,88

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2018

Názov	ZS k 1. 1. 2018	KZ 31. 12. 2018
Majetok spolu	1.061.223,33	1.073.078,90
Neobežný majetok spolu	977.783,12	979.505,50
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	885.653,12	887.375,50
Dlhodobý finančný majetok	92.130,00	92.130,00
Obežný majetok spolu	83.307,93	93.264,97
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4.940,07	4.434,53
Finančné účty	78.367,86	88.830,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	132,28	308,43

Názov	ZS k 1. 1. 2018	KZ k 31. 12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.061.223,33	1.073.078,90
Vlastné imanie	458.159,97	461.181,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	458.159,97	461.181,23
Záväzky	377.770,86	363.323,56
z toho :		
Rezervy	350,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	340.147,42	322.877,13
Krátkodobé záväzky	37.273,44	39.846,43
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	225.292,50	248.574,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu a pohľadávok k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 evidovala krátkodobé pohľadávky vo výške 4.434,53,00 EUR z toho:

- Nedaňové pohľadávky (TKO)	60,00 €
- Daňové pohľadávky (DzN)	1.375,50 €
- Pohľadávky z nájmov a energií	2.999,03 €

Obec k 31.12.2018 eviduje nasledovné dlhodobé aj krátkodobé záväzky v sume celkom 362.723,56 €:

- sociálny fond	657,53 €
- voči štátnemu rozpočtu úver ŠFRB	339.682,38 €
- zábezpeka BD	16.141,83 €
- dodávatelia	157,49 €
- prijaté preddavky	326,11 €
- voči zamestnancom (mzdy 12/2018)	3.453,77 €
- voči poisťovniam (mzdy 12/2018)	1.998,18 €
- voči daňovému úradu (mzdy12/2018)	306,27 €

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadlženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2018 neposkytla žiadne dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2018 nevykonávala 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 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:

Obec nemá zriadené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu: - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	150,58	150,58	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	435,12	435,12	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	16,93	16,93	0,00
MŽP	Životné prostredie	36,80	36,80	0,00
Obvodný úrad	Voľby	526,86	526,86	0,00
UPSVaR	Zamestnanci	3.709,01	3.709,01	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo 072ZA130041 s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou vo výške 34.931,34 EUR na Revitalizáciu cintorína.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V roku 2018 obec Liptovské Kľačany v zmysle Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, §4 ods. 5, a na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva neuplatňovala programový rozpočet.

13. Uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo celoročné hospodárenie schvaľuje **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku rozpočtového hospodárenia v sume 5.798,58 EUR nasledovne:

1. Finančné prostriedky vo výške 5.798,58 EUR previesť do rezervného fondu obce.

Vypracoval: Ing. Juraj Brziak

Predkladá: Ing. Ján Hollý

V Liptovských Kľačanoch dňa 02.05.2019