



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Lom nad Rimavicou za rok 2018

Predkladá : Jozef Katreniak starosta obce

Spracoval: Asset Group

V dňa 14.3.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.3.2019

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabuli dňa

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/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 návrh rozpočtu 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. Celkový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a tvoril ho len bežný rozpočet.

Rozpočet obce bol schválený 20.12.2017 uznesením číslo 72/2017.

- prvá zmena rozpočtu bola schválená 4.12.2018 uznesením 11/2018,
- rozpočet bol upravovaný v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 rozpočtovým opatrením v časti cudzích zdrojov, pri ktorej sa nevyžaduje súhlas ObZ.

Rozpočet obce k 31.12.2018

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 104 704 | 358 522 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 104 704 | 126 410 |
| Kapitálové príjmy | | 232 110 |
| Finančné príjmy | | 2 |
| Príjmy ZŠ s MŠ | | |
| Výdavky celkom | 104 704 | 219 610 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 104 704 | 126 410 |
| Kapitálové výdavky | | 30 195 |
| Finančné výdavky | | 63 005 |
| Výdavky ZŠ s MŠ | | |
| Rozpočet obce | 0 | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 358 522 | 358 937,04 | 100 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 358 522 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 358 937,04 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 126 410 | 126 835,04 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 126 410 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 126 835,04 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 83 300 | 85 272,07 | 102 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 68 600 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 68 779,68 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 270 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13 456,51 €, čo je 119 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 919,80 €, dane zo stavieb boli v sume 2 470,58 € a dane z bytov boli v sume 66,13 €.

Daň za psa 124 €

Daň za ubytovanie 173,50 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 6 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 732,38 €

b) nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 15 500 | 15 087,42 | 97 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 372,52 €, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 751,68 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13 620,84 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 714,90 €, čo je 102 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 223 až 292)

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 10 810 | 9 625,76 | 89 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10 810 €, bol skutočný príjem vo výške 9 625,76 €, čo predstavuje 89 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za vodu, hrobové miesta, OSL, príjmy za stravné a ročné zúčtovanie zdravotného poistenia. Najväčšou položkou bol odpredaj drevnej hmoty vo výške 5 294 €.

d) Prijaté granty a transfery

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 16 800 | 16 799,79 | 100 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16 800 € bol skutočný príjem vo výške 16 799,79 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v € | Účel |
|------------------------------|-----------|---------------------------|
| DPO SR | 1 400,00 | Príspevok na činnosť DHZ |
| LD Projects | 100,00 | Kultúrne akcie |
| LS Naše Slovensko | 200,00 | Kultúrne akcie |
| Partnerstvo MP-CH | 75,00 | Rozvoj obce |
| Partnerstvo Muránska planina | 375,00 | Rozvoj obce |
| BBSK | 1 000,00 | Oprava miestneho rozhlasu |
| UPSVaR | 10 918,80 | Aktivačná činnosť |
| UPSVaR | 71,04 | Rodinné prídavky |
| MV SR | 88,77 | REGOB |
| MV SR | 24,40 | Register adries |
| MV SR | 2 019,92 | Matrika |
| MV SR | 526,86 | Komunálne voľby |

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

2. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 232 110 | 232 100 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 232 110 € bol skutočný príjem 232 100 €, ktorý pozostával z základnej školy a zdravotného strediska vrátane pozemkov.

Obec získala kapitálový transfer na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice vo výške 30 000 €.

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 2 | 2 | 100 |

Z rozpočtovaných príjmov finančných operácií 2 € bol skutočný príjem 2 €, ktorý pozostával z výberu poplatkov IOM, ktoré sú následne príjmom štátneho rozpočtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 219 610 | 298 751,66 | 136 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 219 610 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 298 751,66 €, čo predstavuje 136 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 126 410 | 235 551,66 | 186 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 126 410 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 235 551,66 €, čo predstavuje 186 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 37 930 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 46 103,64 €, čo je 122 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, matriky a aktivačných prác.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 503 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 86 436,60 €, čo je 740 % čerpanie. Obec uhradila nesplatený dlh voči Sociálnej poisťovni za ZŠ Lom nad Rimavicou.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 73 896 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 88 292,43 €, čo je 119 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 081 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 215,99 €, čo predstavuje 112 % čerpanie.

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

Obec nemá výdavky súvisiace s úrokmi.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 30 195 | 195 | 1 |

Z rozpočtovaných 30 195 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 195 €, čo predstavuje 1% čerpanie. Obec zaplatila za kúpu pozemku 195 € a suma 30 000 € určená na rekonštrukcia HZ bola presunutá na realizáciu v roku 2019.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 63 005 | 63 005 | 100 |

Z rozpočtovaných 63 005 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 63 005 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jednalo sa o vyplatenie pôžičky od p. Sedliaka .

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2018 |
|--|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 126 835,04 |
| z toho : bežné príjmy obce | 126 835,04 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 235 551,66 |
| z toho : bežné výdavky obce | 235 551,66 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | -108 716,62 |
| Kapitálové príjmy spolu | 232 100,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 232 100,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 195,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 195,00 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | 231 905,00 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 123 188,38 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | -30 000,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 93 188,38 |
| Príjmy z finančných operácií | 2,00 |
| Výdavky z finančných operácií | 63 005,00 |
| Rozdiel finančných operácií | -63 003,00 |
| PRÍJMY SPOLU | 358 937,04 |
| VÝDAVKY SPOLU | 298 751,66 |
| Hospodárenie obce | 60 185,38 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | -30 000,00 |
| Upravené hospodárenie obce | 30 185,38 |

Prebytok rozpočtu v sume 93 188,38 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 by mal byť použitý na tvorbu rezervného fondu obce v plnej výške. Nakoľko ale obec financovala z príjmov finančných operácií aj bežné výdavky, dostala sa do schodku bežného rozpočtu – 108 716,62 €, čo spôsobilo, že skutočný zostatok neúčelových finančných prostriedkov na účtoch obce, ktoré je možné použiť na tvorbu RF je len vo výške 30 186,27 €.

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 € |
|--|----------|
| ZS k 1.1.2018 | 0,00 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 6 764,00 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0 |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |

| | |
|---|-------|
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2018 | 6 764 |

Sociálny fond

| Sociálny fond | Suma v € |
|--------------------------------|----------|
| ZS k 1.1.2018 | 682,03 |
| Prírastky - povinný prídel - % | 228,87 |
| - povinný prídel - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2018 | 910,90 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

| P.č. | Položka aktív | Rok 2018 | Rok 2017 |
|----------|--|-------------------|-------------------|
| | SPOLU MAJETOK | 567 317,28 | 764 484,38 |
| A | Neobežný majetok | 495 340,77 | 675 581,20 |
| A.I | Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| A.II | Dlhodobý hmotný majetok | 436 350,77 | 616 591,20 |
| A.III | Dlhodobý finančný majetok | 58 990,00 | 58 990,00 |
| B | Obežný majetok | 71 378,20 | 88 236,71 |
| B.I | Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| B.II | Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy | 0,00 | 0,00 |
| B.III | Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| B.IV | Krátkodobé pohľadávky | 3 517,03 | 80 789,79 |
| B.V | Finančné účty | 67 861,17 | 7 446,92 |
| B.VI | Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé | 0,00 | 0,00 |
| B.VII | Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé | 0,00 | 0,00 |
| C | Časové rozlíšenie | 598,31 | 666,47 |

| P.č. | Položka pasív | Rok 2018 | Rok 2017 |
|----------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Vlastné imanie a záväzky | 567 317,28 | 764 484,38 |
| A | Vlastné imanie | 265 548,29 | 417 764,04 |
| A.I | Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| A.II | Fondy | 0,00 | 0,00 |
| A.III | Výsledok hospodárenia | 265 548,29 | 417 764,04 |

| | | | |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| A.III.1 | Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 265 816,41 | 430 222,07 |
| A.III.2 | Výsledok hospodárenia za bežné obdobie | -268,12 | -12 458,03 |
| B | Závazky | 38 097,00 | 66 785,35 |
| B.I | Rezervy | 420,00 | 420,00 |
| B.II | Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy | 30 000,00 | 0,00 |
| B.III | Dlhodobé záväzky | 910,90 | 682,03 |
| B.IV | Krátkodobé záväzky | 6 766,10 | 65 683,32 |
| B.V | Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| C | Časové rozlíšenie | 263 671,99 | 279 934,99 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| - voči bankám | 0,00 € |
| - voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) | 0,00 € |
| - voči dodávateľom | 2 088,28 € |
| - voči štátnemu rozpočtu | 30 000,00 € |
| - voči zamestnancom | 2 646,17 € |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu | 2 012,77 € |
| - ostatné | 18,88 € |

8. Hospodárenie 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 neposkytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|-----------------------------------|---|---|--------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - |
| Zväz protifašistických bojovníkov | 100 | 100 | 0 |

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

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 - |
|-----------------------|---|--|---|--------------------------------------|
| UPSVaR | Aktivačná činnosť | 10 918,80 | 10 918,80 | |
| UPSVaR | Rodinné prídavky | 71,04 | 71,04 | |
| MV SR | REGOB | 88,77 | 88,77 | |
| MV SR | Register adries | 24,40 | 24,40 | |
| MV SR | Matrika | 2 019,92 | 2 019,92 | |
| MV SR | Komunálne voľby | 526,86 | 526,86 | |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obci nebol poskytnutý žiadny transfer od inej obce

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) |
|--------------|--|---|---|-------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - | - 5 - |
| BBSK | Oprava miestneho rozhlasu | 1 000,00 | 1 000,00 | 0 |

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

Obec Lom nad Rimavicou neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.