

Závěrečný účet Obce Trstené za rok 2018

Predkladá : Anna Naďová
Spracoval: Daniela Halušková

V Trstenom dňa 13.05.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Trstenom dňa 14.06.2019, uznesením č. II./1.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.06.2019

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 a iných 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. 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

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 01.12.2017 uznesením č. II./1.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.06.2018 uznesením č. II./5.
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2018 uznesením č. II./1.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	61 111,00	70 256,92
z toho :		
Bežné príjmy	61 111,00	70 256,92
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	61 111,00	70 256,92
z toho :		
Bežné výdavky	61 111,00	70 256,92
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
70 256,92	69 141,97	98,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 70 256,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 69 141,97 EUR, čo predstavuje 98,41% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
70 256,92	69 141,97	98,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 70 256,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 69 141,97 EUR, čo predstavuje 98,41% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
65 180,00	64 731,30	99,31

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 55 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 54 822,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,68 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 472,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 337,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 217,97 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 119,61 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12,79 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 173,76 EUR.

Daň za psa bola v sume 294,97 EUR.

Daň za ubytovanie bola v sume 241,89 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v sume 3 034,66 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 926,00	3 259,69	83,03

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 926,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 259,69 EUR, čo je 83,03% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 380,82 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 545,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 878,87 EUR, čo je 81,21% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 521,20 EUR a príjem z poplatkov za vodu v sume 2 357,67 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 150,92	1 150,92	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 150,92 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 150,92 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek v sume 240,15 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 910,77 EUR bol skutočný príjem vo výške 910,77 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	95,83	Prenesený výkon – REGOB
Okresný úrad Žilina - ŽP	21,69	Prenesený výkon – ŽP
MDVaRR SR	256,41	Prenesený výkon – stavebný
MDVaRR SR	9,98	Prenesený výkon – doprava
MF SR	526,86	Voľby Komunálne 2018

Granty a transfery boli účelovo učené 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
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
70 256,92	54 786,43	77,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 70 256,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 54 786,43 EUR, čo predstavuje 77,98% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
70 256,92	54 786,43	77,98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 70 256,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 70 256,92 EUR, čo predstavuje 77,98% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 20 497,04 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 20 329,35 EUR, čo je 99,18% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8 008,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 842,37 EUR, čo je 97,92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 40 457,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 25 344,69 EUR, čo je 62,65 % 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 1 248,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 224,45 EUR, čo predstavuje 98,11 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

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

Obec Trstené nečerpala jednotlivé položky v oblasti finančných operácií.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Obec Trstené nečerpala jednotlivé položky v oblasti finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	69 141,97
Bežné výdavky spolu	54 786,43
Bežný rozpočet	14 355,54
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	14 355,54
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 355,54
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	69 141,97
VÝDAVKY SPOLU	54 786,43
Hospodárenie obce	14 355,54
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	0,00
Upravené hospodárenie obce	14 355,54

Prebytok rozpočtu v sume 14 355,54 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 14 355,54 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 14 355,54 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 14 355,54 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 14 355,54 EUR.

4. 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	11 361,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 587,14
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2018	17 948,29

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	0,00
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	182,84
Úbytky - ostatné úbytky	182,84
KZ k 31.12.2018	0,00

5. 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	103 962,07	117 269,72
Neobežný majetok spolu	80 915,43	78 672,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	34 867,03	32 623,75
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
Obežný majetok spolu	22 902,41	37 967,69
z toho :		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	1 456,26	2 301,86
Finančné účty	21 446,15	35 665,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	144,23	629,88

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	103 962,07	117 269,72
Vlastné imanie	98 024,24	113 569,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-

Výsledok hospodárenia	98 024,24	113 569,17
Závazky	5 937,83	3 700,55
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	-	-
Krátkodobé záväzky	5 337,83	3 100,55
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	-	-

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	821,01	821,01	
- zamestnancom	1 288,81	1 288,81	
- poisťovniam	816,53	816,53	
- daňovému úradu	174,20	174,20	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2018	3 100,55	3 100,55	

Stav úverov k 31.12.2018

Obec v roku 2018 neuzatvorila Zmluvu o úvere.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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 dotácie v súlade so VZN č. 1/2013 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

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 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 -
MV SR	Prenesený výkon – REGOB	95,83	95,83	0,00
Okresný úrad Žilina - ŽP	Prenesený výkon – ŽP	21,69	21,69	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – stavebný	256,41	256,41	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – doprava	9,98	9,98	0,00
MF SR	Voľby VÚC	526,86	526,86	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš	998,00	998,00	0,00

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

Obec na základe rozhodnutia Obecného zastupiteľstva nehodnotí rozpočet podľa programov.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 14 355,54 EUR.