

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Obsah :

- 1. Rozpočet roku 2018**
- 2. Plnenie príjmov za rok 2018**
- 3. Plnenie výdavkov za rok 2018**
- 4. Výsledok hospodárenia za rok 2018**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**
- 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu**
- 7. Bilancia aktív a pasív**
- 8. Podnikateľská činnosť ZŠ s MŠ**
- 9. Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 10. Návrh na uznesenie**

1. Rozpočet roku 2018 (EUR)

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet na rok 2018. Obec ho zostavila 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. Obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočet uznesením OZ č. 80/2017 dňa 12. 12. 2017. Bol zostavený a schválený ako vyrovnaný. Upravený osemkrát : uznesením OZ č. 57/2018 zo dňa 20.8.2018 , uznesením č. 64/2018 dňa 20.8.2018, uznesením č. 69/2018 zo dňa 8.10.2018, uznesením č. 77/2018, dňa 22.10.2018, uzn. č. 81/2018, dňa 29.10.2018, uzn. č. 96/2018, dňa 3.12..2018, uzn. č.104/2018, dňa 14.12.2018, uzn. č. 103/2018, dňa 14.12.2018.

Plnenie rozpočtu k 31.12.2018:

Bežné príjmy	1 402 984,62
Bežné výdavky	1 326 430,06
Prebytok bežného rozpočtu	76 554,56

Kapitálové príjmy	3 000,00
Kapitálové výdavky	61 009,08
Schodok kapitálového rozpočtu	-58 009,08

Príjmové finančné operácie	61 910,54
Výdavkové finančné operácie	33 485,62
Prebytok finančných operácií	28 424,92

Príjmy	1 467 895,16
Výdavky	1 420 924,76
Hospodárenie	46 970,40

2. Plnenie príjmov za rok 2018 v EUR

I.	Bežné príjmy (daňové a nedaňové)	896 031,49 €
II.	Kapitálové príjmy	3 000,00 €
III.	Príjmy zo štátneho rozpočtu (dotácie na bežné a kap. výdavky)	501 967,13 €
IV.	Finančné operácie	61 910,54 €
V.	Dar na bežné výdavky	4 986,00 €

PRÍJMY	Rozpočet	Skutočnosť
Daňové	596 300,00	649 305,09
Nedaňové	188 680,00	238 921,88
Kapitálové príjmy	0,00	3 000,00
Dotácie zo ŠR - na bežné výdavky - obec	89 520,00	102 211,13
- škola	380 000,00	399 756,00
Dotácie zo ŠR - na kapitálové výdavky	0,00	0,00
Dar na bežné výdavky	0,00	4 986,00

Dar na kapitálové výdavky	0,00	0,00
Príjmové finančné operácie	40 000,00	61 910,54
Príjmy škola - vlastné	30 000,00	7 804,52
S P O L U	1 324 500,00	1 467 895,16

3. Plnenie výdavkov za rok 2018 v EUR

I.	Bežné výdavky	819 476,93 €
II.	Kapitálové výdavky	61 009,08 €
III.	Výdavky zo štátneho rozpočtu (dotácie)	501 967,13 €
IV.	Finančné operácie	33 485,62 €
V.	Dar na bežné výdavky	4 986,00 €

VÝDAVKY	Rozpočet	Skutočnosť
Bežné výdavky	511 500,00	819 476,93
Kapitálové výdavky	50 000,00	61 009,08
Dotácie zo ŠR - na bežné výdavky - obec	89 520,00	102 211,13
-škola	380 000,00	399 756,00
Dotácie zo ŠR - kapitálové výdavky		
Dar na kapitál. výdavky	0,00	0,00
Dar na bežné výdavky	0,00	4 986,00
Finančné operácie	27 700,00	33 485,62
S P O L U	1 324 500,00	1 420 924,76

4. Výsledok hospodárenia za rok 2018 v EUR

ROZPOČET	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné obec	1 395 180,10	733 869,54	661 310,56
Bežné škola	7 804,52	592 560,52	-584 756,00
SPOLU BEŽNÉ	1 402 984,62	1 326 430,06	76 554,56
Kapitálové	3 000,00	61 009,08	-58 009,08
SPOLU	1 405 984,62	1 387 439,14	18 545,48
Finančné operácie	61 910,54	33 485,62	28 424,92
BR + KR + FO	1 467 895,16	1 420 924,76	46 970,40

Prebytok rozpočtu v sume **46 970,40 €** je zdrojom rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume **28 424,92** bol v roku 2018 spôsobený splácaním bankových úverov a čerp. GF17-BJ a 11-BJ.

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 z. n. p. sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ citovaného zákona, z tohto prebytku vylučuje:

fond opráv za rok 2018 v čiastke **5 149,79 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **41 820,61 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, sociálneho fondu a fondu opráv

Rezervný fond :	
ZS k 1. 1. 2018	109 674,96 €
Použitie rez. fondu:	54 829,34 €
Prírastky z prebytku hospod. za r. 2018	41 820,61 €
KZ k 31. 12. 2018	96 666,23 €
Fond opráv:	
ZS k 1.1.2018	9 418,44 €
Úbytky	0,00 €
Tvorba RF na rok 2018	5 149,79 €
KZ k 31.12.2018	14 568,23 €

Sociálny fond:	
ZS k 1. 1. 2018	654,42 €
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	3 315,38 €
Úbytky	
- stravovanie	1 461,50 €
- na regeneráciu prac. síl	2 100,00 €
KZ k 31. 12. 2018	408,30 €

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu SR

Dotácie zo štátneho rozpočtu na **bežné výdavky** v roku 2018 boli prijaté v sume **501 967,13 €**.

Bežné dotácie zo ŠR (Eur)

Poskytovateľ		Suma poskytnutých finančných prostriedkov 2018	Suma použitých finančných prostriedkov 2018	Použité nevyčerpané dotácie z r.
1.	MDV a regionálneho rozvoja SR - úsek stavebného poriadku	1 828,17	1 828,17	0,00
2.	ÚPSVR – deti v HN (motivačný, na stravu, školské potreby)	424,00	424,00	0,00
3.	Ministerstvo práce soc. vecí a rodiny - ZOS	94 743,00	94 743,00	0,00
4.	Ministerstvo vnútra SR - matrika	2 019,92	2 019,92	0,00
5.	Ministerstvo vnútra SR - evidencia obyvateľstva	579,11	579,11	0,00
6.	Obvodný úrad životného prostredia	154,61	154,61	0,00
7.	Obvodný úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie	71,15	71,15	0,00
8.	Ministerstvo vnútra SR – prenesené kompetencie	378 107,00	378 107,00	0,00
9.	ÚPSVR SR - Aktivačná činnosť	1 269,59	1 269,59	0,00
10.	Ministerstvo vnútra SR – predškolská príprava MŠ	2 422,00	2 422,00	0,00
11.	Ministerstvo vnútra SR - vzdel. poukazy a asistent učiteľa	14 400,00	14 400,00	0,00
12.	MF SR – voľby komunálne	1 545,58	1 545,58	0,00
13.	MV SR – na školu v prírode	1 800,00	1 800,00	0,00
14.	Ministerstvo vnútra SR - na učebnice	53,00	53,00	0,00
15.	MV SR – na lyž. kurz	2 550,00	2 550,00	0,00
16.	Krajský školský úrad – oprava budovy školy	0,00	0,00	0,00
SPOLU		501 967,13 €	501 967,13 €	0,00

Dotácie zo ŠR SR na **kapitálové výdavky** v roku 2018 boli prijaté v sume **0 €**.

Dotácia na výstavbu parku oddychu

Dotácia na územný plán

Dotácia na zateplenie budovy OÚ

Poskytovateľ		Suma poskytnutých finančných prostriedkov 2018	Suma použitých finančných prostriedkov 2018	Použité nevyčerpané dotácie z r.
1.	Ministerstvo financií SR	0,00		
2.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	0,00	0,00	0,00
3.	Environmetálny fond			0,00
SPOLU		0,00	0,00	0,00

Rok	2018	2017
MAJETOK	4 759 338,26	4 793 402,80
A NEOBEŽNÝ MAJETOK	4 623 525,19	4 655 204,05
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	21 500,28	21 500,28
1. Dlhodobý hmotný majetok	4 312 573,94	4 344 252,80
Pozemky	636 816,70	636 740,78
Stavby	3 442 642,20	3 466 401,85
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	17 225,15	2 446,60
Dopravné prostriedky	24 650,78	3 683,04
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	191 239,11	234 980,53
2. Dlhodobý finančný majetok	289 450,97	289 450,97
B OBEŽNÝ MAJETOK	134 833,87	135 215,73
1. Materiál	3 025,10	2 355,73
2. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	0,00	0,00
3. Finančné účty	108 491,92	119 578,76
a) Pokladnica	1776,68	2 510,33
b) Bankové účty	106 601,36	116 716,10
4. Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
5. Krátkodobé pohľadávky	23 316,85	13 281,24
C NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ	979,20	2 983,02
C 1. PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ	0,00	0,00

PASÍVA

Rok	2018	2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	4 759 338,26	4 793 402,80
A VLASTNÉ IMANIE	3 354 509,88	3 317 508,12
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00
1. Výsledok hospodárenia	3 354 509,88	3 317 508,12
a) Nevysporiadaný výsledok minulých rokov	3 323 544,76	3 334 879,37
b) Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	30 965,12	-17 371,25
B ZÁVÄZKY	537 745,31	571 143,84
1. Rezervy zákonné dlhodobé	0,00	0,00
2. Rezervy zákonné krátkodobé	1 350,00	1 350,00
3. Zúčt. medzi subjektami verejnej správy	4,00	0,00
4. Dlhodobé záväzky	419 388,46	435 735,53
Ostatné dlhodobé záväzky	418 253,08	434 220,77
Záväzky zo sociálneho fondu	664,48	935,15
Iné záväzky	470,90	579,67
5. Krátkodobé záväzky	59 236,77	69 519,81
a) Dodávatelia	4 212,46	8 242,10
b) Ostatné záväzky	55 024,31	61 277,71
c) Prijaté preddavky	0,00	0,00
6. Bankové úvery dlhodobé a krátkodobé	57 766,08	64 538,44
C VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ	867 083,07	904 750,84

Závazky a pohľadávky

K 31. 12. 2018

sú evidované **záväzky** vo výške **4 212,46 €** (podľa knihy došlých faktúr).

Pohľadávky nedaňové eviduje obec vo výške **2 353,71 €**:

V tejto sume sú zahrnuté neuhradené faktúry za spotrebu vody, za odvoz odpadu, platby za ubytovacie a stravovacie služby v ZOS, neuhradené nájom za byt - 17-BJ, prenájom dom služieb.

Pohľadávky daňové eviduje obec vo výške **20 963,14 €**.

V tejto čiastke sú zahrnuté nezaplatené platby dane z nehnuteľnosti a poplatok za psa.

8. Podnikateľská činnosť ZŠ s MŠ v EUR

Hospodársky výsledok podnikateľskej činnosti v ubytovacom zariadení Základnej školy v L. Osade bol zisk v EUR pred zdanením.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA v EUR	2018	2017
N Á K L A D Y	56 642,64	46 676,84
V Ý N O S Y	57 200,95	48 077,70
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM	558,31	1 400,86

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách boli dodržané podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania.

Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých zo štátnych fondov a z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania (ŠFRB) na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné byty.

Názov inštitúcie	Splátky 2018 v €	Konečné zostatky k 31.12.2018 v €
PRIMA banka – -nákup kostol, fara, pozemky Autokredit	6 772,36 3 224,66	57 766,08 11 433,34
ŠFRB 11-BJ (bývalá materská škôlka)	7 993,24	146 268,41
ŠFRB 17-BJ (zdravotné stredisko)	13 459,42	262 493,67
SPOLU	31 449,68	477 961,50

10. Návrh na uznesenie

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu 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 41 820,61 €, ktorý bude použitý na pokrytie bežných výdavkov spojených s odstránením havarijného stavu majetku obce, konkrétne na opravu MK ku Korune, vo výške 41 820,61 €, v zmysle ustanovenia § 10 odsek 9 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.