

Závěrečný účet Obce Bzovská Lehôtka za rok 2018

Predkladá : Martin Kubík
Spracoval: Martin Kubík

V Bzovskej Lehôtke..... dňa 24.05.2019.....

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.05.2019.....
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bzovskej Lehôtke dňa 21.06.2019,
uznesením č. 31/05/2019.....

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa ...27.06.2019.....
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.06.2019.....

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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
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
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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 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 15.12.2017 uznesením č. 30/17/2017

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.06.2018..... uznesením č. 25/20/2018
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2018..... uznesením č. 10/02/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	36690,00	82187,67
z toho :		
Bežné príjmy	36690,00	50187,67
Kapitálové príjmy	0,00	30000,00
Finančné príjmy	0,00	2000,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	36690,00	81878,43
z toho :		
Bežné výdavky	36690,00	45299,28
Kapitálové výdavky	0,00	36579,15
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	309,24

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
82187,67	81568,44	99,25%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 36690,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 81568,44 EUR, čo predstavuje 222,32.....% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
50187,67	49568,44	98,77%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 50187,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 49568,44.... EUR, čo predstavuje 98,77.....% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41490,39	41370,36	99,71%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 24000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 30044,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 125,18..... %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8900,00..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9056,06... EUR, čo predstavuje plnenie na 101,75..... % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6815,16..... EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2240,90..... EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00..... EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 172,60 EUR.

Daň za psa 264,00...

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00.....

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00.....

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2005,97.....

Poplatok za rozvoj 0,00.....

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2090,65	1796,29	85,92%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 800,00..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 505,64.. EUR, čo je 63,21% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 493,14 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12,50..... EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 325,85..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 325,85.... EUR, čo je 100,00..... % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
873,89	836,73	95,68

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 873,89... EUR, bol skutočný príjem vo výške 836,73. EUR, čo predstavuje 95,68% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5732,74 EUR bol skutočný príjem vo výške 5565,06.. EUR, čo predstavuje 97,08% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	1400,00	požiarna ochrana
Ministerstvo financií SR	790,92	prenesený výkon štátnej správy
ÚPSVaR	2443,10	osobitný príjemca RP a PHN
ÚPSVaR	931,04	príspevok k výkonu MOS

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
30000,00	30000,00	100,00%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 30000,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30000,00.... EUR, čo predstavuje 100,00.....% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00.....EUR, čo je 100,00..... % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00... EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00.. EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 100,00..... % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 30000,00..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30000,00..... EUR, čo predstavuje 100,00..... % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	30000,00	rekonštrukcia budovy HZ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2000,00	2000,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2000,00.. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2000,00..... EUR, čo predstavuje 100,00.....% plnenie.

V roku 2018 bol prijatý úver v sume 0,00..... EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa..... uznesením č.....

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/20/2018..... zo dňa 27.06.2018..... bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2000,00... EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 2000,00..... EUR. V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0,00..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 0,00..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume 0,00..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 0,00..... EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
81878,43	77593,77	94,77%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 81878,43.. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 77593,77.... EUR, čo predstavuje 94,77.....% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
45299,28	41014,62	90,54%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 45299,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 41014,62.... EUR, čo predstavuje 90,54.....% 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 15209,60..... EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 15197,18..... EUR, čo je 99,92..... % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 5999,30..... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5971,57.....EUR, čo je 99,54..... % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 21142,31..... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 17071,50... EUR, čo je 80,75..... % 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 2948,07.... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2774,37 EUR, čo predstavuje 94,11.. % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00..... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00.EUR, čo predstavuje 100,00. % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
36579,15	36579,15	100,00%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 36579,185..... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 36579,15..... EUR, čo predstavuje100,00.....% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) rekonštrukcia HZ

Z rozpočtovaných 34562,02..... EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 34562,02...EUR, čo predstavuje 100,00... % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	100,00%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií..... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume EUR, čo predstavuje% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume..... EUR, čo predstavuje %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	49568,44
z toho : bežné príjmy obce	49568,44
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	41014,62
z toho : bežné výdavky obce	41014,62
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	8553,82
Kapitálové príjmy spolu	30000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	30000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	36579,15
z toho : kapitálové výdavky obce	36579,15
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-6579,15
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1974,67
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1974,67
Príjmové finančné operácie	2000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	2000,00
PRÍJMY SPOLU	81568,44
VÝDAVKY SPOLU	77593,77
Hospodárenie obce	3974,67
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume...1974,67.. 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1974,67... 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 sume2000,00... EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 2000,00... EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške3974,67..... EUR.

5. 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	200,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1939,70
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2000,00
- uznesenie č. 27/20/2018 zo dňa 27.06.2018 obstaranie rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice.....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	140,09

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	22,29
Prírastky - povinný prídelenie - %	177,21
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	140,05
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	59,45

6. 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	72019,43	104864,66
Neobežný majetok spolu	67568,88	98785,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	52812,88	84029,18
Dlhodobý finančný majetok	14756,00	14756,00
Obežný majetok spolu	3574,32	4710,75
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1225,88	484,04
Finančné účty	2348,44	4226,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	336,23	828,73

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	72019,43	104864,66
Vlastné imanie	56169,36	56206,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	349,84	349,84
Fondy	22,29	59,45
Výsledok hospodárenia	55797,23	55797,23
Záväzky	2285,36	2911,76
z toho :		
Dodávatelia	839,38	1528,89
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	1045,98	982,87
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	13024,71	38966,01

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	1928,89	1928,89	
- zamestnancom	256,62	256,62	
- poisťovniam	553,19	553,19	

- daňovému úradu	159,66	159,66	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	13,40	13,40	
Záväzky spolu k 31.12.2018	2911,76	2911,76	

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

Obec nemá žiadne úvery

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. 2/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať dotácie Účelové určenie dotácie : Centrum voľného času - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
ZŠ sv. Dominika Savia Zvolen	60,00	60,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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.

- Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby

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 -
MDaV SR	stavebný poriadok pre miestne komunikácie	148,74	148,74	0,00
MDaV SR	špeciálny stavebný úrad	5,79	5,79	0,00
MV SR	Regob	44,22	44,22	0,00
MV SR	Register adries	19,60	19,60	0,00
MŽP SR	úsek životného prostredia	12,79	12,79	0,00
MPSVaR	osobitný príjemca RP aPHN	2610,78	2610,78	0,00
MV SR	civilná ochrana	33,11	33,11	0,00
MV SR	voľby do OSO	526,86	526,67	0,19
MV SR	kapitálové výdavky – rekonštrukcia HZ	30000,00	30000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec v zmysle uznesenia OcZ č. 22/2013 z 05.12.2013 programový rozpočet neuplatňuje.

11. 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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **3974,67.....** EUR.