

# **Závěrečný účet Obce Lučatín za rok 2018**

Predkladá : Bc. Pavel Kováč, starosta obce

Spracoval: Ing. Štefánia Trajteľová

V Lučatíne, dňa 1.2.2019

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

# 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. Výsledok 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Účtovný hospodársky výsledok 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2017 uznesením č.24/C/1/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>340 400</b>	<b>340 400</b>
z toho :		
Bežné príjmy	240 400	240 400
Kapitálové príjmy		
Finančné operácie	100 000	100 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>340 400</b>	<b>340 400</b>
z toho :		
Bežné výdavky	236 400	236 400
Kapitálové výdavky	104 000	104 000
Finančné operácie		
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
340 400	426 868,87	125

Z rozpočtovaných celkových príjmov 340 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 426 868,87 EUR, čo predstavuje 125 % plnenie, pričom navýšenie bolo najmä v kap. Príjmoch-transfer na rekonštrukciu PZ.

### A. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
240 400	289 566,19	120

Bežné príjmy k 31.12.2018 v sume 289 566,19 EUR predstavujú 120 % plnenie rozpočtu, pričom nárast bol v najmä oblasti Výnosu dane z príjmov poukázaný samospráve.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
186 350	236 435,35	126

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 201 504,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 126 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 21 032,04 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 762,69 EUR, príjmy dane zo stavieb boli vo výške 4 269,35 EUR .

**Daň za psa** 883,87 EUR

**Daň za ubytovanie** 399,63 EUR

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 12 615,35 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
13 150	22 261,55	169

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjem nebol rozpočtovaný, skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 287,05 EUR je príjem z prenajatých pozemkov .

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 089 EUR .

Cintorínske poplatky: rozpočet 1000 EUR, skutočný príjem bol 889,53 EUR .

Ostatné nedaňové príjmy – poplatok za MŠ a ŠKD, za vyhlásenia v obecnom rozhlase, stravné v školskom zariadení a pod. – z rozpočtovaných príjmov 11 450,- EUR , skutočný príjem k 31.12.2018 bol 20 283,02 EUR.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	1 176,63	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov bol 0 EUR, skutočný príjem bol vo výške 1 176,632 EUR. Iné nedaňové príjmy predstavujú príjmy z dobropisov a z vratiek- preplatky z RZZP.

**d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 30 900 EUR bol skutočný príjem vo výške 29 692,65 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	20 915	Úhrada nákladov ZŠ
MV SR	0	Učebnice ZŠ
MV SR	262	Vzdelávacie poukazy
MV SR	242,48	REGOB
MV SR	62,61	Prenesený výkon ŽP
MV SR	552	Prenesený výkon MŠ
MV SR	28,34	CDaPK
MV SR	526,86	Voľby
UPSVaR	266	ZŠ -strava HmN
UPSVaR	3 109,20	zamestnanosť
DPO SR	3000	DHZ
MDVaRR	728,16	Spol. stav. úrad

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

**B. Kapitálové príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	29 302,68	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29 302,69 EUR, pričom

-29 003,88 bol kap .transfer na rekonštrukciu PZ

**-Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :**

V roku 2018 boli predané pozemky , príjem z ich predaja je 298,80 EUR.

**C. Príjmové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
100 000	108 000	108

V roku 2018 boli rozpočtované príjmové finančné operácie v objeme 100 000 EUR a skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 108 000 EUR, použitie na kapitálové výdavky Obce.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
340 400	426 868,87	125

Celkový rozpočet výdavkov na rok 2018 predstavoval výšku 340 400 EUR , skutočné výdavky boli čerpané vo výške 426 868,87 EUR.

#### A. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
236 400	264 419,71	112

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 236 400 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 264 419,71 EUR.

Podrobný rozpis čerpania jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu tvorí prílohu Záverečného účtu.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 94 135 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 98 474,69 EUR, čo je 104,6 % čerpanie. Patria sem všetky mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavného kontrolóra, pracovníkov školstva, pracovníkov VPP.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 31 745 EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 38 545,79 EUR. Čerpanie 121%.

##### **Tovary a služby**

Rozpočet na Tovary a služby bol vo výške 104 370 EUR , jeho skutočné čerpanie k 31.12.2018 bolo v sume 111 907,95 EUR, čo je 107 % . Ide o prevádzkové výdavky všetkých oblastí obce , ako sú cestovné náhrady, energie, teplo, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby, kultúrne a športové aktivity Obce, ZŠ, MŠ, poistenia majetku, uskladnenie a odvoz odpadov a pod.

##### **Bežné transfery a členské príspevky**

Bežné transfery a členské príspevky boli rozpočtované v sume 6 150 EUR , skutočné čerpanie k 31.12.2018 bolo v sume 15 491,28 EUR.

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

Obec nemá žiadne úvery, pôžičky ani finančné výpomoci, Z uvedeného dôvodu neboli v roku 2018 výdavky na uvedené položky rozpočtované a teda aj čerpanie k 31.12.2018 je 0 Eur.

## B. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
104 000	162 449,16	156

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 104 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 162 449,16 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí najmä:

- Rekonštrukcia PZ –v sume 32 992,64 EUR,
- Rekonštrukcia komunikácií-Kutina, Horný koniec- v sume 42 814 EUR
- Chodníky Lučatín- -skutočné čerpanie v sume 63 984 EUR,
- Chodníky ,plyn a osvetlenie Cintorín- skutočné čerpanie v sume 20 348 EUR

## C. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 0 EUR.

## 4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	289 566,19
z toho : bežné príjmy obce	289 566,19
Bežné výdavky spolu	264 419,71
z toho : bežné výdavky obce	264 419,71
<b>Bežný rozpočet</b>	25 146,48
Kapitálové príjmy spolu	29 302,68
z toho : kapitálové príjmy obce	29 302,68
Kapitálové výdavky spolu	162 449,16
z toho : kapitálové výdavky obce	162 449,16
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-133 146,48
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-108 000</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-108 000</b>
Príjmové finančné operácie	108 000
Výdavkové finančné operácie	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>108 000</b>
PRÍJMY SPOLU	426 868,87
VÝDAVKY SPOLU	426 868,87
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>0</b>
Vylúčenie z prebytku	

**Obec v roku 2018 hospodárila s vyrovnaným celkovým rozpočtom na základe čoho nebude realizovaná tvorba rezervného fondu Obce ani tvorba peňažného fondu Obce z hospodárenia roku 2018.**

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 **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku 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. Takéto prostriedky vo výsledku hospodárenia za rok 2018 nie sú.

## 5.Tvorba a použitie prostriedkov 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	13 802,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 786,98
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KS k 31.12.2018	15 589,40

Peňažné fondy Obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	100 863,98
Prírastky – tvorba-prebytok hosp. 2017	27 969,88
Úbytky - čerpanie na kap. výdavky 2018	108 000,00
KS k 31.12.2018	20 833,86

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	204,84
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	761,82
Úbytky - ostatné úbytky	771,50
KS k 31.12.2018	194,56



**Fond prevádzky, údržby a opráv - Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..**

## **6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018**

### **A K T Í V A**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2018 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2018 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	673 478,28	680 325,28
<b>Neobežný majetok spolu</b>	506 662,73	516 706,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	406 438,73	513 482,29
Dlhodobý finančný majetok	103 224	103 224
<b>Obežný majetok spolu</b>	166 208,53	62 554,72
z toho :		
Zásoby	1586,75	1 734,39
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 582,40	655,59
Finančné účty	161 039,38	60 164,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	607,02	1 064,27

### **P A S Í V A**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2018 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2018 v EUR</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	673 478,28	680 325,28
<b>Vlastné imanie</b>	378 179,55	386 368,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	378 179,55	386 368,21
<b>Záväzky</b>	16 371,57	22 933,04
z toho :		
Rezervy	0	620
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	204,24	194,56
Krátkodobé záväzky	16 167,33	2 118,48
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	278 927,16	271 024,03

## 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	764,68	764,68	0,00
- zamestnancom	12 386,81	12 386,81	0,00
- poisťovniam	5 700,41	5 700,41	0,00
- daňovému úradu	2 425,83	2 425,83	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	1 655,31	1 655,31	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	22 933,04	22 933,04	0,00

### Stav úverov k 31.12.2018

#### **Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

#### **Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:**

- zostatok istiny z bankových úverov 0 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 0 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce 0 EUR**

#### **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky**

- z úverov zo ŠFRB 0 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 0 EUR**

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## **9. 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. 35/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest'</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b>
<b>- 1 -</b>	<b>- 2 -</b>	<b>- 3 -</b>	<b>- 4 -</b>
TJ Mladosť Lučatín-prevádzkovú činnosť	3 900	3900	
Lučina-Klub dôchodcov Lučatín-prev.činnosť	0	0	
Príspevok Cirkve	0	0	
Zväz protifašist. bojovníkov-prev. činnosť	283,28	283,28	
DHZ	1 000	1 000	

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s platným VZN o dotáciách.

## **10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

## **11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- Nemáme zriadené a založené žiadne 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 -
MV SR	ZŠ – bežné výdavky	21 177	21 177	0
MV SR	MŠ – bežné výdavky	552	552	0,00
MV SR	Voľby – bežné výdavky	526,86	526,86	0,00
MV SR	St.urad CDaPK – bežné výdavky	756,50	756,50	0,00
UPSVaR	Hm.Nudza.-strava	266	266	0,00
MV SR	REGOB- bežné výdavky,ŽP	305,09	305,09	0,00
DPO SR	DHZ – bežné výdavky	3000	3000	0,00
UPSVaR	VPP-podpora zamestnanosti	3 109,20	3 109,20	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s VUC

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec Lučatín neuplatňuje zostavenie rozpočtu obce v programovej štruktúre.

## **13. Účtovný hospodársky výsledok .**

Obec dosiahla za rok 2018 účtovný hospodársky výsledok -Zisk vo výške 8 188,66 Eur.

Návrh Uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo :

- 1.Schvaľuje Záverečný účet Obce Lučatín za rok 2018 bez výhrad.
- 2 . Schvaľuje Individuálnu účtovnú závierku Obce zostavenú k 31.12.2018.
3. Schvaľuje zúčtovanie výsledku hospodárenia obce za rok 2018 -zisk vo výške 8 188,66 Eur na účet : Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov.