

Závěrečný účet Obce Kláče

za rok 2019

Predkladá :

Spracoval:

V Kláčoch dňa 04.03.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.05.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.05.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2018 uznesením č. 5/2018.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2019 starostu obce dňa 31.03.2019 a Uznesením OZ č. 2/2019
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2019 starostu obce dňa 30.06.2019
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2019 starostu obce dňa 30.09.2019
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2019 starostu obce dňa 31.12.2019 a Uznesením OZ č. 5/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	100565	210211
z toho :		
Bežné príjmy	100565	122364
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		87847
Výdavky celkom	100565	210211
z toho :		
Bežné výdavky	100565	115256
Kapitálové výdavky		94905
Finančné výdavky		50
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
210211	209211,65	99,52

Z rozpočtovaných celkových príjmov 210211 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 209211,65 EUR, čo predstavuje 99,52 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
122364	121365,51	99,18

Z rozpočtovaných bežných príjmov 122364 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 121365,51 EUR, čo predstavuje 99,18 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
112349	112004,06	99,69

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 99602 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 99601,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5433 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5431,27 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2702,17 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2729,10 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5247,02 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 184,25 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0 EUR.

Daň za psa 255 EUR.

Daň za ubytovanie 113,60 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6602,76 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5435	5055,57	93,301

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3198 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3197,57 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 91,61 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3105,96 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2237 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1858 EUR, čo je 83,05 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
250	43,92	17,57

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 250 EUR, bol skutočný príjem vo výške 43,92 EUR, čo predstavuje 17,57 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4330 EUR bol skutočný príjem vo výške 4261,96 EUR, čo predstavuje 98,43 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	218,40	Rodinné prídavky
OÚ Žilina	137,61	Register obyvateľstva
KÚ ŽP	38,98	Životné prostredie
MV SR	19,60	Register adries
MDVRR	544,60	Spoločný stavebný úrad
OÚ Žilina	1684,76	Voľby
MDVRR	18,01	Dopravné
DPO	1400,00	Mater.-tech. zabezpečenie DHZO

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

Obec Kľače prijala v roku 2019 dar od Ing. Albína Staneka vo výške 200,- EUR.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
87847	87846,14	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 87847 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 87846,14 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2019 bol prijatý úver v sume 87846,14 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.09.2019 uznesením č. 5/2019.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2019 zo dňa 22.03.2019 bola schválená 5 % spoluúčasť na vybudovanie detského ihriska.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
210211	198835,33	94,59

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 210211 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 198835,33 EUR, čo predstavuje 94,59 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
115256	103882,79	90,13

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 115256 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 103882,79 EUR, čo predstavuje 90,13 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 42107 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 41793,13 EUR, čo je 99,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 14702 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 14682,90 EUR, čo je 99,87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 51652 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 41982,08 EUR, čo je 81,27 % 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 6689 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5318,68 EUR, čo predstavuje 79,51 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 106 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 106 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
94905	94903,01	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 94905 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 94903,01 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba detského ihriska z úveru

Z rozpočtovaných 87847 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 87846,14 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Interiérové vybavenie kuchyne KD

Z rozpočtovaných 3224 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3223,45 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 2683 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2683 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Realizácia nových stavieb – spoluúčasť pri výstavbe detského ihriska

Z rozpočtovaných 1151 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1150,42 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
50	49,53	99,06

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 49,53 EUR, čo predstavuje 99,06 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 50 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 49,53 EUR, čo predstavuje 99,06 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	121365,51
z toho : bežné príjmy obce	121365,51
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	103882,79
z toho : bežné výdavky obce	103882,79
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	17482,72
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	94903,01
z toho : kapitálové výdavky obce	94903,01
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-94903,01
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-77420,29
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	87846,14
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	49,53
Rozdiel finančných operácií	87796,61
PRÍJMY SPOLU	209211,65
VÝDAVKY SPOLU	198835,33
Hospodárenie obce	10376,32
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 10376,32 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 10376,32 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 1.1.2019	30099,10
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9082,21
- 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	
KZ k 31.12.2019	39181,31

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 1.1.2019	148,39
Prírastky - povinný prídelen - 0,08 %	465,40
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	450,00
KZ k 31.12.2019	163,79

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	322715,23	414184,25
Neobežný majetok spolu	282466,47	363090,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	221529,63	302153,55
Dlhodobý finančný majetok	60936,84	60936,84
Obežný majetok spolu	39970,5	50808,96
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	272,95	1051,54
Krátkodobé pohľadávky	184,25	0,00
Finančné účty	39513,30	49757,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	278,26	284,90

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	322715,23	414184,25
Vlastné imanie	168065,08	178762,60
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	168065,08	178762,60
Záväzky	6297,51	93990,01
z toho :		
Rezervy	670,00	670,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	178,49	193,58
Krátkodobé záväzky	5449,02	5329,82
Bankové úvery a výpomoci	0,00	87796,61
Časové rozlíšenie	148352,64	141431,64

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	690,95	690,95	
- zamestnancom	2569,17	2569,17	
- poisťovniam	1626,14	1626,14	
- daňovému úradu	443,56	443,56	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2019	5329,82	5329,82	

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
VÚB	Výstavba detského ihriska	87796,61				

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na výstavbu detského ihriska. Úver je krátkodobý - prekleňovací.

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 2019 neposkytla žiadne dotácie.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá založenú právnickú osobu.

-

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	218,40	218,40	0
OÚ Žilina	Register obyvateľstva	137,61	137,61	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	38,98	38,98	0
MV SR	Register adries	19,60	19,60	0
MDVRR	Spoločný stavebný úrad	544,60	544,60	0
OÚ Žilina	Voľby	1684,76	1684,76	0
MDVRR	Dopravné	18,01	18,01	0
DPO	Mater.-tech. zabezpečenie DHZO	1400,00	1400,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

OZ obce Kľače schválilo 30.11.2018 uznesením č. 5/2018, že rozpočet bude bez programovej štruktúry.

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 10376,32 EUR.