



Závěrečný účet Obce Chvojnica za rok 2018

Predkladá : Marian Kollár

Spracoval: Dana Šišková

V Chvojnici dňa 20.3.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.3.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 20.3.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.3.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Chvojnici dňa 12.4.2019, uznesením č.4/19

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.4.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 15.4.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.4.2019

Závěrečný 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

Záverečný 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 1.12.2017 uznesením č.20/17

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.3.2018 uznesením č. 9/18
- druhá zmena schválená dňa 22.6.2018 uznesením č. 15/18
- tretia zmena schválená dňa 12.8.2018 uznesením č. 20/18
- štvrtá zmena schválená dňa 23.11.2018 uznesením č. 27/18
- piata zmena schválená dňa 12.12.2018 uznesením č.35/18

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	689 320	725 326
z toho :		
Bežné príjmy	93 980	126 274
Kapitálové príjmy	292 670	296 670
Finančné príjmy	302 670	306 382
Výdavky celkom	689 320	725 326
z toho :		
Bežné výdavky	93 980	126 274
Kapitálové výdavky	292 670	296 382
Finančné výdavky	302 670	302 670
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
725 326	131 694,56	19

Z rozpočtovaných celkových príjmov 689 320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 131 694,56 EUR, čo predstavuje 19 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
126 274	108 784,46	86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 126 274 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 108 784,46 EUR, čo predstavuje 86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
120 826	102 193,13	85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 89 458 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 77 202,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 85 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 369 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 16 350,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 868,97 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 468,64 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 13,25 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 216 350,86 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 011,69 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 093,55 EUR.

Daň za psa 460

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 179,96

Poplatok za rozvoj 0

nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 237	3 866,48	91

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 651,94 EUR, čo je 79 plnenie.

b) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
50	0	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

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

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 000 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 724,85 EUR, čo predstavuje 39 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	117,48	Úhrada nákladov na úseku hl. pobytu občanov
KÚŽP Trenčín	33,83	V oblasti životného prostredia
Krajský stavebný úrad Trenčín	395,16	Spoločný stavebný úrad
Trenčiansky samosprávny kraj	800	Poklady našich sadov
MV SR	18	Register adries

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
292 670	9 500	3

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 292 670 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 500 EUR, čo predstavuje 3 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády	9 500	Výstavba detského ihriska

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
306 382	13 410,10	4

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 306 382 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13 410,10 EUR, čo predstavuje 4 % plnenie.

- V roku 2018 bol prijatý úver v sume 8 000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.6.2018 uznesením č.14/18

- Nákup pozemkov v sume 3 712 EUR schváleným obecným zastupiteľstvom dňa 30.3.2018 uznesením č.12/18 – zapojenie rezervného fondu
- Splátka úveru vo výške 1 698,10 € - zapojenie rezervného fondu

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
725 326	121 123,10	17

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 725 326 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 121 764 EUR, čo predstavuje 17 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
126 274	107 713	85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 126 274 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 107 713 EUR, čo predstavuje 85 % 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 38 021 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 42 021 EUR, čo je 110 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 713 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 14 400,28 EUR, čo je 92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 11 662 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 025,55 EUR, čo je 60 % 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 3 956 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 493,71 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 58,90 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
296 682	11 712	4

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 296 682 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 712 EUR, čo predstavuje 4 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup minibusu

Z rozpočtovaných 8 000 bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 8 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 3 712 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 3 712 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
302 670	1 698,10	1

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 302 670 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 698,10 EUR, čo predstavuje 1 % čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	108 784,46
z toho : bežné príjmy obce	108 784,46
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	107 713,00
z toho : bežné výdavky obce	107 713,00
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	1071,46
Kapitálové príjmy spolu	9 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	9 500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	11 712,00
z toho : kapitálové výdavky obce	11 712,00

kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-2 212,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 140,54
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	9 500,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 640,54
Prijmové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i>	13 831,88
Výdavkové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i>	1 698,10
Rozdiel finančných operácií	12 133,78
PRÍJMY SPOLU	131 694,56
VÝDAVKY SPOLU	121 123,10
Hospodárenie obce	10 993,24
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	9 500,00
Upravené hospodárenie obce	1 493,24

Schodok rozpočtu v sume 10 640,54 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona č.383/2004 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 9 500 € bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný:

- z finančných operácií **10 640,54 €**

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 9 500 EUR, a to na :
 - výstavba detského ihriska v sume 9 500 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 12 133,78 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 10 640,54 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 1 493,24 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1 493,24 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **1 493,24 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	21 189,75
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	7108,20
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	14 081,55

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	67
Prírastky - povinný prídelen - %	0
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	67

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	268 548,00	262 953,85
Neobežný majetok spolu	246 414,44	235 478,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	246 141,44	235 478,09
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	22 406,56	27 475,76
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 149,39	2 333,55
Finančné účty	21 257,17	25 142,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	268 548,00	262 953,85
Vlastné imanie	134 440,78	125 698,09
z toho :	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	4 492,59	-8 742,69
Záväzky	5 649,76	22 774,90
z toho :		
Rezervy	708	708
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	67,42	67,42
Krátkodobé záväzky	6,60	6,60
Bankové úvery a výpomoci	0	8 000
Časové rozlíšenie	0	0

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	646,33		
- zamestnancom	3 217,00		
- poisťovniam	1 858,98		
- daňovému úradu	468,67		
- štátnemu rozpočtu	0		
- bankám	0		
- štátnym fondom	0		
- ostatné záväzky	6,60		
Záväzky spolu k 31.12.2018	6 197,58		

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka	Nákup minibusu	8 000	3 741,47	2,5%	6 301,90	2020

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na nákup minibusu od Prima banky s úrokovou sadzbou 2,5%. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2020, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2018, splátky istiny sú štvrt'ročné a splátky úrokov sú mesačné.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Kopaničiar Chvojnica	1 000	1 000	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2016 o dotáciách.

11. 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

Obec nemá organizácie zriadené a založené právnickými osobami

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

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá žiadne finančné usporiadanie voči právnickým osobám

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 -
MV SR	Úhrada nákladov na úseku hlásenia pobytu obč.	117,48	117,48	0
KSÚ Trenčín	Transfer v oblasti stavebného poriadku	395,16	395,16	0
KÚŽP Trenčín	Transfer v oblasti životného prostredia	33,83	33,83	0
TSK Trenčín	Dotácia na akciu "Poklady našich sarov"	800	800	0
MV SR	Register	18	18	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá rozpočet iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá rozpočet s VÚC

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

V zmysle Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obec Chvojnica, obec zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programov obce počnúc zostaveným rozpočtom na roky 2016-2018.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 493,24 EUR.

- zároveň schvaľujeme čerpanie rezervného fondu:
- na splátku úveru vo výške 3 741,47 €
- nákup pozemku vo výške 250 €
- nákup detského ihriska vo výške 2327,20 €

V Chvojnici dňa 12.4.2019

Vypracovala: Dana Šišková

Schválil: Marian Kollár
Starosta obce