



Závěrečný účet obce Horný Kalník za rok 2018

Predkladá: Stanislav Rohoň, starosta obce

Spracoval: Ľubomír Žubor, účtovník

V Hornom Kalníku dňa 7. júna 2019

Návrh Závěrečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli dňa 7. júna 2019.

Závěrečný účet bol schválený na zasadnutí OZ dňa 26. júna 2019 uznesením č. 20/2019.

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet sa nezostavoval.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce na rok 2018 bol schválený obecným zastupiteľstvom na zasadnutí dňa 27.11.2017 uznesením č. 32/2017.

Rozpočet na rok 2018 bol zmenený raz, zmena bola schválená dňa 01.10.2018 uznesením č. 31/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

Príjmy celkom	rozpočet po zmenách	skutočnosť
bežné príjmy	52 560,00	53 785,27
kapitálové príjmy	13 730,00	14 814,80
finančné príjmy	9 500,00	9 500,00
Výdavky celkom	rozpočet po zmenách	skutočnosť
bežné výdavky	50 626,00	49 524,98
kapitálové výdavky	20 265,00	24 378,10
finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce bez finančných operácií		-5 303,01
Rozpočtové hospodárenie obce vrátane finančných operácií		4 196,99

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	75 790,00
Skutočnosť k 31.12.2018	78 100,07
Percentuálna úroveň plnenia	103,05

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	52 560,00
Skutočnosť k 31.12.2018	53 785,27
Percentuálna úroveň plnenia	102,33

Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	47 978,00
Skutočnosť k 31.12.2018	49 238,30
Percentuálna úroveň plnenia	102,63

Z toho

• Výnos z podielu na DPFO poukázaný územnej samospráve	40 582,63
• Daň z nehnuteľností	4 542,27
• Daň za psa	150,00
• Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	3 963,40

Nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	200,00
Skutočnosť k 31.12.2018	160,50
Percentuálna úroveň plnenia	80,25

Z toho

• Príjmy z prenájmu priestorov a objektov	12,00
• Príjmy z administratívnych poplatkov	69,00
• Príjmy z predaja tovarov a služieb	79,50

Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	0,00
Skutočnosť k 31.12.2018	0,00
Percentuálna úroveň plnenia	0,00

Počas roka 2018 tento typ príjmov nebol evidovaný.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	4 382,00
Skutočnosť k 31.12.2018	4 386,47
Percentuálna úroveň plnenia	100,10

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Organizácia: Dobrovoľná požiarna ochrana SR	
Účelové určenie grantu alebo transferu: modernizácia vybavenia DHZ	
Suma poskytnutých finančných prostriedkov:	1 400,00
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov:	1 400,00
Rozdiel:	0,00

Poskytovateľ: Ministerstvo vnútra SR
Účelové určenie grantu alebo transferu: REGOB (register obyvateľstva)
Suma poskytnutých finančných prostriedkov: 61,05
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov: 61,05
Rozdiel: 0,00

Poskytovateľ: Ministerstvo vnútra SR
Účelové určenie grantu alebo transferu: RA (register adries)
Suma poskytnutých finančných prostriedkov: 21,20
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov: 21,20
Rozdiel: 0,00

Poskytovateľ: Okresný úrad Žilina
Účelové určenie grantu alebo transferu: úrad pre starostlivosť o životné prostredie
Suma poskytnutých finančných prostriedkov: 17,37
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov: 17,37
Rozdiel: 0,00

Poskytovateľ: Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR
Účelové určenie grantu alebo transferu: úrad pre miestne a účelové komunikácie
Suma poskytnutých finančných prostriedkov: 7,99
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov: 7,99
Rozdiel: 0,00

Poskytovateľ: Okresný úrad Martin
Účelové určenie grantu alebo transferu: zabezpečenie komunálnych volieb
Suma poskytnutých finančných prostriedkov: 526,86
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov: 526,86
Rozdiel: 0,00

Organizácia: Žilinský samosprávny kraj
Účelové určenie grantu alebo transferu: vybavenie pre regionálny rozvoj
Suma poskytnutých finančných prostriedkov: 800,00
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov: 800,00
Rozdiel: 0,00

Organizácia: Žilinský samosprávny kraj
Účelové určenie grantu alebo transferu: vybavenie pre aktívny životný štýl
Suma poskytnutých finančných prostriedkov: 700,00
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov: 700,00
Rozdiel: 0,00

Organizácia: Nadácia VÚB
Účelové určenie grantu alebo transferu: revitalizácia obytnej zóny
Suma poskytnutých finančných prostriedkov: 852,00
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov: 852,00
Rozdiel: 0,00

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

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	13 730,00
Skutočnosť k 31.12.2018	14 814,80
Percentuálna úroveň plnenia	107,90

Príjmy z predaja pozemkov

Rozpočet na rok 2018	5 730,00
Skutočnosť k 31.12.2018	5 730,00
Percentuálna úroveň plnenia	100,00

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	8 000,00
Skutočnosť k 31.12.2018	9 084,80
Percentuálna úroveň plnenia	113,56

Poskytovateľ: Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR
Účelové určenie grantu alebo transferu: obstaranie územného plánu obce

Suma poskytnutých finančných prostriedkov:	9 084,80
Suma skutočne použitých finančných prostriedkov:	9 084,80
Rozdiel:	0,00

Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	9 500,00
Skutočnosť k 31.12.2018	9 500,00
Percentuálna úroveň plnenia	100,00

Z toho

• prostriedky RF na dokončenie altánkov v areáli obecného úradu	1 500,00
• prostriedky RF na preventívne opatrenia proti povodniam	4 700,00
• prostriedky RF na opravu cesty poškodenej pri povodniach	3 300,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	70 891,00
Skutočnosť k 31.12.2018	73 903,08
Percentuálna úroveň plnenia	104,25

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	50 626,00
Skutočnosť k 31.12.2018	49 524,98
Percentuálna úroveň plnenia	97,83

Podrobné čerpanie bežného rozpočtu na úrovni podpoložiek ekonomickej klasifikácie je prílohou Záverečného účtu.

Čerpanie rozpočtu podľa kategórií ekonomickej klasifikácie

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (61)

Rozpočet na rok 2018	10 440,00
Skutočnosť k 31.12.2018	9 846,90
Percentuálna úroveň plnenia	94,32

Poistné a príspevok do poisťovní (62)

Rozpočet na rok 2018	5 100,00
Skutočnosť k 31.12.2018	4 782,48
Percentuálna úroveň plnenia	93,77

Tovary a služby (63)

Rozpočet na rok 2018	34 466,00
Skutočnosť k 31.12.2018	34 477,45
Percentuálna úroveň plnenia	100,03

Rozbor čerpania výdavkov na tovary a služby podľa funkčnej klasifikácie

0111	výkonné orgány obce	18 287,68
z toho:	cestovné náhrady (631)	1 331,77
	energie, voda a komunikácie (632)	4 860,15
	materiál (633)	1 824,25
	dopravné (634)	75,98
	rutinná a štandardná údržba (635)	479,74
	nájomné (636)	0,00
	služby (637)	9 715,79
0112	finančné záležitosti	337,10
0160	všeobecná verejná správa	522,54
0320	ochrana pred požiarmi	1 668,44
0451	cestná doprava	46,80
0510	odpadové hospodárstvo	3 475,32
0610	rozvoj bývania	954,73
0620	rozvoj obcí	1 608,60
0620	odstraňovanie následkov povodní	4 666,30

0640	verejné osvetlenie	314,86
0810	rekreačné a športové služby	1 404,95
0820	kultúrne služby	1 166,13
0840	náboženské a iné spoločenské služby	24,00

Bežné transfery (64)

Rozpočet na rok 2018	620,00
Skutočnosť k 31.12.2018	418,15
Percentuálna úroveň plnenia	67,44

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	20 265,00
Skutočnosť k 31.12.2018	24 378,10
Percentuálna úroveň plnenia	120,30

Podrobné čerpanie kapitálového rozpočtu na úrovni podpoložiek economickej klasifikácie je prílohou Záverečného účtu.

Z kapitálových výdavkov boli realizované nasledovné investície:

• dokončenie altánkov v areáli obecného úradu	1 438,19
• výstavba odvodňovacej hrádze	4 760,03
• oprava cesty poškodenej pri povodniach	3 278,88
• nákup traktorovej kosačky na údržbu verejnej zelene	2 015,00
• obstarávanie územného plánu obce	12 136,00

Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	0,00
Skutočnosť k 31.12.2018	0,00
Percentuálna úroveň plnenia	0,00

Počas roka 2018 tento typ výdavkov nebol evidovaný.

4. Bilancia rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	53 785,27
Bežné výdavky spolu	49 524,98
Bežný rozpočet	4 260,29
Kapitálové príjmy spolu	14 814,80
Kapitálové výdavky spolu	24 378,10
Kapitálový rozpočet	-9 563,30
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-5 303,01

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 sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke v sume 146,70 €.

Po zohľadnení týchto kritérií ostal skutočný výsledok hospodárenia vo výške -5 449,71 €. O tomto výsledku rozhodujú poslanci obecného zastupiteľstva – schvaľujú ho ako schodok hospodárenia. Na základe uvedených skutočností obec za rozpočtový rok 2018 nebude tvoriť rezervný fond.

Vylúčenie z výsledku hospodárenia	146,70
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-5 449,71

Schodok rozpočtu v sume -5 449,71 € zistený podľa ustanovení § 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 bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný nasledovne:

• z rezervného fondu obce	5 449,71
• z návratných zdrojov financovania	0,00
• zo zostatku finančných prostriedkov minulých rokov	0,00

Príjmy z finančných operácií	9 500,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Bilancia finančných operácií	9 500,00
Príjmy spolu	78 100,07
Výdavky spolu	73 903,08
Hospodárenie obce	4 196,99
Vylúčenie z výsledku hospodárenia	146,70
Upravené hospodárenie obce	4 050,29

Hospodársky výsledok bežného rozpočtu je 4 260,29 €, hospodársky výsledok kapitálového rozpočtu je -9 563,30 € a hospodársky výsledok finančných operácií je 9 500,00 €.

5. Stav finančných prostriedkov v hotovosti a na bankových účtoch

	ZS k 01.01.18	KZ k 31.12.18	Rozdiel
Pokladňa	257,30	46,31	-210,99
Bankové účty	22 701,25	17 397,92	-5 303,33
Finančné operácie	11 349,62	0,00	-11 349,62

6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Obec vytvára rezervný fond v zmysle § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond

ZS k 01.01.2018	0,00
Prírastky	
• z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	632,35
• z finančných operácií (uznesenie OZ 12/2018, ZÚ 2017)	22 112,30
• ostatné prírastky	0,00
Úbytky	
• RO č. 1/2018 (dokončenie altánkov)	1 500,00
• RO č. 1/2018 (odvodňovacia hrádza)	4 700,00
• RO č. 1/2018 (oprava cesty)	3 300,00
• krytie schodku rozpočtu	0,00
• ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	13 244,65

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

ZS k 01.01.2018	134,77
Prírastky	
• povinný príděl	88,07
• ostatné prírastky	0,00
Úbytky	
• stravovanie	76,14
• regenerácia	0,00
• dopravné	0,00
• ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	146,70

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

Aktíva

Názov	ZS k 01.01.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	95 570,27	111 745,05
Neobežný majetok spolu	72 428,62	93 773,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	14 451,00
Dlhodobý hmotný majetok	53 806,83	60 701,07
Dlhodobý finančný majetok	18 621,79	18 621,79
Obežný majetok spolu	23 005,80	17 877,11

z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5,25	296,08
Finančné účty	23 000,55	17 581,03
Poskytnuté návratné finančné výpomoci (D)	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci (K)	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	135,85	94,08

Pasíva

Názov	ZS k 01.01.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	95 570,27	111 745,05
Vlastné imanie	88 257,13	95 334,11
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	88 257,13	95 334,11
Záväzky	4 598,44	4 777,04
z toho:		
Rezervy	825,90	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	134,77	146,70
Krátkodobé záväzky	3 637,77	4 130,34
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 879,80	11 633,90

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Záväzok voči	Celkom v €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
- dodávateľom	1 259,47	1 259,47	0,00
- odberateľom	100,00	100,00	0,00
- zamestnancom	1 313,98	1 259,88	54,10
- poisťovniam	984,42	984,42	0,00
- daňovému úradu	202,08	202,08	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
- ostatným subjektom	270,39	270,39	0,00
- sociálnemu fondu	146,70	146,70	0,00
- rezerve na audit IÚZ 2018	500,00	500,00	0,00
Závazky spolu k 31.12.2018	4 777,04	4 722,94	54,10

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva nepredkladá programový rozpočet.

Prílohy:

Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy k 31.12.2018

Súvaha k 31.12.2018

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2018

Rozpočtové opatrenie č. 1/2018