



**Návrh záverečného účtu
Obce Dolná Lehota
a rozpočtové hospodárenie za rok 2018
pred jeho schválením**

Predkladá: Viera Hudíková, starostka obce

Spracoval: Zuzana Bystrianska

V Dolnej Lehote, dňa 12.06.2019

Návrh záverečného účtu pred jeho schválením bol vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.06.2019. Návrh záverečného účtu pred jeho schválením bol zverejnený na webovom sídle obce (www.dolnalehota.sk) dňa 12.06.2019.

Návrh záverečného účtu je predložený obecnému zastupiteľstvu najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 12.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 12.06.2019

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnej Lehote dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa:
- zverejnený na webovom sídle obce dňa:

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
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

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 77 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/prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný/~~prebytkový/schodkový~~.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 106/2017

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 131/2018
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2018 starostky obce dňa 10.12.2018

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. je povinnosťou obce sledovať počas roka a hodnotiť rozpočet.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet 2018	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	312.395,00	385.983,00
z toho :		
Bežné príjmy	312.395,00	385.983,00
Kapitálové príjmy	0	0
Príjmové finančné operácie	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	312.395,00	385.983,00
z toho :		
Bežné výdavky	196.390,00	239.978,00
Kapitálové výdavky	0	0
výdavkové finančné operácie	20.000,00	20.000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	96.005,00	126.005,00
Rozpočet obce	312.395,00	385.983,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Upravený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
385.983,00	412.791,66	106,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 385.983,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 412.791,66 EUR, čo predstavuje 106,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Upravený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
385.983,00	412.791,66	106,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 385.983,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 412.791,66 EUR, čo predstavuje 106,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
288.917,00	309.664,64	107,19

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 226.127,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 227.057,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,42 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 62.790,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 82.607,03 EUR, čo je 131,75 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 49.290,73 EUR, dane zo stavieb boli v sume 19.132,14 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 82.607,03 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6.057,04 EUR.

Daň za psa: 660,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva: 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje: 0,00 EUR

Daň za ubytovanie: 2.276,68 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 11.247,48 EUR

Miestny poplatok za rozvoj 0,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Upravený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
42.674,00	43.087,10	101,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9.500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9.815,38 EUR, čo je 103,32 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 388,40 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9.426,98 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 17.759,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17.856,69 EUR, čo je 100,88 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 54.392,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 60.039,92 EUR, čo predstavuje 110,57 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad B. Bystrica odbor školstva	53.436,00	Školstvo – prenesené kompetencie
Okresný úrad Brezno	526,86	Voľby do orgánov samosprávy obcí
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	32,44	Doprava
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	833,61	Stavebný úrad
Okresný úrad Brezno	247,83	Ohlasovňa pobytu
Okresný úrad Brezno	27,60	Register adries
Okresný úrad Brezno	71,68	Životné prostredie
ÚPSVR Brezno	3.463,90	Osobitný príjemca prídavku na dieťa
DPO SR	1.400,00	Zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO Dolná Lehota

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

Nespotrebovaný objem grantov a transferov s účelovým charakterom predstavoval sumu 0,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
259.978,00	264.127,47	101,59

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 259.978,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 264.127,47 EUR, čo predstavuje 101,59 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
239.978,00	244.127,47	101,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 239.978,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 244.127.47 EUR, čo predstavuje 101,72 % 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

Z rozpočtovaných 77.102,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 76.330,00 EUR, čo je 99,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, 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 24.462,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 26.197,93 EUR, čo je 107,37 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 133.111,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 136.723,21 EUR, čo je 102,72 % 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 3.100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3.633,91 EUR, čo predstavuje 117,22 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2.203,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1.765,89EUR, čo predstavuje 80,27 % čerpanie.

2) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
20.000,00	19.476,04	97,38

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 20.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 19.476,04 EUR, čo predstavuje 97,38 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 20.000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 19.476,04 EUR, čo predstavuje 97,38 %.

3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
126.005,00	129.056,51	102,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 126.005,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 129.056,51 EUR, čo predstavuje 102,42 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 129.056,51 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia obce Dolná Lehota v roku 2018 neobdržala žiadne kapitálové príjmy.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	412.791,66
z toho : bežné príjmy obce	412.791,66
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	393.183,98
z toho : bežné výdavky obce	264.127,47
bežné výdavky RO	129.056,51
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0

kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	19.476,04
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	412.791,66
VÝDAVKY SPOLU	393.183,98
Hospodárenie obce	- 34.662,20
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	- 34.662,20

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

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

6. Bilancia aktív a pasív

Obec Dolná Lehota eviduje podľa súvahy k 31.12.2018 majetok v hodnote: 1.141.354,27

V členení:

AKTÍVA	HODNOTA MEJATKU v €
Neobežný majetok	1.115.583,83
Dlhodobý hmotný majetok	968.125,83
Dlhodobý finančný majetok	147.458,00
Obežný majetok	25.770,44
Krátkodobé pohľadávky	6.057,04
Finančné účty	19.713,40
SPOLU:	1.141.354,27

PASÍVA	HODNOTA MEJATKU V €
Vlastné imanie	1.006.079,75
Výsledok hospodárenia	-34.662,20
Záväzky	86.589,52
Dlhodobé záväzky	28.596,23
Krátkodobé záväzky	52.001,29
Bankové úvery	5.992,00
Časové rozlíšenie	48.685,00
Výdavky budúcich období	48.685,00
Spolu:	1.141.354,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

- a) Obec Dolná Lehota má bankový úver (Pálenice s.r.o.) so zostatkom k 31.12.2018 v sume 5.992,00 EUR
- b) Výdavok budúcich období – Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia so zostatkom k 31.12.2018 v sume 48.685,00 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Dolná Lehota v roku 2018 nemala zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.

Obec Dolná Lehota k 31.12.2018 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Dolná Lehota v roku 2018 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

Obec Dolná Lehota v roku 2018 nemala 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

Obec Dolná Lehota v roku 2018 nemala programové rozpočtovanie

Riešenie hospodárenia obce:

Prebytok rozpočtu zistený v sume 26.808,66 EUR. Suma bola viazaná na účtoch exekútormi, preto nemôžu byť použité na tvorbu rezervného fondu 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.

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 sume 0,00 EUR

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

Zostatok finančných operácií z roku 2017 v sume 15.415,03 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného rozpočtu v sume 15.415,03 EUR

Zostatky finančných prostriedkov v pokladni a na bežných účtoch k 31.12.2018:

- pokladňa OU 471,05 EUR

- bežný účet OU 19.242,35 EUR

- bežný účet ZŠ 95,45 EUR

Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo v Dolnej Lehote

A: schvaľuje:

I. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce Dolná Lehota za rok 2018 **bez výhrad**.

B: berie na vedomie:

I. Účtovný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2018 v sume – 34.662,20 EUR

V I. polroku 2019 bude zúčtovaný výsledok hospodárenia obce Dolná Lehota na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.