

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE Klin nad Bodrogom

za rok 2018

Predkladá: Ján Iski, zástupca starostu obce

V Kline nad Bodrogom, jún 2019

Návrh záverečného účtu zverejnený dňa

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kline nad Bodrogom
dňa uznesením č.

Záverečný účet zverejnený dňa

Obsah

1	Rozpočet obce na rok 2018	2
1.1	Rozbor plnenia príjmov za rok 2018	2
1.1.1	Bežné príjmy.....	2
1.1.2	Kapitálové príjmy	4
1.1.3	Príjmové finančné operácie	4
1.2	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018	4
1.2.1	Bežné výdavky	5
1.2.2	Kapitálové výdavky	5
1.2.3	Výdavkové finančné operácie	5
1.3	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018	6
2	Hospodárenie fondov	7
2.1	Rezervný fond.....	7
3	Bilancia aktív a pasív	7
3.1	Aktíva	7
3.2	Pasíva.....	8
4	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018.....	8
5	Hospodárenie príspevkových organizácií	9
6	Prehľad o poskytnutých dotáciách	9
7	Podnikateľská činnosť.....	10
8	Finančné usporiadanie vzťahov voči iným osobám.....	10
8.1	Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným PO	10
8.1.1	Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám.....	10
8.1.2	Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám	10
8.2	Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu.....	10
8.3	Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	11
8.4	Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí	11
8.5	Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.....	11
9	Hodnotenie plnenia programov obce	11
10	Návrh uznesenia	11

1 Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec 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. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, finančné operácie neboli rozpočtované. Po poslednej úprave bol rozpočet zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 101.

Počas roka boli vykonané dve zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená 21.06.2018 uznesením č. 111,
- druhá zmena schválená 10.12.2018 uznesením č. 4.

Rozpočet obce k 31.12.2018 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	54 595,00	78 055,00
z toho :		
Bežné príjmy	54 595,00	69 555,00
Kapitálové príjmy	0,00	8 000,00
Finančné operácie príjmové	0,00	500,00
Výdavky celkom	54 595,00	78 055,00
z toho :		
Bežné výdavky	54 595,00	69 555,00
Kapitálové výdavky	0,00	8 000,00
Finančné operácie výdavkové	0,00	500,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

1.1 Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
78 055,00	76 783,04	98,37

Z rozpočtovaných celkových príjmov 78 055,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 76 783,04 eur, čo predstavuje 98,37 % plnenie.

1.1.1 Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
69 555,00	68 283,04	98,17

Z rozpočtovaných bežných príjmov 69 555,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume

68 283,04 eur, čo predstavuje 98,17 % plnenie.

Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
51 870,00	51 183,47	98,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 41 370,00 eur výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 41 303,91 eur, čo predstavuje plnenie na 99,84 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 950,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 662,46 eur, čo je 96,79 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 027,36 eur, dane zo stavieb boli v sume 2 635,10 eur. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 503,94 eur.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 250,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 215,00 čo je 86,00 % plnenie. Pohľadávky k 31.12.2018 sú vo výške 35,00 eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1 300,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1002,10 eur, čo je 77,08 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 762,90 eur.

Nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
9 915,00	9 662,29	97,45

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 295,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 262,83 eur, čo je 99,49 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend od VVS, a.s. vo výške 588,00 eur, z prenajatých pozemkov v sume 5 673,83 eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1,00 eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Skutočný príjem za správne poplatky, predaj výrobkov, tovarov a služieb a za znečisťovanie ovzdušia činil k 31.12.2018 sumu 488,50 eur, čo je 72,91 % plnenie z rozpočtovaných 670,00 eur.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 950,00 eur bol skutočný príjem vo výške 2 910,96 eur, čo predstavuje 98,68 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a refundácií.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
7 770,00	7 437,28	95,72

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 770,00 eur bol skutočný príjem vo výške 7 437,28 eur, čo predstavuje 95,72 % plnenie. Všetky granty a transfery boli účelovo viazané.

Poskytovateľ dotácie	Suma v eur	Účel transfera
Okresný úrad Trebišov	67,65	bežný – register obyvateľov
Okresný úrad Trebišov	19,60	bežný – register adries
Okresný úrad Trebišov	564,05	bežný – volebná činnosť
Okresný úrad Trebišov	66,21	bežný – skladovanie prostriedkov CO
Okresný úrad Košice	16,00	bežný – prenesený výkon ŠS - ŽP
ÚPSVaR Trebišov	236,48	bežný – osobitný príjemca PnD
ÚPSVaR Trebišov	6 467,29	bežný – aktívna politika trhu práce - CnTP

1.1.2 Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 000,00	8 000,00	100,00

Obec v roku 2018 prijala kapitálový transfer na rekonštrukciu miestnej komunikácie.

1.1.3 Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
500,00	500,00	100,00

Obec v roku 2018 poskytla návratnú finančnú výpomoc pre MAS Bodrog.

1.2 Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
78 055,00	59 289,94	75,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 78 055,00 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 59 289,94 eur, čo predstavuje 75,96 % čerpanie.

1.2.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
69 555,00	58 789,94	84,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 69 555,00 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 spolu 58 789,94 eur, čo predstavuje 84,52 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 31 900,00 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 31 861,48 eur, čo je 99,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu a zamestnancov obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 600,00 eur bolo k 31.12.2018 skutočne čerpané 9 528,13 eur, čo je 89,89 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 21 905,00 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 17 108,22 eur, čo je 78,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 150,00 eur bolo k 31.12.2018 skutočne čerpané 292,11 eur, čo predstavuje 5,67 % čerpanie.

1.2.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 000,00	0,00	xxx

Kapitálové výdavky boli rozpočtované v sume 8 000,00 eur. Skutočné čerpanie k 31.12.2018 nebolo žiadne. Kapitálové výdavky boli rozpočtované na rekonštrukciu miestnych komunikácií.

1.2.3 Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
500,00	500,00	100,00

Výdavkové finančné operácie predstavujú vrátenú návratnú finančnú výpomoc od MAS Bodrog.

1.3 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v eur
Bežné príjmy obce	68 283,04
Bežné výdavky obce	58 789,94
Prebytok bežného rozpočtu	9 493,10
Kapitálové príjmy obce	8 000,00
Kapitálové výdavky obce	0,00
Zostatok kapitálového rozpočtu	8 000,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu § 2 písm. c) z. 583/2004	17 493,10
Vylúčenie z prebytku bežného rozpočtu § 16 ods. 6 z. č. 583/2004	8 000,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu obce	9 493,10
Príjmy finančných operácií	500,00
Výdavky finančných operácií	500,00
Zostatok finančných operácií	0,00
Príjmy rozpočtu obce spolu	76 783,04
Výdavky rozpočtu obce spolu	59 289,94
Hospodárenie obce spolu	17 493,10
Vylúčenie z prebytku	8 000,00
Upravené hospodárenie obce spolu	9 493,10

Výsledok rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 2 písm. b) a c) a v súlade s § 10 ods. 3 písm. a) a b) v zmysle zákona č.583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy k 31.12.2018 je prebytok vo výške **17 493,10 eur**.

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** nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na rekonštrukciu miestnej komunikácie vo výške 8 000,00 eur.

Prebytok rozpočtu v sume 17 493,10 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 8 000,00 eur navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **9 493,10 eur**.

2 Hospodárenie fondov

2.1 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 01.01.2018	11 956,87
Prírastky z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 493,10
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
KZ k 31.12.2018	21 449,97

3 Bilancia aktív a pasív

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavujú netto sumu 362 721,10 eur.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia majetku a záväzky obce podľa účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavujú sumu 362 721,10 eur.

3.1 Aktíva

Názov	Začiatkový stav k 01.01.2018	Konečný stav k 31.12.2018
Majetok spolu	349 775,19	362 721,10
Neobežný majetok spolu, v tom:	333 202,44	328 815,72
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	284 413,14	280 026,42
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu, v tom:	16 231,69	33 724,38
Zásoby	316,80	316,80
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 958,02	3 957,61
Finančné účty	11 956,87	29 449,97
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	341,06	181,00

3.2 Pasíva

Názov	Začiatkový stav k 01.01.2018	Konečný stav k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	349 775,19	362 721,10
Vlastné imanie, v tom:	298 353,48	305 424,18
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	298 353,48	305 424,18
Záväzky, v tom:	4 414,97	11 345,28
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	8 000,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	3 914,97	2 845,28
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	47 006,74	45 951,64

4 Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	629,60	629,60	0,00
- zamestnancom	1 292,89	1 292,89	0,00
- poisťovniam	755,32	755,32	0,00
- daňovému úradu	167,47	167,47	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	2 845,28	2 845,28	0,00

Stav úverov k 31.12.2018

Obec neprijala žiadny úver.

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

b) 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.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v eurách
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017	57 409,44
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	57 409,44	0,00 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v eurách
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017	57 409,44
- zníženie o dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 117,09
- zníženie o dotácie zo ŠR	1 100,65
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	55 191,70
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia **	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	55 191,50	0,00 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Obec nevykazuje žiadnu zadlženosť.

5 Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

6 Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách podľa zákona č.583/2004 Z. z. právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

7 Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

8 Finančné usporiadanie vzťahov voči iným osobám

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 poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

8.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným PO

8.1.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej organizácie.

8.1.2 Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec nie je zakladateľom žiadnej organizácie.

8.2 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Okr. úrad Trebišov	BT – register obyvateľov	67,65	67,65	0,00
Okr. úrad Trebišov	BT – register adries	19,60	19,60	0,00
Okr. úrad Trebišov	BT – volebná činnosť	564,05	564,05	0,00
Okr. úrad Trebišov	BT – skladovanie prostr. CO	66,21	66,21	0,00
Okr. úrad Košice	BT – prenes. výkon ŠS - ŽP	16,00	16,00	0,00
ÚPSVaR Trebišov	BT – osobitný príjemca PnD	236,48	236,48	0,00
ÚPSVaR Trebišov	BT – akt. politika trhu práce	6 467,29	6 467,29	0,00
Úrad vlády SR	KT – rekonštrukcia MK	8 000,00	0,00	8 000,00

8.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

8.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obci neboli poskytnuté žiadne prostriedky z rozpočtu inej obce.

8.5 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci neboli poskytnuté žiadne prostriedky z rozpočtu VÚC.

9 Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo v Kline nad Bodrogom rozhodlo uznesením č. 50/2013 zo dňa 15.12.2013 o neuplatňovaní programov v rozpočte obce Klin nad Bodrogom.

10 Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo v Kline nad Bodrogom berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 9 493,10 eur.

V Kline nad Bodrogom, jún 2019

Ján Iski
zástupca starostu obce