



LAZISKO /LM/

Závěrečný účet Obce Lazisko

za rok 2018

Predkladá : Bc. František Púčik – starosta obce

Spracoval: Mgr. Jana Glajzová

V Lazisku dňa 30.04.2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.06.2019, uznesením č.43 /2019

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. Prebytok/schodok 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programu obce
- 12 . Uznesenie k záverečnému účtu obce Lazisko za rok 2018

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 prebytkový

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 17/2017

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2018 uznesením č. 01/2018
- druhá zmena schválená dňa 07.08.2018 uznesením č. 08/2018
- tretia zmena schválená dňa 08.12.2018 uznesením č. 1/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť rozpočtu
Príjmy celkom	125 381,33	175 542,28	166 237,00
z toho :			
Bežné príjmy	109 560,00	119 720,95	125 517,16
Z rezervného fondu obce	15 821,33	55 821,33	36 719,84
Kapitálové príjmy			
Finančné príjmy			4 000,00
Výdavky celkom	125 381,33	175 542,28	140 285,04
z toho :			
Bežné výdavky	125 381,33	119 720,95	103 565,20
Kapitálové výdavky		55 821,33	36 719,84
Finančné výdavky			
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	+ 25 951,96

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
119 720,95	125 517,16	105,00 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 119 720,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 125 517,16 EUR, čo predstavuje 105,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
119 720,95	125 517,16	105 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 119 720,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 125 517,16 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
92 000,00	95 819,47	104 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 92 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 95 819,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 906,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 242,57 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 663,75 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 207,15 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 258,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,58 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 13,28 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 661,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,95 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 486,74 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 174,00	6 731,84	130,10 %

Z rozpočtovaných 5 174,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 731,84 EUR, čo je 130,10 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **6 909,20** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 **10 513,03** EUR čo predstavuje 154,57 % Uvedený príjem predstavuje príjem z **ostatných poplatkov** rozpočtované 1375,20 EUR skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 3 920,42 EUR čo je 263,99 % plnenie, **vodné** z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem 3 592,44 čo je 120 %, **za ostatný príjem** rozpočtovaných 900,00 EUR k 31.12.2018 bol príjem 848,90 EUR čo je 126,71 % plnenie, **stravné** rozpočtované 1 487,00 EUR k 31.12.2018 bol príjem 1 299,24 EUR čo je 87 % plnenie, **prenajatých priestorov** rozpočtované 147,00 EUR k 31.12.2018 bol príjem 127,82 EUR čo je 87 % plnenie a **poplatok za ubytovanie** 724,21 EUR

Úroky

Z rozpočtovaných 73,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 156,36 EUR čo predstavuje 46,20 % plnenie

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
290,00	538,98	185,85 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 300,46 EUR, bol skutočný príjem vo výške 878,94 EUR, čo predstavuje 351,57 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov 43,21 EUR, vratka poistného 769,51 EUR refundácia mzdy skladníka CO 66,22 EUR

prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 262,92 + 6 829,64 / **8 092,56 EUR** / bol skutočný príjem vo výške 1 217,88 + 5 122,38 EUR. / **6 340,26 EUR**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	132,99	REGOP
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Register adries
Min. dopravy a výstavby a PR SR	447,33	Stavebný poriadok
Min. dopravy a výstavby a PR SR	17,41	Doprava
Okresný úrad Žilina, živ. prostredie	37,83	Životné prostredie
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	526,86	Voľby
UPSVaR Lipt. Mikuláš	5 122,38	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmy 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	4 000,00	
55 821,33	36 719,84	

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 17/2018 zo dňa 14.12.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15 821,33 EUR na zaplatenie projektovej dokumentácie na zateplenie kultúrneho domu v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.. a 36 719,84 na opravu pozemných komunikácií

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
119 720,95	103 565,20	87 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 119 720,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 103 565,20 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
119 720,95	103 565,20	87 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 119 720,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 103 565,20 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 21 525,00 €, po úpravách rozpočtu 34 956,87 € a skutočné čerpanie k 31.12.2018 bolo výške 33 440,85 €, čo je 96,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a kontrolóra obce. Mzdy na dohody a odmeny poslancom rozpočtované 5 405,00 €, po úpravách rozpočtu 5 885,00 € a skutočné čerpanie k 31.12.2018 bolo vo výške 4 502,70 € čo je 77,00 % čerpanie

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 792,00 €, po úpravách rozpočtu 16 404,08 € a skutočne čerpané k 31.12.2018 bolo vo výške 12 999,95 €, čo je 79,00 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov obecného úradu

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 86 659,33 € po úpravách rozpočtu 62 475,00 € a k 31.12.2018 bolo čerpané 52 621,70 €. 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 výdavkov 3 735,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 440,90 EUR, čo predstavuje 92,11 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	36 719,84	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 36 719,84 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia obecné cesty

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 36 719,84 EUR

b) Rekonštrukcia a modernizácia Kultúrneho domu –projekt zateplenie

Z rozpočtovaných 15 821,33 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 0,00 EUR financie prechádzajú do roku 2019

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	125 517,16
z toho : bežné príjmy obce	125 517,16
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	103 565,20
z toho : bežné výdavky obce	103 565,20
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	21 951,96
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	36 719,84
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 36 719,84
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21 951,96
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21 951,96
Príjmové finančné operácie	40 719,84
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	166 237,00
VÝDAVKY SPOLU	140 285,04
Hospodárenie obce	25 951,96
Vylúčenie z prebytku	4 000,00
Upravené hospodárenie obce	21 951,96

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

Prebytok rozpočtu v sume 21 951,96 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 21 951,96 EUR

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 21 951,96 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 21 951,96 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške

21 951,96 EUR.

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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	36 719,84
- uznesenie č. 8/2018 zo dňa 07.08.2018 oprava pozemných komunikácií 40.000,- eur	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	36 719,84

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	1 105,94
Prírastky - povinný príděl - 1 %	+ 222,38
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	- 228,10
KZ k 31.12.2018	1 100,22

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	530 026,62	553 124,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 146,40	2 458,44
Dlhodobý hmotný majetok	408 709,42	435 495,35
Dlhodobý finančný majetok	115 170,80	115 170,80
Obežný majetok spolu	73 604,76	58 600,02
z toho :		
Zásoby	449,04	315,02
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	127,81	174,10
Krátkodobé pohľadávky	1 087,33	861,13
Finančné účty	71 940,58	56 840,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie	138,09	202,46

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	603 769,47	611 927,07
Vlastné imanie	375 431,64	381 762,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	375 431,51	381 762,30
Záväzky	6 514,43	10 799,27
z toho :		
Rezervy	500,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 105,94	4 111,87
Krátkodobé záväzky	4 908,49	6 087,40
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	221 823,40	219 365,50

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec Lazisko k 31.12.2018 nemá žiadny dlh

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	1 773,85	1773,85	0,00
- zamestnancom	1 383,97	1 383,97	0,00
- poisťovniam	2 009,30	2009,30	0,00
- daňovému úradu	395,43	395,43	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	4 136,5	4 136,50	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	10 799,27	10 799,27	0,00

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Lazisko 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. 1/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky CVČ Mesta Liptovský Mikuláš	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš - CVČ	504,00	504,00	0
Pierott	50,00	50,00	0
OcÚ Part.Lupča	50,00	50,00	

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2014 o dotáciách.

10. 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.

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 L.Mikuláš	Aktivačná činnosť – BV	5 122,38	5 122,38	0
Okresný úrad L.M	Voľby	526,86	526,86	0
Min.vnútra	Evidencia obyvateľov	132,99	132,99	0
Min.vnútra	Register adries	19,60	19,60	
Min.dopravy	Stavebný úrad	447,33	447,33	0
Min.dopravy	Cestná doprava	17,41	17,41	0
Okresný úrad ZA	Životné prostredie	37,83	37,83	
SPOLU:		6 304,40	6 304,40	0,00

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
------	--	--	--------------------------------------

Mesto Lipt.Mikuláš –SSÚ	1 740,00	1740,00	0

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec nežiadala žiadne prostriedky od VÚC v roku 2018

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Lazisko na zasadnutí OZ dňa 10.12.2015 schválila rozpočet **bez programovej** štruktúry uznesením číslo 24 / 2015 na základe ustanovenia § 4 odsek 5) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obec Lazisko neuplatňuje programový rozpočet

12. Uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu za rok 2018

Obecné zastupiteľstvo

- **berie na vedomie** Stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu Záverečného účtu za rok 2018 a správu hlavného kontrolóra za rok 2018

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad