

Závěrečný účet Obce Luhyňa za rok 2018

Návrh Závěrečný účet obce za rok 2018 vyvesený dňa: 6.5.2019

Návrh Závěrečný účet obce za rok 2018 zvesený dňa: 21.5.2019

Závěrečný účet za rok 2018 schválený dňa: 21.5.2019

Luhyňa, dňa 10.5.2019

Vypracovala:

*Bc. Mária Sedláčková
starosta obce*

Závěrečný účet obce za rok 2018. obsahuje:

- Rozpočet obce na rok 2018
- Rozbor plnění příjmů za rok 2018
- Rozbor plnění výdávků za rok 2018
- Informácia o výnosech a nákladoch za rok 2018
- Výsledok hospodárenia za rok 2018
- Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
- Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
- Hodnotenie plnenia programov obce
- Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Luhyňa za rok 2018

Ministerstvo financií SR, ako príslušný orgán na konanie podľa § 19 ods. 9 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z. z.“) podľa § 46 zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov po preverení skutočnosti podľa § 19 ods. 11 zákona č. 583/2004 Z. z. Správou finančnej kontroly Košice a na základe doručenia správy č. 13100130-N-10 o výsledku preverenia skutočnosti rozhodlo o zavedení nútenej správy obce Luhyňa s účinnosťou 16.8.2013.

1. Rozpočet obce na rok 2018

Obec v roku 2018 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2018 uznesením č. 28/2018.

Rozpočet obce bol počas roka 2018 upravovaný 5-krát – presen medzi položkami.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2018

Rozpočet obce v €:

Príjmy celkom: 92 946,85

Výdavky celkom: 87 534,40

z toho:

Bežne príjmy : 87 831,05

Bežné výdavky: 77 934,40

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Schválený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
78 670,00	92 946,85	118,15

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
78 170,00	85 595,54	109,50

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 60 270,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 64 964,56 €, čo predstavuje plnenie na 107,79 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 900,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 16 204,23 €, čo je 116,58 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli plnené vo výške 10 870,62 € a dane zo stavieb boli vo výške 5 333,61 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 276,25 €. Čo je 138,16 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 800,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 4 150,50 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
500,00	824,60	137,43

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 70,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 114,00 €. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a budov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 350,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 484,00 €.

Z predaja výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 80,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 166,60 €.

Za znečistenie ovzdušia

Skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 60,00 €.

3) Granty a transfery

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR	410,7	voľby
2.	ÚPSVaR	852	ÚPSVaR

- 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v € (zdroj 41)

Schválený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
78 670,00	92 946,85	118,15

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
69 070,00	83 346,85	120,67

v tom :

Položka	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018 zdroj 41
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	22 000,00	21 435,53	21 435,53
621	Odvody do VŠZP	2 076,00	2 653,66	2 653,66
623	Odvody do ostatných zdravotných poisťovní	8 344,00	7 938,25	7 938,25
625001	Nemocenské poistenie	4 570,00	661,34	661,34
625002	Starobné poistenie	3 080,00	4 235,86	4 235,86
625003	Úrazové poistenie	300,00	173,72	173,72
625004	Invalidné poistenie	1 230,00	668,20	668,20
625005	Poistenie v nezamestnanosť	550,00	1 704,60	1 704,60
625007	Poistenie do rezervného fondu	850,00	1 122,45	1 122,45
631001	Cestovné náhrady	1 400,00	847,09	847,09
632001	Energie	5 500,00	3 685,57	3 685,57
632002	Vodné a stočné	100,00	49,67	49,67
632003	Poštové služby	180,00	138,25	138,25
632004	Komunikačná infraštruktúra			
633002	Výpočtová technika			
633006	Všeobecný materiál	4 270,00	1 044,66	1 044,66
633009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice			
633016	Reprezentačné výdavky			
634001	Palivo, mazivo, oleje			
634002	Servis, údržba, opravy			
637001	Školenia, kurzy, semináre	450,00	470,00	470,00
637004	Všeobecné služby	7 850,00	24 201,83	21 989,38
637004	Všeobecné služby (510) nakladanie s odpadmi	4 700,00	5 330,66	5 330,66
637004	Špeciálne služby			
637007	Cestovné náhrady			
637012	Poplatky a odvody	100,00	100,00	100,00
637012	Poplatky a odvody (0112)	150,00	171,28	171,28
637031	Pokuty a penále		957,27	957,27
637023	Kolkové známky			
637026	Odmeny a príspevky			
637027	Odmeny na základe dohôd			
642012	Odstupné		3 200,00	
642019	Rodina a deti (1040)		851,52	851,52
651002	Splácanie úrokov v tuzemsku	1370,00	1368,00	1368,00
630	Bežné výdavky (111)		337,44	337,44

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 22 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 21 435,53 €, čo je 97,43 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce a núteného správcu.

b) Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 21 000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 19 186,46 €. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa a úhrada odvodov do sociálnej poisťovne z predchádzajúcich rozpočtových období.

c) Tovary a služby (zdroj 41)

Z rozpočtovaných 19 850 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 29 281,89 € (zdroj 41), čo je 147,52 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

4. Informácia o výnosoch a nákladoch**a) Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – daňové výnosy samosprávy	81 575,04
	633 – výnosy z poplatkov	4 180,29
Ostatné výnosy	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 509,53
Zúčtovanie rezervy a opravných položiek	653 – zúčt. ostatných rezerv z prev. činnosti	
Finančné výnosy	662 - úroky	
Výnosy samosprávy z bežných transferov	693 - výnosy samosprávy z bežných transferov	1 339,87
Spolu		88 604,73

b) Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	1 136,56
	502 – Spotreba energie	4 087,04
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	
	512 – Cestovné	857,09
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	10 811,06
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	24 049,46
Osobné náklady	524 – Záonné sociálne poistenie	7 808,31
Dane a poplatky	525 – Ostatné sociálne poistenie	
	527 – Záonné sociálne náklady	965,35
	528 – Ostatné sociálne náklady	

	538 – Ostatné dane a poplatky	51,04
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného DhNM a DhHM	
	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	378,15
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	780,48
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého majetku	8 414,86
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
Finančné náklady	562 - Úroky	
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	
	568 – Ostatné finančné náklady	869,42
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: overenie účtovnej závierky	480,00
Spolu		60 688,82

5. Výsledok hospodárenia za rok 2018

Za rok 2018 bol výsledok hospodárenia Obce Luhyňa 58 395,91 €, celkový výsledok hospodárenia obce k 31.12.2018 je - 45 882,58 € .

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Neobežný majetok spolu	141 699,20	133 284,34
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	141 699,20	133 284,34
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	8 752,23	9 011,21
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0	0
Pohľadávky	3 342,37	3 439,20
Finančný majetok	5 409,86	5 572,01
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0
SPOLU	150 451,43	142 295,55

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie	-74 278,49	-45 882,58

z toho :		
Výsledok hospodárenia	-74 278,49	-45 882,58
Závazky	224 729,92	188 178,13
z toho :		
Rezervy	3 513,42	3 513,42
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0	0
Dlhodobé záväzky	0	13,51
Krátkodobé záväzky	99 409,24	72 443,94
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	121 807,26	112 207,26
Časové rozlíšenie	0	0
SPOLU	150 451,43	142 295,55

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť ku 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy obce spolu	87 831,05
Bežné výdavky obce spolu	77 934,40
Bežný rozpočet	9 896,65
Kapitálové príjmy obce spolu	0,00
Kapitálové výdavky obce spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	9 896,65
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9 896,65
Príjmy z finančných operácií	5 115,80
Výdavky z finančných operácií	9 600,00
Rozdiel finančných operácií	- 4 484,20
Príjmy spolu	92 946,85
Výdavky spolu	87 534,40
Hospodárenie obce	5 412,45
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	5 412,45

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:	
• voči dodávateľom	19 702,57
• za úroky a penále	42237,42
• voči zamestnancom	1 546,31
• voči poisťovniam	7 459,81
• voči daňovému úradu	1 497,83
• za bankové úvery	112 207,26
• sociálny fond	13,51
	184 664,71
• Rezervy	3 513,42
	188 178,13

8. Hodnotenie plnenia programov obce

Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu - Obec Luhyňa neuplatňuje programové rozpočtovanie.

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo obce Luhyňa schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2018 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Výsledok hospodárenia obce vypočítaný podľa § 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 platnom znení – prebytok 5 412,45 EUR. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na úhradu záväzkov po lehote splatnosti.

Luhyňa, dňa