

**Návrh  
Záverečný účet Obce  
Ľubiša**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2018**

Predkladá : Jozef Sklenčár

Spracoval : p. Ing. Agáta Černegová

V Ľubiši dňa 15.05.2019.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa ...15.05.2019.....

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) rozpočtom iných obcí
  - d) rozpočtom VÚC

# Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový.

**Bežný rozpočet** bol zostavený ako prebytkový a **kapitálový** rozpočet ako prebytkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. .6./2017

Rozpočet bol zmenený v priebehu kalendárneho roka 2018 – uvádzame dosiahnuté skutočnosti ku koncu roka 2018:

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Skutočnosti ku koncu roka
<b>Príjmy celkom</b>	<b>253 388,50</b>	<b>486 600,87</b>
z toho :		
Bežné príjmy	253 388,50	288 002,94
Kapitálové príjmy		8 000,00
Finančné príjmy		190 597,93
<b>Výdavky celkom</b>	<b>216 909,93</b>	<b>404 257,63</b>
z toho :		
Bežné výdavky	202 321,93	230 693,39
Kapitálové výdavky	5 000,00	163 976,04
Finančné výdavky	9 588	9588
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
253 388,50	288 002,94	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 253 443,- EUR upravený na 288 002,94 bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 288 002,94 EUR.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
253 388,50	288 002,94	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 253 44,00 EUR upravený na 288 002,94,53 bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 288 002,94 EUR , dostali sme grant vo výške 8 000,- Eur.

a) **daňové príjmy**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
202 440,00	222 075,00	

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 202 440,00 - EUR bol upravený a z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 222 075,00 EUR.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 9860,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 466,89 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 995,84 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2471,05 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje /neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 584,08 EUR. Pohľadávky z nedaňových príjmov účet 318 – 243,75 EUR a pohľadávky dane z nehnuteľností účet 319 – 5340,33 Eur.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	760,09	2 369,25
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1582,89	913,71
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	1372,05	2 301,12
<b>spolu</b>	<b>3715,03</b>	<b>5584,08</b>

**Podrobná tabuľka**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
3182014-Pohľadávky z ned.pri.	068	52,00		Nezaplatený KO 2014
3182016-Pohľadávky z ned.pri.	068	16,25		Nezaplatený KO 2016
3182017-Pohľadávky z ned.pri	068	45,50		Nezaplatený KO 2017
3192014-Pohľadávky z ned.pri	069	2249,12		Nezaplatená DZN 2014 ..
3182016-Pohľadávky z ned.pri	069	490,98		Nezaplatená DZN 2016
3192017-Pohľadávky DZN2017	069	490,98		Nezaplatená DZN 2017
3192018-Pohľadávky DZN2018	<b>069</b>	<b>2109,25</b>		<b>Nezaplatená DZN 2018</b>
3182018-Pohľadávky z ned.pri	<b>068</b>	<b>130</b>		<b>Nezaplatený KO 2018</b>

5 584,08 rok 2018

**Daň za psa**

Z rozpočtovaných 400,- EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 397,- EUR.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4900,00 EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5105,50 Eur. Príjmy za nevyčerpane hracie prístroje boli vo výške 55,61 ,- Eur.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
7 586,00	4 802,01	100,00

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5206,50- EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2532,11 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov. a ostatné príjmy.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2379,50 EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 269,90 EUR, plnenie po úprave na základe skutočnosti.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6000,00	8 831,46	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 000,00 EUR, bol upravený a skutočný príjem vo výške 8 831,46 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, dividendy, vrátok, príjmy poplatok stravné.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 22 048,00 EUR bol upravený a skutočný príjem vo výške 36 599,40 EUR.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
MFSF	Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami	677,79
UPSVaR	Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením	20,24
UPSVaR	Príspevok z upsvar AČ	6072,66
MF SR	REGOB+RF	286,52
KŠÚ	Príspevok na výchovu a vzdelávanie deti rok pred povinnou školskou dochádzkou na 5. ročné deti	883,00
KŠÚ	Príspevok – dotácia na školský úrad	19 894,00
KŠÚ	Príspevok – dotácia na vzdelávacie poukazy	237,00
KŠÚ	Príspevok – SZP sociálne znevýhodneného prostredia	300,00
MF SR	Príspevok – dotácia na športové potreby EU	9500,00
SPP	Príspevok – transfer na detské ihrisko	8000,00
MF SR	Príspevok - ŽP ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššie uz.	228,19

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. a grant vo výške 9500,- Eur bol prenesený do roku 2019, kedy bude vyčerpaný na daný účel.

## 2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,-	190 597,93	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 190597,93 EUR.

## 3) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	8000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 8 000,00 EUR.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
221 932,45	404 257,81	

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 221932,45 EUR bol upravený a skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 404 257,81 EUR, .

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
202 321,93	230 693,39	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 202 321,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 230 693,39 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

##### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 126 904,55 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov, DOVP obec, družina, školská jedáleň, upratovanie MŠ, - MŠ, ZŠ - pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

##### **Poistné a príspevok do poisťovní**

bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 45 099,56 EUR,

##### **Tovary a služby**

bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 66 077,00 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a OcÚ, ako sú cestovné náhrady 270,38 EUR, energie 16 863,32 EUR, materiál 15 394,00 EUR, dodávatelia 31 362,93 EUR, reprezentačné 1763,91 EUR, rutinná a štandardná údržba 422,00 EUR a ostatné tovary a služby 31 362,93 EUR.

##### **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami poplatky a odvody banke**

Z rozpočtovaných bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 600,58 Eur. Poplatky a odvody banke.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	163 975,04	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 163 975,04 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

### a) Realizácia nových stavieb

Realizácia stavby - chodníky - vo výške 93 240,11 - EUR, úprava verejných priestranstiev - zeleň vo výške 37 951,82 Eur. Obe tieto projekty boli zrealizované na základe prostriedkov EU. Obec realizovala aj stavbu a to je cesta záhumnie - tá bola z vlastných prostriedkov. Na túto stavbu bol schválený municitpalny úver vo výške 60 000,- Eur. Úver - preklenovací vo výške 130 597,93 Eur sme čerpali na chodníky a zeleň.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
9 588,00	9588,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 9 588,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9588 EUR, čo predstavuje 100,00 % 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 k 31.12.2018
<i>Bežný rozpočet</i>	
Príjmy	288 002,94
Výdavky	230 693,39
Prebytok+/- schodok - bežného rozpočtu	+ 57 309,55
<i>Kapitálový rozpočet</i>	
Príjmy	8 000,00
Výdavky	163 975,04
Prebytok +/-schodok - kapitálového rozpočtu	- 155 976,24
<i>Finančné operácie</i>	
Príjmy z finanč. operácií	190 597,93
Výdavky z finanč.operácií	9 588,00
Rozdiel finančných operácií	- 9 588,00
Prebytok + / Schodok -rozpočtu	+ 181 009,93

**Prebytok rozpočtu** v sume 36 583,17 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.

**Výsledok hospodárenia upravený o FO je prebytok vo výške 72 843,24 Eur**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 7 284,32 Eur.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

### 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	12520,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. .... zo dňa ..... úhrada bežných záväzkov predchádzajúceho účtovného obdobia	
KZ k 31.12.2018	12520,69

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1018,38
Prírastky - povinný príděl	550,77
Úbytky - závodné stravovanie	0
KZ k 31.12.2018	467,61

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

### A K T Í V A

Názov	ZZ k 01.01.2018	KZ k 31.12.2018
<b>Majetok spolu</b>	<b>958 600,12</b>	<b>1 173 746,17</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	886 546,40	1 098 050,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	900	900
Dlhodobý hmotný majetok	714 917,04	926 421,08
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>72 113,72</b>	<b>75 695,73</b>
z toho :		
Zásoby	78,37	98,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 715,03	5 584,08
Finančné účty + pokladnica	68 320,32	70 012,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2018	KZ k 31.12.2018
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>958 660,12</b>	<b>1 173,746,17</b>
<b>Vlastné imanie</b>	560 143,55	592 863,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	23 643,94	24 919,86
<b>Záväzky</b>	<b>80 297,94</b>	<b>273 592,54</b>
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	9 500,00
Dlhodobé záväzky	5 809,63	6 719,35
Krátkodobé záväzky	16 984,47	18 859,42
Bankové úvery a výpomoci	57 503,84	47 915,84
		190 597,93
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>318 218,63</b>	<b>307 290,22</b>

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	107 915,83.EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,-.EUR
- voči dodávateľom	0,-.EUR
- voči zamestnancom	7 863,98,-.EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	10 995,44,-.EUR

### 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. 3/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov schválených - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
cvc	200,00	120,00	80,0
TJ, futsal, Obč. zdr. Pinpong	5 509,52	5 509,52	0
Kultúra knižnica	60,27	60,27	0
Červený kríž, Unia žien, Vešela Lubiša	2200,00	1006,80	1 193,20
Jednotlivcom na šport	2822,56	2 822,56	0
Náboženské a iné spoločenské služby	1500	1500,00	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

### 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

**a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, .... - 2 -	Suma poskytnutých Fin. pros. - 3 -	Suma skutočne použitých fin. pros. - 4 -	Rozdiel - 5 -
MFSF	Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami	677,79	677,79	0
UPSVaR	Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením	20,24	20,24	0
UPSVaR	Príspevok z UPSVaR	6072,66	6072,66	0
KŠÚ	REGOB+RF	286,52	286,52	0
KŠÚ	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí rok pred povinnou školskou dochádzkou na 5 ročné deti	883,00	883,00	0
KŠÚ	P Príspevok – dotácia na školský úrad	19 894,00	19 894,00	0
KŠÚ	P Príspevok – dotácia na vzdelávacie poukazy	237,00	237,00	0
KŠÚ	Príspevok – SZP sociálne znevýhodneného prostredia	300,00	300,00	0
MF SR	Príspevok - dotácia na športové potreby - EU	9500,00	0,00	9 500,00
SPP	Príspevok grant	8 000,00	8 000,00	0
MF SR	Príspevok - ŽP	228,19	228,19	0

**b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inými obcami

**d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK	0	0	0

Vypracoval: Ing.Agáta Černegová

Predkladá: p. Jozef Sklenčár

V Ľubiši dňa 15.05.2018.