

ZÁVEREČNÝ ÚČET

Obce Veľká Lesná

za rok 2018

Predkladá: Ján Michna

Spracoval: Mária Irhová

Vo Veľkej Lesnej, dňa 04.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.06.2019

Záverečný účet schválený OcZ dňa 24.06.2019, uznesením č. 30

Záverečný 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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce Veľká Lesná na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Veľká Lesná bol rozpočet obce na rok 2018. Obec Veľká Lesná v roku 2017 zostavila rozpočet na rok 2018 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 Veľká Lesná na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce Veľká Lesná bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12.2017 uznesením č. 30/2017.

Rozpočet bol upravený takto:

- ❖ prvá úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 18/2018 zo dňa 20.06.2018
- ❖ druhá úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 30/2018 zo dňa 26.9.2018
- ❖ tretia úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 9 zo dňa 01.12.2018

Sumarizácia rozpočtu obce Veľká Lesná k 31.12.2018 v celých € :

	Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách 2018
Príjmy celkom	159.460 €	414.000 €
z toho :		
Bežné príjmy	159.460 €	183.440 €
Kapitálové príjmy	0 €	30.000 €
Finančné príjmy	0 €	200.560 €
Výdavky celkom	159.460 €	384.000 €
z toho :		
Bežné výdavky	138.420 €	165.640 €
Kapitálové výdavky	21.040 €	218.360 €
Finančné výdavky	0 €	0 €
Rozpočet obce za rok 2018	159.460 €	P: 414.000 € V: 384.000 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018 (sumár bežných a kapitálových príjmov)	Skutočnosť k 31.12.2018 (sumár bežných a kapitálových príjmov)	% plnenia
414.000 €	414.209,27 €	100,05 %

Podrobné členenie príjmov na:

- bežné daňové príjmy

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
111003 – Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	156.900 €	156.919,01 €	100,01 %
<i>Daň z nehnuteľnosti:</i>	8.150 €	8.297,25 €	101,81 %
121001 – daň z pozemkov	7.050 €	7.189,26 €	101,98 %
121002 – daň zo stavieb	1.100 €	1.107,99 €	100,73 %
133001 – daň za psa	250 €	252 €/	100,8 %
S P O L U :	165.300 €	165.468,26 €	100,10 %

➤ *bežné nedaňové príjmy*

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
133013 – daň za komunálne odpady	5.720 €	5.719,63 €	99,99 %
<i>Príjmy z vlastníctva</i>	6.220 €	6.242,34 €	100,36 %
212002 - z prenajatých pozemkov	0 €	0 €	0 %
212003 - z prenajatých budov	5.050 €	5.072,34 €	100,44 %
212004 – z prenajatých strojov	1.170 €	1.170 €	100 %
221004 – ostatné poplatky	500 €	507,50 €	101,50 %
<i>Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb</i>	830 €	836,32 €	100,76 %
223001 – za predaj výrobkov a služieb	830 €	836,32 €	100,76 %
<i>Ostatné príjmy</i>	1.120 €	1.127,46 €	100,67 %
292012 – z dobropisov	500 €	502,29 €	100,46 %
292017 – z vratiek	500 €	502,99 €	100,6 %
292027 – iné – mylné platby	120 €	122,18 €	101,82 %
S P O L U :	14.390 €	14.433,25 €	100,3 %

➤ *bežné príjmy z grantov a transferov*

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
312012 – na REGOB, REGISTER ADRIES + ŽP	225 €	227,98 €	101,32 %
312001 – na KOMUNÁLNE VOĽBY	525 €	526,86 €	100,35 %
312001 – na PO	3.000 €	3.000 €	100 %
S P O L U :	3.750 €	3.754,84 €	100,13 %

➤ *kapitálové príjmy*

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
322001 – na hasičskú zbrojnicu	30.000 €	30.000 €	100 %
S P O L U :	30.000 €	30.000 €	100 %

➤ **příjmové finanční operace:**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslední změně	Skutočnost k 31.12.2018	% plnění
200.560 €	200.552,92 €	99,99 %

V roce 2018 bol prijatý úver v sume 166.560 € schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.03.2018 uznesením č. 11/2018.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018 (sumár bežných a kapitálových výdavkov)	Skutočnost k 31.12.2018 (sumár bežných a kapitálových výdavkov)	% plnění
384.000 €	384.209,27 €	100,05 %

Podrobné členenie výdavkov na :

➤ **Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnost k 31.12.2018	% plnění
165.640 €	165.875,75 €	100,14 %

Členenie podľa funkčnej klasifikácie :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnost	% plnění
01.1.1 Výdavky verejnej správy	82.976 €	83.635,12 €	100,79 %
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	6.219 €	6.266,58 €	100,77 %
01.6.0 Všeobecné verejné služby	525 €	526,86 €	100,35 %
01.7.0 Transakcie verejného dlhu	620 €	619,59 €	99,93 %
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	4.960 €	5.000,54 €	100,82 €
04.5.1 Správa a údržba ciest	7.050 €	7.057,30 €	100,10 %
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	6.100 €	6.090,83 €	99,85 %
06.2.0 Rozvoj obcí	5.860 €	5.831,18 €	99,51 %
06.4.0 Verejné osvetlenie	2.250 €	1.768,05 €	78,58 %
08.2.0 Knižnice	205 €	201,60 €	98,34 %
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	300 €	288,84 €	96,28 %
08.4.0 Náboženské a iné spoloč. služby	775 €	747,65 €	96,47 %
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie	34.400 €	34.414,62 €	100,04 %
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie	900 €	900 €	100 %
09.5.0. Záujmové vzdelávanie	9.650 €	9.648,38 €	99,98 %
09.6.0. Školské stravovanie	2.850 €	2.878,61 €	101 €
S P O L U :	165.640 €	165.875,75 €	100,14 %

Členenie podľa ekonomickej klasifikácie:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
611 - Tarifný plat	43.010 €	42.956,17 €	99,87 %
612 - Príplatky	2.300 €	2.269,63 €	98,68 %
614 - Odmeny	2.500 €	2.460 €	98,4 %
620 - Poistné a príspevky do poisťovní	16.042 €	16.157,41 €	100,72 %
631 – Cestovné náhrady	93 €	76,96 €	82,75 %
632 - Energie, voda a komunikácie	8.979 €	8.739,42 €	97,33 %
633 - Materiál	7.488 €	7.321,38 €	97,77 %
634 - Dopravné	4.021 €	4.030,88 €	100,25 %
635 - Rutinná a štandardná údržba	1.710 €	1.438,07 €	84,1 %
637 - Služby	28.882 €	29.765,16 €	103,06 %
641 - Transfery v rámci verejnej správy	1.245 €	1.244,04 €	99,92 %
642 – Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	48.750 €	48.797,04 €	100,1 %
651 – Splácanie úrokov v tuzemsku	300 €	297,92 €	99,31 %
653 - Ostatné platby súvisiace s úverom	320 €	321,67 €	100,52 %
S P O L U :	165.640 €	165.875,75 €	100,14%

➤ Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
218.360 €	218.333,52 €	99,99 %

Členenie podľa funkčnej klasifikácie :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
03.2.0 -	900 €	900 €	100 %
04.5.1 -	134.090 €	134.074,27 €	99,99 %
06.2.0 -	83.370 €	83.359,25 €	99,99 %
S P O L U :	218.360 €	218.333,52 €	99,99 %

Členenie podľa ekonomickej klasifikácie:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
716 –Prípravná a projektová dokumentácia	900 €	900 €	100 %
717001 – Realizácie nových stavieb	83.370 €	83.359,25 €	99,99 %
717002 – Rekonštrukcie a modernizácie	134.090 €	134.074,27 €	99,99 %
S P O L U :	218.360 €	218.333,52 €	99,99 %

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	183.656,35
Bežné výdavky spolu	165.875,75
Bežný rozpočet	17.780,60
Kapitálové príjmy spolu	30.000
Kapitálové výdavky spolu	218.333,52
Kapitálový rozpočet	-188.333,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-170.555,92
Vylúčenie z prebytku	30.000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-200.552,92
Príjmové finančné operácie	200.552,92
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	200.552,92
PRÍJMY SPOLU	414.209,27
VÝDAVKY SPOLU	384.209,27
Hospodárenie obce	30.000
Vylúčenie z prebytku	30.000
Upravené hospodárenie obce	0

Schodok rozpočtu v sume 200.552,92 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 30.000 EUR **bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :**

- z rezervného fondu 33 992,92 EUR
- z návratných zdrojov financovania 166.560 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 v sume **30.000 EUR**, a to na :
 - rekonštrukciu hasičskej zbrojnice v sume 30.000 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v nulovej hodnote.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 0 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

➤ 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 €
ZS k 1.1.2018	182,21 €
Prírastky – povinný prídel - 1,05 %	415,75 €
Úbytky - stravovanie	309,64 €
- poplatky	1,08 €
KZ k 31.12.2018	287,24 €

➤ 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	56.678,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 20/2018 zo dňa 20.06.2018 na rekonštrukciu miestnych komunikácií	30.253,02
- krytie schodku rozpočtu	3.739,90
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	22.685,41

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

	KZ k 01.01.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	967.091,08 €	1.060.031,69 €
<i>Neobežný majetok spolu</i>	<i>902.172,24 €</i>	<i>998.464,01 €</i>
Dlhodobý hmotný majetok	832.008,58 €	928.300,35 €
- pozemky	40.341,45 €	40.586,45 €
- stavby	349.149,07 €	556.938,45 €
- samostatné hnuiteľné veci	2.980,30 €	3.518,90 €
- dopravné prostriedky	1.208,24 €	958,16 €
- obstaranie dlhodobého hmotného majetku	438.329,52 €	326.298,39 €
Dlhodobý finančný majetok	70.163,66 €	70.163,66 €

<i>Obežný majetok spolu</i>	64.441,85 €	60.924,82 €
Zásoby	3.203,08 €	3.262,63 €
Krátkodobé pohľadávky	1.203,40 €	1.492,71 €
- ostatné pohľadávky	374,90 €	1.110,88 €
- pohľadávky z nedaňových príjmov	530,81 €	250,79 €
- pohľadávky z daňových príjmov	297,65 €	131 €
- iné pohľadávky	0,04 €	0,04 €
Finančné účty	60.035,37 €	56.169,48 €
- pokladnica	1.435,49 €	1.295,78 €
- ceniny	337 €	17,10 €
- bankové účty	58.262,88 €	54.856,60 €
<i>Časové rozlíšenie</i>	476,99 €	642,86 €

PASÍVA

	KZ k 01.01.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	967.091,08 €	1.060.031,69 €
Vlastné imanie	241.829,76 €	228.071,97 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	214.472,10 €	241.829,76 €
Výsledok hospodárenia	27.357,66 €	-13.757,79 €
Záväzky	7.834,62 €	203.193,27 €
<i>Rezervy</i>	600 €	600 €
<i>Dlhodobé záväzky</i>	521,23 €	627,34 €
Záväzky zo sociálneho fondu	521,23 €	627,34 €
<i>Krátkodobé záväzky</i>	6.713,39 €	201.965,93 €
- dodávatelia	761,28 €	575,09 €
- iné záväzky	0 €	30 €
- ostatné záväzky voči zamestnancom	3.447,91 €	2.846,10 €
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	2.050,64 €	1.691,05 €
- ostatné priame dane	453,56 €	263,69 €
- voči banke	0 €	166.560 €
- voči ŠR	0 €	30.000 €
Časové rozlíšenie	717.426,70 €	628.766,45 €

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu 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	575,09	562,40 €	12,69 €
- zamestnancom	2.876,10	2.876,10	0
- poisťovniam	1.691,05	1.691,05	0
- daňovému úradu	263,69	263,69	0
- audítorku	600	600	0
- štátnemu rozpočtu	30.000	30.000	0
- slovenskej sporiteľni	166.560	166.560	0
- sociálnemu fondu	627,34	627,34	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	203.193,27 €	203.180,58 €	12,69 €

8. 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. 1/2012 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 záujmovú činnosť - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ sv. Jána Krstiteľa Veľká Lesná	300 €	300 €	0
ZŠ s MŠ Kráľovnej pokoja Haligovce	600 €	600 €	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2012 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- ✓ štátnemu rozpočtu
- ✓ štátnym fondom

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.

Účet 357	Príjem	Výdaj
357140 – dotácia na komunálne voľby	526,86 €	526,86 €
357170 – dotácia na PO	33.000 €	3.000 €
357200 – dotácia na REGOB	157,41 €	157,41 €
357280 - dotácia na Register adries	26 €	26 €
357290 – dotácia na ŽP	44,57 €	44,57 €
S P O L U :	33.754,84 €	3.754,84 €

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo bude informované so správou audítora najneskôr do konca roka 2019.

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

Obecné zastupiteľstvo ***schvaľuje použitie prebytku vo výške 0 €*** zisteného 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, na :

tvorbu rezervného fondu: 0 €

Návrh záverečného účtu obce Veľká Lesná za rok 2018 bol zverejnený na úradnej tabuli dňa: 04.06.2019.

Návrh záverečného účtu obce Veľká Lesná za rok 2018 bol zvesený z úradnej tabule dňa: 24.06.2019

Návrh záverečného účtu obce Veľká Lesná za rok 2018 bol schválený dňa: 24.06.2019, uznesením č. 30

Vo Veľkej Lesnej, 04.06.2019