

Obec Nesluša, Nesluša 978, 023 41 Nesluša

IČO: 00314137 DIČ: 2020553139

Závěrečný účet Obce Nesluša



Rok 2018

(návrh č. 1)

Zostavený dňa:	31. 05. 2019
Schválený dňa/uznesením č.:	XX. 06. 2019/XX-X/2019
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	

Obsah

Článok 1 Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2018.....	3
Článok 2 Rozbor plnenia príjmov.....	3
Článok 3 Rozbor plnenia výdavkov.....	4
Článok 4 Rozbor plnenia výdavkov podľa programu.....	4
Článok 5 Zostatok finančných prostriedkov.....	5
Článok 6 Prebytok hospodárenia.....	5
Článok 7 Tvorba a použitie prostriedkov fondov.....	6
Článok 8 Finančné usporiadanie vzťahov.....	6
Článok 9 Bilancia aktív a pasív.....	7
Článok 10 Prehľad o stave a vývoji verejného dlhu.....	8
Článok 11 Hospodárenie príspevkových organizácií.....	9
Článok 12 Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov.....	9
Článok 13 Podnikateľská činnosť.....	9
Článok 14 Návrh uznesenia.....	9

Článok 1: Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19. 02. 2018 uznesením č. I-12/2018. Upravený bol rozpočtovými opatreniami:

1. RO č. 1-1/2018 z 01. 03. 2018 schválené starostkou obce;
2. RO č. 2-1/2018 z 01. 05. 2018 schválené starostkou obce;
3. RO č. 2-2/2018 z 29. 06. 2018 schválené uznesením č. II-3/2018;
4. RO č. 2-3/2018 z 29. 06. 2018 schválené starostkou obce;
5. RO č. 3-1/2018 z 03. 09. 2018 schválené starostkou obce;
6. RO č. 4-1/2018 z 03. 12. 2018 schválené starostkou obce;
7. RO č. 4-2/2018 z 18. 12. 2018 schválené starostkou obce.

	Schválený	Skutočnosť
Bežné príjmy	1 793 049,00	1 681 322,35
Bežné príjmy ZŠ	56 586,00	58 834,67
Bežné výdavky	938 639,00	777 499,14
Bežné výdavky ZŠ	592 251,00	589 898,23
Rozdiel	318 745,00	372 759,65
Kapitálové príjmy	1 566 000,00	562 503,78
Kapitálové výdavky	2 340 352,00	1 216 524,73
Rozdiel	- 774 352,00	- 654 020,95
Príjmové finančné operácie	530 818,00	526 963,77
Výdavkové finančné operácie	75 211,00	70 010,50
Rozdiel	455 607,00	456 953,27
Celkové príjmy	3 946 453,00	2 829 624,57
Celkové výdavky	3 946 453,00	2 653 932,60
Celkový rozdiel	0,00	175 691,97

Článok 2: Rozbor plnenia príjmov

	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Bežné príjmy	1 849 635,00	1 740 157,02	94 %
Daňové	1 041 767,00	1 058 767,42	102 %
Nedaňové	145 051,00	154 812,54	107 %
Transfery	662 817,00	526 577,06	79 %
Kapitálové	1 566 000,00	562 503,78	36 %
Transfery	1 566 000,00	562 503,78	36 %
Finančné operácie	530 818,00	526 963,77	99 %
Celkové príjmy	3 946 453,00	2 829 624,57	72 %

Článok 3: Rozbor plnenia výdavkov

	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Bežné výdavky	1 530 890,00	1 367 397,37	89 %
Výdavky verejnej správy	261 195,00	259 362,65	99 %
Obrana	210,00	210,00	100 %
Verejný poriadok a bezpečnosť	5 700,00	5 100,54	89 %
Ekonomická oblasť	17 785,00	14 903,70	84 %
Ochrana životného prostredia	203 653,00	61 589,59	30 %
Bývanie a občianska vybavenosť	105 516,00	100 462,39	95 %
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	43 994,00	43 322,26	98 %
Vzdelávanie	789 231,00	783 374,69	99 %
Sociálne zabezpečenie	103 606,00	99 071,55	96 %
Kapitálové výdavky	2 340 352,00	1 216 524,73	52 %
Výdavky verejnej správy	61 545,00	49 341,19	80 %
Verejný poriadok a bezpečnosť	76 477,00	76 476,28	100 %
Ekonomická oblasť	151 026,00	151 025,60	100 %
Ochrana životného prostredia	948 000,00	300 200,00	32 %
Bývanie a občianska vybavenosť	87 974,00	48 562,39	55 %
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	96 000,00	88 047,66	92 %
Vzdelávanie	919 330,00	502 871,61	55 %
Finančné operácie	75 211,00	70 010,50	93 %
Celkové výdavky	3 946 453,00	2 653 932,60	67 %

Detailné plnenie rozpočtu podľa rozpočtovej klasifikácie je uvedené v prílohe č. 1 – Plnenie finančného rozpočtu Obce Nesluša za rok 2017 v členení podľa programov.

Článok 4: Rozbor plnenia výdavkov podľa programu

	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Bežné výdavky	1 530 890,00	1 367 397,37	89 %
Samospráva	273 645,00	271 814,29	99 %
Školstvo	791 520,00	784 879,46	99 %
Voda	52 290,00	52 087,29	100 %
Odpadové hospodárstvo a životné prostredie	203 653,00	61 589,59	30 %
Prostredie pre život	65 924,00	57 591,95	87 %

Šport, kultúra a iné spoločenské služby	47 752,00	42 079,43	99 %
Solidarita	101 106,00	97 355,36	96 %
Kapitálové výdavky	2 340 352,00	1 216 524,73	52 %
Samospráva	61 545,00	49 341,19	80 %
Školstvo	949 330,00	502 871,61	53 %
Voda	25 000,00	18 600,00	74 %
Odpadové hospodárstvo a životné prostredie	948 000,00	300 200,00	32 %
Komunikácie a verejné priestranstvá	260 477,00	257 464,27	99 %
Šport, kultúra a iné spoločenské služby	96 000,00	88 047,66	92 %
Finančné operácie	75 211,00	70 010,50	93 %
Celkové výdavky	3 946 453,00	2 653 932,60	67 %

Hodnotiaca správa programového rozpočtu je prílohou č. 2 záverečného účtu.

Článok 5: Zostatok finančných prostriedkov

Zostatok na účtoch	Stav k 31. 12. 2018
Bežný účet	137 682,92
Grantový účet – rozšírenie materskej školy	1,50
Grantový účet – zberný dvor	31 836,00
Účet sociálneho fondu	495,91
Zostatok v pokladniciach	Stav k 31. 12. 2018
Pokladnica 01 – Obecný úrad	3 682,90
Pokladnica 02 – Materská škola	0,00
Ceniny	Stav k 31. 12. 2018
Stravné lístky	0,00
Celkom	173 699,23

Článok 6: Prebytok hospodárenia

Prebytok hospodárenia sa vypočítal ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu. Z prebytku sú vylúčené nevyčerpané dotácie zo štátneho rozpočtu.

	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1 740 157,02	1 367 397,37	372 759,65
Kapitálový rozpočet	562 503,78	1 216 524,73	- 654 020,95
Schodok rozpočtu	2 302 660,80	2 583 922,10	- 281 261,30
Vylúčenie z prebytku (nevyčerpané účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu)			- 3 137,87
Upravený schodok			- 284 399,17

Prebytok podľa ESA95.

Článok 7: Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

	Počiatkový stav	Prírastky – povinný prídel	Úbytky – stravovanie kapitálový rozpočet	Zostatok
Sociálny fond	1 230,61	3 377,22	3 207,62	1 400,21
Rezervný fond	108 223,87	78 196,57	186 420,44	0,00

Článok 8: Finančné usporiadanie vzťahov

Voči štátnemu rozpočtu

V roku 2016 boli poskytnuté a zúčtované dotácie zo štátneho rozpočtu v nasledujúcom zložení:

Poskytovateľ	Účel	Poskytnuté prostriedky	Vyčerpané prostriedky	Rozdiel
OÚ ZA* – odbor školstva (MV SR*)	Základná škola – normatív	421 260,00	422 577,72	- 1 317,72
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	1 900,00	1 900,00	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Asistent učiteľa – škola	5 040,00	5 040,00	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Vzdelávacie poukazy – škola	5 818,00	5 818,00	0,00
ÚPSVaR* Žilina	Stravné školská jedáleň	2 372,00	2 266,00	106,00
ÚPSVaR Žilina	Školské potreby	398,41	381,80	16,61
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Ostatné dotácie pre školu	7 609,00	5 602,30	2 006,70
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Materská škola – predškoláci	4 798,00	4 798,00	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Vzdelávacie poukazy – CVČ	966,00	966,00	0,00
ÚPSVaR Žilina	Prídavky na deti	1 065,12	1 065,12	0,00
MDVaRR SR*	Stavebný úrad	3 477,63	3 477,63	0,00
MDVaRR SR	Cestná doprava	135,35	135,35	0,00
OÚ ZA – odbor SoŽP* (MV SR)	Životné prostredie	294,12	294,12	0,00
MV SR – sekcia verejnej správy	Matrika	4 466,45	4 466,45	0,00
MV SR – sekcia verejnej správy	Register obyvateľstva a adres	1 074,29	1 074,29	0,00
OÚ ZA (MV SR)	Voľby	1 545,58	1 231,08	314,50
MV SR	Sklad civilnej obrany	231,76	231,76	0,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky	Dom opatrovateľských služieb	32 364,00	31 557,11	806,89
Úrad vlády Slovenskej republiky	Rozvoj športu – nákup výbavy	1 625,00	0,00	1 625,00
ÚPSVaR Žilina	Regionálny rozvoj	16 824,28	20 324,11	- 3 499,83
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Havária strechy telocvične	0,00	113 000,00	- 113 000,00
MV SR	Rekonštrukcia zbrojnice	30 000,00	30 000,00	0,00
MŽP SR	Zberný dvor – zariadenia	282 834,00	282 834,00	0,00
MŽP SR	Rozšírenie materskej školy	249 699,78	249 699,78	0,00
Spolu		1 075 798,77	1 188 740,62	- 112 941,85

V čerpaní školského normatívneho financovania je zostatok z roku 2017 vo výške € 2 813,98, nezúčtovaný transfer bol použitý v roku 2018, do roku 2019 sa prenáša nevyčerpaný transfer vo výške € 1 496,26. Nepoužitú stravnú pre školskú jedáleň bolo vrátené do štátneho rozpočtu 21. 12. 2018; nezúčtovaný transfer na voľby bol vrátený 27. 11. 2018; nezúčtovaný transfer na Dom opatrovateľských služieb bol vrátený 10. 04. a 11. 07. 2018 – dôvodom je nedosiahnutie plnej obsadenosti izieb počas sledovaného obdobia; dotácia na rozvoj športu bola použitá začiatkom roku 2019; rozdiel na riadku regionálny rozvoj je pohľadávka voči úradu práce zo zúčtovaných miezd prenesená z roku 2017, ktorá bola urhadená v roku 2018 vo výške € 1 712,55 a prenesená do roku 2019 vo výške € 5 212,38; prostriedky použité na opravu strechy telocvične boli obci prenesené z roku 2017. (*ÚPSVaR – Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny; OÚ ZA – Okresný úrad Žilina; MV SR – Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky; MDVaRR SR – Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky; SoŽP – starostlivosti o životné prostredie; CVČ – centrum voľného času.)

Voči zriadeným organizáciám

Obec Nesluša je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie Základná škola Nesluša, Nesluša 837, 023 41 Nesluša, IČO: 37812548, ktorá spravuje majetok obce v areáli školy a z prevažnej časti je dotovaná zo štátneho rozpočtu. V roku 2018 zaslala obec škole všetky prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu a z podielových daní originálne kompetencie vo výške € 87 448,00; z odvodu príjmov vrátila škole € 12 782,43.

Voči ostatným organizáciám

V roku 2018 poskytla obec dotácie neziskovým a spoločensky prospešným organizáciám v celkovej výške € 18 750,00 v nasledujúcom zložení:

Organizácia	Poskytnutá dotácia	Zúčtovaná dotácia	Rozdiel
Dobrovoľný hasičský zbor	2 000,00	1 982,43	17,57
Športový klub (futbal)	5 800,00	5 800,00	0,00
Šachový klub Mladosť	1 200,00	1 200,00	0,00
OZ Kultúra v Nesluši	4 850,00	4 850,00	0,00
Jednota dôchodcov	1 000,00	1 000,00	0,00
Priatelía Kysúc	1 300,00	1 300,00	0,00
SO SZTP a ZPCCH*	1 100,00	1 100,00	0,00
Slovenský červený kríž	1 500,00	1 412,33	87,67
Spolu	18 750,00	18 644,76	105,24

Poskytnutie a zúčtovanie dotácií sa riadilo Všeobecne záväzným nariadením č. 5/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Obce Nesluša. Nezúčtované transfery boli k dňu zostavenia záverečného účtu vrátené obci alebo bola o tieto prostriedky znížená dotácia na rok 2019. (*Spojená organizácia Slovenského zväzu telesne postihnutých a Zväzu postihnutých civilizačnými chorobami v Nesluši.)

Článok 9: Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA	Brutto	Korekcia	Netto (k 31. 12.)	Netto (k 01. 01.)
Spolu majetok	6 326 182,45	2 170 693,86	4 155 488,59	3 447 460,65
Neobežný majetok	5 798 399,51	2 147 868,22	3 650 531,29	2 623 739,60
1. Dlhodobý nehmotný majetok	32 080,45	13 367,10	18 713,35	24 060,19
2. Dlhodobý hmotný majetok	5 202 752,86	2 134 501,12	3 068 251,74	2 036 113,21
3. Dlhodobý finančný majetok	563 566,20	0,00	563 566,20	563 566,20
Obežný majetok	522 141,17	22 825,64	499 315,53	819 206,79
1. Zásoby	5 941,55	0,00	5 941,55	16 346,96
2. Zúčtovanie medzi subjektmi VS	289 574,90	0,00	289 574,90	294 740,13

3. Pohľadávky	48 854,48	18 754,63	30 099,85	40 366,43
4. Finančné účty	173 699,23	0,00	173 699,23	467 753,27
5. Poskytnuté finančné výpomoci	4 071,01	4 071,01	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	5 641,77	0,00	5 641,77	4 514,26
1. Náklady budúcich období	5 611,22	0,00	5 611,22	4 477,97
2. Príjmy budúcich období	30,55	0,00	30,55	36,29

(*VS – verejná správa.)

PASÍVA	Netto (k 31. 12.)	Netto (k 01. 01.)
Vlastné imanie a záväzky	4 155 488,59	3 447 460,65
Vlastné imanie	3 248 330,37	3 069 309,93
1. Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
2. Fondy	0,00	0,00
3. Výsledok hospodárenia	3 248 330,37	3 069 309,93
3.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3 069 309,93	2 872 158,21
3.2 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	179 020,44	197 151,72
Záväzky	64 879,18	183 825,76
1. Rezervy	1 320,00	1 320,00
2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	115 037,72
3. Dlhodobé záväzky	7 259,30	17 944,84
4. Krátkodobé záväzky	56 299,88	49 523,20
5. Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	842 279,04	194 324,96
1. Výdavky budúcich období	0,00	0,00
2. Výnosy budúcich období	842 279,04	194 324,96

Článok 10: Prehľad o stave a vývoji verejného dlhu

Typ dlhu	Veriteľ	Dlh k 31. 12. 2017	Navýšenie/zníženie	Zostatok k 31.12.2018
Poistené, daň z príjmov zamestnancov	Štátne a súkromné poisťovne, Finančná správa	19 729,08	+ 200 773,40 - 202 507,44	17 995,04
Mzdové záväzky, sociálny fond	Zamestnanci	25 264,03	+ 347 440,22 - 348 831,59	23 872,66
Neuhradené faktúry, nevyfakturované	Dodávatelia	5 689,90	+ 1 476 020,40 - 1 465 877,91	15 832,39
Iné záväzky	Základná škola, Materská škola	714,23	+ 6 541,90 - 5 897,04	1 359,09
Prijaté zábezpeky	Firmy zapojené do verejného obstarávania	16 000,00	+ 58 510,50 - 70 010,50	4 500,00
Spolu		67 397,24		63 559,18

Článok 11: Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Článok 12: Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2018 neposkytla záruky.

Článok 13: Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2018 nepodnikala. Príjmy a výdaje za predaj tovaru a služieb boli súčasťou rozpočtu verejnej správy.

Článok 14: Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2018. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a správu audítora za rok 2018.

V Nesluši 31. 05. 2019

Schválené uznesením č. xx-xx/2019 z xx. 06. 2019

vypracoval: Matej Tabaček, účtovník

predkladá: Ing. Zuzana Jancová, starostka obce

Prílohy

1. Plnenie finančného rozpočtu Obce Nesluša za rok 2018 v členení podľa programov
2. Hodnotiaca správa programového rozpočtu Obce Nesluša za rok 2018