

Obec Zálesie
Obecný úrad, Zálesie č. 64

Návrh

**Záverečný účet obce Zálesie
za rok 2018**

Predkladá: Martin Klimek, starosta obce
Vypracovala: Ing. Anna Regecová

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.06.2019
Záverečný účet schválený OZ dňa ,
uznesením č.

Obsah

1. Správa o plnění rozpočtu obce za rok 2018	3
2. Závěrečný účet obce za rok 2018	4
2.1. Údaje o plnění rozpočtu	4
2.2. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2018 v EUR	5
2.3. Prehľad o stave a vývoji dlhu	6
2.4. Prehľad o poskytnutých zárukách	6
2.5. Údaje o podnikateľskej činnosti obce a o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce	6
2.6. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.	6
3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2018	7
3.1. Plnenie príjmov rozpočtu obce za rok 2018	7
3.1.1. Bežné príjmy	7
3.1.2. Kapitálové príjmy	8
3.1.3. Príjmové finančné operácie	8
3.2. Plnenie výdavkov rozpočtu obce v roku 2018	8
3.2.1. Bežné výdavky	8
3.2.2. Kapitálové výdavky	9
4. Záver	11

1. Správa o plnení rozpočtu obce za rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet obce, ktorým sa riadi celé financovanie úloh a funkcií obce. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Obec v roku 2018 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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. Obecný úrad v Zálesí účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo je vedené pomocou programového vybavenia SMOS.

Rozpočet na rok 2018 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.11.2017 uznesením číslo 4/2017.

Neboli prijaté žiadne rozpočtové opatrenia na úpravu rozpočtu.

Príjmy:

Príjmy v EUR	Schválený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy	19 500,00	32 536,28
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	0,00
Spolu príjmy	19 500,00	32 536,28

Výdavky:

Výdavky v EUR	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné výdavky	19 500,00	28 733,23
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00	0,00
Spolu príjmy	19 500,00	28 733,23

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami v EUR

+ 3 803,05

Hlavnou úlohou obce v roku 2018 bolo pokračovanie stabilného a vyrovnaného financovania samosprávnych a verejnoprospešných úloh obce.

2. Záverečný účet obce za rok 2018

Záverečný účet obce Zálesie je zostavený v zmysle § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Výsledok hospodárenia sa tvorí podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z rozdielu bežného rozpočtu, t.j. bežných príjmov a bežných výdavkov a kapitálového rozpočtu, t.j. kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov. Finančné operácie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.

2.1. Údaje o plnení rozpočtu

Text	Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Bežné príjmy	19 500,00	32 536,28	166,85 %
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00 %
Finančné príjmové operácie	0,00	0,00	0,00 %
Spolu	19 500,00	32 536,28	166,85 %

Text	Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
Bežné výdavky	19 500,00	28 733,23	147,35 %
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00 %
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00 %
Spolu	19 500,00	28 733,23	147,35 %

Prebytok bežného rozpočtu	+ 3 803,05 €
Prebytok kapitálového rozpočtu	0,00 €
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 3 803,05 €
Schodok finančných operácií	0,00 €

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je prebytok **+ 3 803,05 €**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018 v rámci bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a hospodárenia finančných operácií je prebytok vo výške 3 803,05 € v uvedenom prebytku hospodárenia sú nevyčerpané účelovo určené dotačné finančné prostriedky na rekonštrukciu miestneho rozhlasu.

2.2. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR**A K T Í V A**

Názov	KZ k 31.12.2018	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	8 997,53	6 045,89
Neobežný majetok spolu	2 326,74	2 326,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 323,49	2 323,49
Dlhodobý finančný majetok	3,25	3,25
Obežný majetok spolu	6 670,79	3 719,15
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	885,99
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	6 448,61	2 645,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	222,18	187,60

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2018	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	8 997,53	6 045,89
Vlastné imanie	7 346,96	4 285,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	7 346,96	4 285,11
Záväzky	1 650,57	1 760,78
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	15,84	0,00
Krátkodobé záväzky	1 634,73	1 760,78
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

2.3. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Stav záväzkov k 31.12.2018

Názov	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR
Krátkodobé záväzky	
Dodávatelia	0,00
Zamestnanci	833,41
Zúčtovanie s org. SP, ZP, DÚ	801,32
Iné záväzky	0,00
Dlhodobé záväzky	
Sociálny fond	15,84
Záväzky z nájmu	0,00
Bankové úvery a výpomoci	0,00
Záväzky spolu	1 650,57

Obec Zálesie nie je úverovo zaťažená prijatými úvermi.

2.4. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec neprevzala ani neposkytla žiadnu záruku.

2.5. Údaje o podnikateľskej činnosti obce a o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Obec k uvedenému dátumu nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť a nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

2.6. 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 dotáciu pre Mesto Spišská Stará Ves – dotácia na náklady spojené so záujmovou a príležitostnou činnosťou v rámci aktivít CVČ.

3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2018

Rozpočtové hospodárenie obce Zálesie, tvorba príjmov a oblasť výdavkov finančných prostriedkov sa riadili podľa rozpočtu obce na rok 2018, ktorý bol schválený uznesením číslo 4/2017 dňa 21.11.2017. V priebehu roka 2018 nebolo prijaté žiadne rozpočtové opatrenie na úpravu rozpočtu obce.

Príjmy:

Príjmy v EUR	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Bežné príjmy	19 500,00	19 500,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	0,00
Spolu príjmy	19 500,00	19 500,00

Výdavky:

Výdavky v EUR	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Bežné výdavky	19 500,00	19 500,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00	0,00
Spolu príjmy	19 500,00	19 500,00

3.1. Plnenie príjmov rozpočtu obce za rok 2018

3.1.1. Bežné príjmy

Rozhodujúcou položkou bežných príjmov je podiel na daniach fyzických osôb. Jedná sa o podiel na dani, ktorá je v správe štátu a výška podielu obcí na tejto dani je určená štátnym rozpočtom. Podľa schváleného prerozdeľovacieho mechanizmu boli finančné prostriedky poukazované obci mesačne prostredníctvom finančnej správy. Ďalšiu časť bežných príjmov tvoria vlastné príjmy pozostávajúce z miestnych daní a poplatkov, z nedaňových príjmov, výnosov z finančných prostriedkov obce. Bežnými príjmami obce sú aj dotácie a transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie prenesených kompetencií, granty od štátnych subjektov verejnej správy (register obyvateľstva, životné prostredie, voľby, stavebný zákon, doprava a komunikácie, osobitný príjemca, aktivačná činnosť). Podiel na daniach FO má charakter vlastných príjmov, môžu byť použité na krytie výdavkov obce podľa vlastného rozhodnutia. Granty a transfery zo štátneho rozpočtu sú účelovými prostriedkami a musia byť zúčtované podľa účelu určenia.

Druh príjmu – bežné príjmy	Rozpočet EUR	Skutočnosť EUR
Výnos z dane z príjmov zo ŠR	16 000,00	20 262,19
Miestne dane – daň z pozemkov	850,00	1 082,09
daň zo stavieb	750,00	660,26
daň za psa	80,00	94,50
Daň za ubytovanie	250,00	561,20

Poplatky za komunálne odpady	700,00	577,50
Z prenajatých budov, priestorov a objektov	70,00	0,00
Ostatné poplatky	500,00	126,00
Z dobropisov	0,00	441,02
Granty	0,00	300,00
Zo ŠR okrem transferu na úhradu nákladov prenes.výkonu štátnej správy	300,00	4 528,86
Zo štátneho účelového fondu	0,00	3 294,44
Zo ZP	0,00	49,99
Z rozpočtu VÚC	0,00	500,00
Zo ŠR na úhradu N prenes.výkonu štát.správy	0,00	58,23
Bežné príjmy spolu	19 500,00	32 536,28

Prijaté transfery - účelovo viazané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu s kódom zdroja 111 boli účtované jednotlivé dotácie na REGOB, dopravu, životné prostredie a voľby.

3.1.2. Kapitálové príjmy

Druh príjmu – kapitálové príjmy	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR
Z predaja pozemkov	0,00	0,00
Zo štátneho rozpočtu	0,00	0,00
Kapitálové príjmy spolu:	0,00	0,00

3.1.3. Príjmové finančné operácie

Druh príjmu – finančné operácie	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR
Bankové úvery - krátkodobý	0,00	0,00
Spolu príjmové finančné operácie	0,00	0,00

3.2. Plnenie výdavkov rozpočtu obce v roku 2018

3.2.1. Bežné výdavky

Rozhodujúcimi oblasťami činnosti obce je správa a údržba majetku obce, prevádzkovanie verejného osvetlenia, odpadové hospodárstvo, rozvoj obce, správa a údržba ciest, kultúra, sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi a bežné transfery. Na krytie výdavkov slúžili príjmy obce. Rozpočtované nie sú finančné prostriedky na voľby. Prílohou textovej časti rozboru je tabuľková časť s prehľadom čerpania bežných výdavkov podľa jednotlivých rozpočtových kapitol. V jednotlivých kapitolách bežných výdavkov bolo plnenie rozpočtu nasledovné:

Funkčná klasifikácia	Bežné výdavky	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR
01.1.1.	Administratíva	16 150,00	19 222,83
01.1.2.	Finančná oblasť	100,00	77,34
04.5.1.	Správa a údržba ciest	600,00	1 218,16
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	700,00	643,33
06.2.0.	Rozvoj obcí	0,00	6 013,14
06.4.0.	Verejné osvetlenie	500,00	1 058,4
08.2.0.	Kultúrne služby	1 450,00	500,00
	Bežné výdavky spolu	19 500,00	28 733,23

Kapitola 01.1.1. – výdavky verejnej správy (obce) - obec zabezpečuje samosprávne funkcie vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení, ako aj prenesený výkon štátnej správy. V rámci týchto výdavkov boli čerpané prostriedky na prevádzku obecného úradu ako sú hlavne mzdy a odvody, výdavky na tovary a služby, špeciálne služby a materiál, výdavky spojené s konaním volieb, cestovné výdavky, energie, telekomunikačné služby, internet, interiérové vybavenie, kancelárske potreby, rôznyi materiál, čistiace prostriedky, pranie, informačné table, rozmnožovacie práce, stravovanie zamestnancov, renovácia tonerov, školenia, členské poplatky, poistenie majetku, programy a údržbu PC, reprezentačné výdavky.

Kapitola 01.1.2 - finančná a rozpočtová oblasť zahŕňa všetky poplatky spojené s vedením účtov obce v jednotlivých bankách. Rozpočtovať výdavky v tejto oblasti je veľmi náročné, pretože pri realizácii projektov alebo pri čerpaní účelových prostriedkov zo štátneho rozpočtu musí obec zriaďovať osobitné účty. Za ich zriadenie a vedenie musí platiť príslušné poplatky.

Kapitola 04.5.1 – správa a údržba ciest obsahuje výdavky súvisiace s údržbou miestnych komunikácií.

Kapitola 05.1.0 – nakladanie s odpadmi zahŕňa všetky výdavky spojené s pravidelným odvozom komunálneho odpadu a jeho uloženia, realizácia separovaného zberu odpadov a zber nebezpečného odpadu. Ďalšie výdavky sú spojené s likvidáciou divokých skládok.

Kapitola 06.2.0 – rozvoj obcí obsahuje výdavky súvisiace s údržbou verejných priestranstiev a zelených plôch v obci. Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb. Pracovníci menšej obecnej služby pracovali počas celého roka a zabezpečovali hlavne čistotu a údržbu obce v letnom aj zimnom období. Čerpanie prostriedkov na nákup ochranných pracovných odevov, pracovného náradia, občerstvenia, poistného.

Kapitole 06.4.0 – verejné osvetlenie obsahuje výdavky na prevádzku verejného osvetlenia v obci.

Kapitola 08.2.0. – ostatné kultúrne služby zahŕňa všetky výdavky na prevádzku kultúrneho domu a náklady spojené s kultúrnymi akciami napr. pre dôchodcov, jubilantov, oceňovanie najlepších v súťaži „O najkrajšiu záhradku roka, výdavky na súbory v obci, stretnutie s deťmi, športové podujatia a pod.

3.2.2. Kapitálové výdavky

Druh výdavkov – kapitálové výdavky	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR
Výkonné a zákonodarné orgány Všeobecnej pracovnej oblasti obcí	0,00	0,00
Kapitálové výdavky spolu:	0,00	0,00

3.2.3. Výdavkové finančné operácie

Druh výdavku	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR
Bankové úvery - krátkodobý	0,00	0,00
Ostatné úvery	0,00	0,00
Splácanie finančné prenájmu	,00	0,00
Spolu výdavkové finančné operácie	0,00	0,00

Obec nespláca žiadne finančné výpomoci ani úvery.

4. Závěr

Návrh závěrečného účtu obce Zálesie za rok 2018 bol v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov zverejnený na úradnej tabuli obce na verejnú diskusiu.

Skončením rozpočtového roka obec predkladá obecnému zastupiteľstvu návrh na schválenie závěrečného účtu s výsledkom hospodárenia Obce Zálesie za rok 2018.

V Zálesí 10.06.2019

Vyvesené dňa: 11.06.2019

Zvesené dňa:

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Zálesí schvaľuje Závěrečný účet obce a celoročné hospodárenie Obce Zálesie za rok 2018.