

Závěrečný účet Obce Nová Lesná

za rok 2018

Predkladá: Ing. Peter Hritz

Spracoval: Mgr. Iveta Dominiková

V Novej Lesnej, dňa 06.06.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.06.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.06.2019 uznesením č. 105/B/2019

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/schodok 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC

Záverečný 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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017, uznesením č. 399/B/2017.

Zmeny rozpočtu:

1. Rozpočtové opatrenie č.1 schválené zastupiteľstvom dňa 27.06.2018 uznesením č. 449/B/2018
2. Rozpočtové opatrenie č.2 schválené starostom obce dňa 24.09.2018
3. Rozpočtové opatrenie č.3 schválené zastupiteľstvom dňa 19.12.2018 uznesením č. 16/B/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	542 520	875 000
z toho :		
Bežné príjmy	542 520	593 830
Kapitálové príjmy	0	281 170
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	542 520	875 000
z toho :		
Bežné výdavky	489 820	501 000
Kapitálové výdavky	45 000	366 300
Finančné výdavky	7 700	7 700
Rozpočet obce	Vyrovnaný	Vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
875 000,00	872 937,15	99,76

Z rozpočtovaných celkových príjmov 875 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 872 937,15 EUR, čo predstavuje 99,76 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
593 830,00	598 763,00	100,83

Z rozpočtovaných bežných príjmov 593 830,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 598 763,00 EUR, čo predstavuje 100,83 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
475 000,00	477 937,60	100,62

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 475 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 477 937,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,62 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 22 766,78 EUR, čo je 115,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 987,04 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12 106,20 EUR a dane z bytov boli v sume 1 673,54 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 169,08 EUR.

Daň za psa : 1 300,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva : 180,00 €

Daň z ubytovania : 10 811,50 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 23 296,84 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12 300,00	11 974,42	97,35

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 799,32 EUR, čo je 94,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 799,32 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 175,10 EUR, čo je 105,84 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
14 340,00	14 621,50	101,96

Z rozpočtovaných 14 340,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 621,50 EUR, čo predstavuje 101,96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z refundácie, za stravné od zamestnancov,, z výťažkov lotérie a i. pod. hier.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 29 670,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 20 142,57 EUR, čo predstavuje 67,89 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo štátneho rozpočtu	2 612,97	Prenesený výkon štátnej správy
Zo štátneho rozpočtu	2 438,00	Dot.-výchovnovzdel.činn.-MŠ
Zo štátneho rozpočtu	11 843,66	Aktivačné práce
Zo štátneho rozpočtu	16,60	Škol.pomôcky MŠ
Zo štátneho rozpočtu	99,36	Odmena – CO sklad
Zo štátneho rozpočtu	1 065,60	Rodinné prídavky
Zo štátneho rozpočtu	123,84	Deti v hmot. núdzi – škol. jedáleň
Zo štátneho rozpočtu	456,14	Voľby 2017
Dobrovoľná požiarňa ochrana SR	1 400,00	Dotácia DHZO

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
281 170,00	274 174,15	97,51

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 281 170,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 274 174,15 EUR, z toho 7 000,00 EUR bolo použité na modernizáciu kamerového systému v obci Nová Lesná a zateplenie obecného úradu Nová Lesná.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 5 070,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 077,20 EUR, čo predstavuje 100,14 % plnenie, z predaja pozemkov.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR r. 2017	7 000,00	Modernizácia kamerového systému v obci NL
Minister. Život. prostredia SR - EÚ	240 770,95	Zateplenie budovy OcÚ NL
Minister. Život. prostredia SR - ŠR	28 326,00	Zateplenie budovy OcÚ NL

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
875 000,00	788 753,91	90,14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 875 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 788 753,91EUR, čo predstavuje 90,14 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
501 000,00	452 911,95	90,4

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 501 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 452 911,95 EUR, čo predstavuje 90,40 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 206 830,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 181 386,23 EUR, čo je 87,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Materskej školy, Spoločného stavebného úradu a životného prostredia.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 76 024,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 65 565,24 EUR, čo je 86,24 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 210 426,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 198 179,88 EUR, čo je 94,18 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, stočné, plyn, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 420,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 513,35 EUR, čo predstavuje 101,72 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 267,25 EUR, čo predstavuje 98,58 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
366 300,00	327 398,86	89,38

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 366 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 327 398,86 EUR, čo predstavuje 89,38 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Zateplenie Obecného úradu Nová Lesná a modernizácia kamerového systému v obci Nová Lesná

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
7 700,00	8 443,10	109,65

Z rozpočtovaných 7 700,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 8 443,10 EUR, čo predstavuje 109,65 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	598 763,00
Bežné výdavky spolu	452 911,95
Bežný rozpočet	145 851,05
Kapitálové príjmy spolu	274 174,15
Kapitálové výdavky spolu	327 398,86
Kapitálový rozpočet	-53 224,71
Schodok/prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	92 626,34
Vylúčenie z prebytku	
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	92 626,34
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	8 443,10
Rozdiel finančných operácií	-8 443,10
PRÍJMY SPOLU	872 937,15
VÝDAVKY SPOLU	788 753,91
Hospodárenie obce	84 183,24
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	84 183,24

Prebytok rozpočtu v sume 92 626,34 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 sa upravuje:

- vysporiadanie rozdielu finančných operácií -8 443,10 EUR

Upravené hospodárenie obce vo výške 84 183,24 EUR navrhujeme použiť na tvorbu Rezervného fondu.

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	60 949,60
prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	59 211,07
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi /úroky -výnosy, popl. banke náklady/	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	120 160,67

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	1 603,67
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	2 875,39
- ostatné prírastky-úroky	0,00
Úbytky - stravovanie	1 025,36
- regeneráciu PS,	406,00
- ostatné úbytky – poplatky banke	0,00
KZ k 31.12.2018	3 047,70

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1 680 636,28	1 986 771,87
Neobežný majetok spolu	1 304 344,02	1 534 357,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 716,83	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 088 051,84	1 328 782,27
Dlhodobý finančný majetok	205 575,35	205 575,35
Obežný majetok spolu	374 726,15	451 936,08
z toho :		
Zásoby	47,14	25,30
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7 538,50	842,85
Finančné účty	367 140,51	451 067,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 566,11	478,17

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 680 636,28	1 986 771,87
Vlastné imanie	1 247 676,24	1 348 420,33
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 247 676,24	1 348 420,33
Záväzky	110 542,97	362 126,79
z toho :		

Rezervy	1 450,00	1 450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 070,56	28 326,00
Dlhodobé záväzky	2 918,19	4 744,72
Krátkodobé záväzky	37 905,59	274 850,54
Bankové úvery a výpomoci	61 198,63	52 755,53
Časové rozlíšenie	322 417,07	276 224,75

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 52 755,53 EUR
- voči dodávateľom 2 026,29 EUR
- voči zamestnancom 11 948,80 EUR
- voči poisťovniam..... 7 293,70 EUR
- voči daňovému úradu1 544,83 EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 štátnemu rozpočtu, a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Zo ŠR	Materská škola-vých.vzdel.činnosť	2 438,00	2 438,00	0

Zo ŠR	Materská škola -deti v hmot.núdzi-ŠJ	211,20	123,84	87,36
Zo ŠR	Stavebný úsek	1 822,62	1 822,62	0
Zo ŠR	Evidencia obyvateľstva	569,46	569,46	0
Zo ŠR	Rodinné prídavky	1 065,60	1 065,60	0
Zo ŠR	Životné prostredie	149,96	149,96	0
Zo ŠR	Cestná doprava a miestne komunikácie	70,93	70,93	0
Zo ŠR	Sklad CO-odmena	99,36	99,36	0
Zo ŠR	Aktivačné práce	11 843,66	11 843,66	0
Zo ŠR	Na škol.pomôcky - MŠ	16,60	16,60	0
Zo ŠR	Voľby 2018	526,86	456,14	70,72

b) [finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
0	0	0	0

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

9. 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 84 183,24 EUR.

