



Záverečný účet Obce Zábiedovo

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Ing. Ján Banovčan

Spracovala: Ingrid Banovčanová

V Zábiedove, dňa 20.mája 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle dňa: 29.05.2019

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule a webového sídla dňa: 22.06.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 22.06.2019, uznesením č. 16/2019.

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 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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
13. Návrh uznesenia

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 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 a rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2017 uznesením č. 57/2017 B/2 a uznesením č. 61/2017.

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** (RO č.1/2018 zo dňa 31.01.2018) schválená dňa 31.01.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **druhá zmena** (RO č. 2/2018 zo dňa 15.2.2018) schválená dňa 15.02.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **tretia zmena** (RO č.3/2018 zo dňa 31.3.2018) schválená dňa 31.03.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **štvrtá zmena** (RO č.4/2018 zo dňa 2.4.2018) schválená dňa 02.04.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **piata zmena** (RO č.5/2018 zo dňa 29.5.2018) schválená dňa 29.05.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **šiesta zmena** (RO č.6/2018 zo dňa 5.6.2018) schválená dňa 05.06.2018 schválená dňa 01.06.2017 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07
- **siedma zmena** (RO č.7/2018 zo dňa 2.7.2017) schválená dňa 02.07.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **ôsma zmena** (RO č.8/2018 zo dňa 3.8.2018) schválená dňa 03.08.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **deviata zmena** (RO č.9/2018 zo dňa 3.9.2018) schválená dňa 03.09.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **desiata zmena** (RO č.10/2018 zo dňa 2.10.2018) schválená dňa 02.10.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR,
- **jedenásta zmena** (RO č.11/2018 zo dňa 15.11.2018) schválená dňa 15.11.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **dvanásta zmena** (RO č. 12/2018 zo dňa 3.12.2018) schválená 03.12.2018 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	423 031,00	471 766,33
z toho :		
Bežné príjmy	403 505,00	429 817,00
Kapitálové príjmy	0,00	2 772,00
Finančné príjmy	0,00	10 033,00
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	19 526,00	28 043,33
Príjmové operácie RO s právnou subjektivitou	0,00	1 101,00
Výdavky celkom	423 031,00	471 766,33
z toho :		
Bežné výdavky	180 710,00	194 737,00
Kapitálové výdavky	36 709,00	39 481,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	205 612,00	237 548,33
Rozpočet obce	423 031,00	471 766,33

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
442 622,00	497 180,20	112,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 442 622,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 497 180,20 EUR, čo predstavuje 112,33 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
429 817,00	484 372,01	112,69

Z rozpočtovaných bežných príjmov 429 817,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 484 372,01 EUR, čo predstavuje 112,69 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
297 050,00	352 175,34	118,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 268 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 323 895,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 120,86 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 753,65 EUR, čo je 100,02 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 220,56 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 533,09 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17 753,65 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 795,00 EUR, čo je 99,38 % plnenie. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 10 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 731,30 EUR, čo je 92,68 % plnenie. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 612,00	7 985,32	120,77

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 619,58 EUR, čo je 170,48 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov strojov, prístrojov zariadení a techniky.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 5 662,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 365,74 EUR, čo je 112,43 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje správne poplatky v sume 1 919,00 EUR, príjem z pokút v sume 92,00 EUR, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 3 004,63 EUR, poplatky za znečisťovanie ovzdušia v sume 868,00 EUR, príjmy z dobropisov 462,00 EUR a príjmy z vratiek /preplátok v SP/ v sume 20,11 EUR.

c) granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	281,49	Transfer na prenesený výkon št. správy - hlásenie pobytu občanov
Ministerstvo vnútra SR	45,20	Transfer na prenesený výkon št. správy – register adries
Okresný úrad Žilina	80,08	Transfer na prenesený výkon št. správy - životné prostredie
Okresný úrad Žilina	99,32	Transfer na prenesený výkon št. správy – civilná ochrana
ÚPSVaR Námestovo	71,04	Dotácia na PnD – obec ako

		osobitný príjemca
Okresný úrad Námestovo	469,05	Transfer na prenesený výkon št. správy – voľby do orgánov samosprávy
Ministerstvo kultúry SR Fond na podporu umenia	1 300,00	Dotácia na nákup knižničného fondu – projekt „Čítanie-Fantastické na Podporu Umenia“
Okresný úrad Žilina	110 014,00	Dotácia na prenes. kompetencie
Okresný úrad Žilina	1 389,00	Dotácia na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Žilina	2 254,00	Dotácia na predškôľakov
Okresný úrad Žilina	37,00	Dotácia na učebnice
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	315,61	Dotácia na úseku stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	12,28	Dotácia na vykonávanie šp.st.úradu pre MK a účel.komun.
Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	3 000,00	Dotácia na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO
ÚPSVaR Námestovo	1 943,28	Dotácia na podporu zamestnanosti - § 50 j
VÚC Žilina	800,00	Dotácia na športové náradie do posilňovne
VÚC Žilina	1 500,00	Dotácia na opravu parkov
Anonymný darca	600,00	Príspevok na sochu Matky Terezy do kaplnky v dolnom cintoríne

Tuzemské bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 126 155,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 124 211,35 EUR, čo predstavuje 98,46 % plnenie /v roku 2018 bola rozpočtovaná aj dotácia z ÚPSVaR na podporu zamestnanosti §50j –žiadosť 5 a 6/.

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

2. Kapitálové príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 772,00	2 775,52	100,13

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 772,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 775,52 EUR, čo predstavuje 100,13 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 772,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 775,52 EUR, čo predstavuje 100,13 % plnenie. Uvedený príjem je príjem za predaj pozemkov z LV obce č. 1879.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 033,00	10 032,67	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 10 033,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 032,67 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2017 na prenesené kompetencie – ZŠ s MŠ zo ŠR v sume 10 032,67 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
28 043,33	28 042,66	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 28 043,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 042,66 EUR.

(V skutočnom čerpaní k 31.12.2018 je zaúčtovaný príjem za stravu vo výške 15 670,02 EUR – účet 222, položka 223003, zdroj 72f).

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Materská škola	3 107,00 EUR /príspevky od rodičov/ 166,03 EUR /preplatok z RZZP OK/ 2 027,70 EUR /prostriedky z ÚPSVaR-odvod zamestnanca/
Školský klub detí	1 325,00 EUR /príspevky od rodičov/
Zariadenie školského stravovania	4 705,55 EUR /výnos zo stravy/ 93,41 EUR /školské ovocie/ 192,00 EUR /zber papiera/ 280,58 EUR /dobropis/ 442,37 EUR /preplatok z RZZP PK/ 33,00 EUR /úhrada pokuty/

2. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 101,00	1 101,45	100,00

(Príjmové operácie RO vo výške 1 101,45 EUR – zostatok na účte ZŠS z roku 2017).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
234 218,00	181 609,39	77,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov obce 234 218,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 181 609,39 EUR, čo predstavuje 77,54 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
194 737,00	178 939,59	91,89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 194 737,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 178 939,59 EUR, čo predstavuje 91,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

Oddiel	Kategória	Text	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene (v €)	Skutočnosť 2018 (v €)	%
		Bežné výdavky celkom	194 737,00	178 939,59	91,89
0111-obec	600	Výdavky za obec celkom	132 239,00	129 821,85	98,17
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy ...	74 850,00	74 758,42	99,88
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	28 400,00	28 162,72	99,16
	630	Tovary a služby	22 368,00	20 491,09	91,61
	640	Transfery v rámci VS roz.org.	6 621,00	6 409,62	96,81
0112-finan.oblasť	600	Výdavky za finančnú a rozpočtovú oblasť celkom	3 500,00	2 887,36	82,50
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	800,00	627,05	78,38
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	300,00	227,89	75,96
	630	Tovary a služby	2 400,00	2 032,42	84,68
0160-vol'by	600	Výdavky za voľby celkom	470,00	469,05	99,80
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	77,00	76,96	99,95
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	27,20	26,85	98,71
	630	Tovary a služby	365,80	365,24	99,85
0220-civilná ochrana	600	Výdavky na civilnú ochranu celkom	100,00	99,32	99,32
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy ...	100,00	99,32	99,32
0320-ochr. pred požiar.	600	Výdavky na požiarnu ochranu celkom	5 000,00	3 767,24	75,34

	630	Tovary a služby	5 000,00	3 767,24	75,34
0412-všeob. prac. oblasť	600	Výdavky za všeobecnú pracovnú oblasť celkom	6 400,70	4 430,14	69,21
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	4 446,50	3 005,40	67,59
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	1 554,20	1 050,23	67,57
	630	Tovary a služby	400,00	374,51	93,63
0451-cestná doprava	600	Výdavky za cestnú dopravu celkom	2 012,00	1 828,98	90,90
	630	Tovary a služby	2 012,00	1 828,98	90,90
0510-nakl. s odpadmi	600	Výdavky za nakladanie s odpadmi celkom	14 667,30	11 356,13	77,42
	630	Tovary a služby	14 667,30	11 356,13	77,42
0560-životn. prostredie	600	Výdavky na životné prostredie celkom	80,00	80,08	100,1
	630	Tovary a služby	80,00	80,08	100,1
0610-staveb. poriadok	600	Výdavky na úseku stavebného poriadku celkom	316,00	315,61	99,88
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	56,90	56,60	99,47
	630	Tovary a služby	241,10	241,04	99,98
	640	Bežné transfery	18,00	17,97	99,83
0620-rozvoj obce	600	Výdavky na rozvoj obce celkom	15 490,00	9 871,81	63,73
	630	Tovary a služby	15 490,00	9 871,81	63,73
0640-verejn. osvetlenie	600	Výdavky na verejné osvetlenie celkom	2 310,00	2 295,92	99,39
	630	Tovary a služby	2 310,00	2 295,92	99,39
0810-rekr. a šport. služ.	600	Výdavky na rekreačné a športové služby celkom	2 640,00	2 491,05	94,36
	630	Tovary a služby	2 640,00	2 491,05	94,36
0820 – kult. služby	600	Výdavky na kultúrne služby celkom	3 980,00	3 933,18	98,82
	630	Tovary a služby	3 980,00	3 933,18	98,82
0840-nábož. a iné sp.slуж	600	Výdavky na náboženské a iné spoločenské služby celkom	3 022,00	2 791,87	92,38
	630	Tovary a služby	3 022,00	2 791,87	92,38
09121-zákl. vzdelanie	600	Výdavky na základné vzdelanie celkom	740,00	743,22	100,4
	630	Tovary a služby	740,00	743,22	100,4
1012-inval. a ZŤP	600	Výdavky pre občanov ZŤP celkom	10,00	0,00	0,00
	630	Tovary a služby	10,00	0,00	0,00
1020-staroba	600	Výdavky pre starých občanov celkom	1 760,00	1 756,78	99,82
	630	Tovary a služby	1 760,00	1 756,78	99,82

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 80 273,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 78 567,15 EUR, čo je 97,87 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu vrátane preneseného výkonu štátnej správy / voľby do orgánov samosprávy, CO/, kontrolóra obce a aktivačných pracovníkov - §50j/.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30 338,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 29 524,29 EUR, čo je 97,32 % čerpanie. Patria sem poisťné a príspevky do poisťovní z miezd pracovníkov obecného úradu, kontrolóra, aktivačných pracovníkov /§50j/, z odmien vo voľbách do orgánov samosprávy, z odmien pracovníčky na úseku stavebného poriadku, z odmien skladníka CO, a z odmien poslancov OZ.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 77 486,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 64 420,56 EUR, čo je 83,14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 639,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 427,59 EUR, čo predstavuje 96,82% čerpanie. Patria sem transfery na CVCČ, spoločný stavebný úrad, ďalej na členské príspevky, jednotlivcom, združeniam a nemocenské dávky zamestnancov na PN.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
39 481,00	2 669,80	6,76

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 39 481,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 669,80 EUR, čo predstavuje 6,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu

Oddiel	Kategória	Text	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene (v €)	Skutočnosť 2018 (v €)	%
		Kapitálové výdavky celkom	201 475,00	180 080,83	89,38
0111-obec	710	Výdavky za obec celkom	2 500,00	2 334,80	93,39
	718004	Rekonštrukcia prevádzkových strojov-rozhlasu	2 500,00	2 334,80	93,39
0620-rozvoj obce	710	Výdavky na rozvoj obce celkom	21 981,00	0,00	-
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	21 981,00	0,00	-

0840-náb.slужby	710	Výdavky na náboženské a iné spoločenské služby celkom	15 000,00	335,00	2,23
	717003	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	15 000,00	335,00	2,23

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a)Modernizácia obecného rozhlasu v kancelárii obce:

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 2 334,80 EUR, čo predstavuje 93,39 % čerpanie. V rámci modernizácie obecného rozhlasu bol do kancelárie obce zakúpený varovný systém VM Florián, ktorý má možnosť programovania hlásení a aj diaľkového ovládania v prípade mimoriadnych udalostí.

b)Prípravná a projektová dokumentácia:

Z rozpočtovaných 21 981,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 0,00 EUR, finančné prostriedky boli rozpočtované na inžinierske siete v prípade ukončenia JPÚ v lokalite Hrady vyšné a Grúnik. JPÚ neboli k 31.12.2018 ukončené.

c)Prístavby, nadstavby a stavebné úpravy na Dome smútku:

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo k 31.12.2018 skutočne čerpaných 335,00 EUR, čo je 2,23 % čerpanie.

3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
237 548,33	224 420,53	94,47

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 237 548,33 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 224 420,53 EUR.

(V skutočnom čerpaní k 31.12.2018 je zaúčtovaný aj výdavok v ZŠS 09601 – úhrada faktúr a vrátenie preplatkov stravníkom :

vo výške 13 923,59 EUR – položka 633011 72f – potraviny a

vo výške 2 847,88 EUR- položka 637012 72f – poplatky a odvody).

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

Oddiel	Kategória	Text	Schválený rozpočet na rok2018 po poslednej zmene (v €)	Skutočnosť 2018 (v €)	%
		Bežné výdavky celkom	220 777,33	207 649,06	94,05
			+ 16 771,00*	+ 16 771,47*	-
09111-MŠ	600	Výdavky za materskú školu celkom	67 927,00	67 926,73	100,00
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy ...	45 127,00	45 127,19	100,00

	620	Poist. a príspevok do poisťovní	15 973,00	15 973,04	100,00
	630	Tovary a služby	6 800,50	6 800,00	99,99
	640	Bežné transfery	26,50	26,50	100,00
09121-ZŠ	600	Výdavky za základnú školu celkom	122 510,78	109 382,78	89,28
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	67 162,00	64 266,41	95,69
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	23 915,37	22 709,16	94,96
	630	Tovary a služby	31 321,41	22 407,21	71,54
	640	Bežné transfery	112,00	0,00	-
0950-ŠKD	600	Výdavky za školský klub detí celkom	10 262,00	10 262,00	100,00
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	6 920,50	6 920,50	100,00
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	2 431,00	2 431,15	100,00
	630	Tovary a služby	910,50	910,35	99,98
09601-ZŠS	600	Výdavky za zariadenie školského stravovania celkom	20 077,55	20 077,55	100,00
			+ 16 771,00*	+ 16 771,47*	-
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	12 765,00	12 765,31	100,00
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	4 582,00	4 581,91	100,00
	630	Tovary a služby	2 554,05	2 553,81	99,99
		JEDÁLEŇ*	+ 16 771,00*	+ 16 771,47*	-
	640	Bežné transfery	176,50	176,52	100,30

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 109 382,78 EUR

Materská škola 67 926,73 EUR

Školský klub detí 10 262,00 EUR

Zariadenie školského stravovania 20 077,55 EUR (z toho 16 771,47 jedáleň-úhrada faktúr a vrátenie preplatkov stravníkom).

*(V skutočnom čerpaní k 31.12.2018 je zaúčtovaný výdavok v ZŠS 09601 – úhrada faktúr a vrátenie preplatkov stravníkom:

vo výške 13 923,59 EUR – položka 633011 72f – potraviny a

vo výške 2 847,88 EUR- položka 637012 72f – poplatky a odvody).

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	512 414,67
z toho : bežné príjmy obce	484 372,01
bežné príjmy RO	28 042,66
Bežné výdavky spolu	403 360,12
z toho : bežné výdavky obce	178 939,59
bežné výdavky RO	224 420,53
Bežný rozpočet	109 054,55

Kapitálové príjmy spolu	2 775,52
z toho : kapitálové príjmy obce	2 775,52
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 669,80
z toho : kapitálové výdavky obce	2 669,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	105,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	109 160,27
Vylúčenie z prebytku	13 127,25
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	96 033,02
Prijmové finančné operácie	11 134,12
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	11 134,12
PRÍJMY SPOLU	526 324,31
VÝDAVKY SPOLU	406 029,92
Hospodárenie obce	120 294,39
Vylúčenie z prebytku	13 127,25
Upravené hospodárenie obce	107 167,14

Prebytok rozpočtu v sume 120 294,39 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 13 127,25 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 107 167,14 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 13 127,25 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 13 127,25 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 107 167,14 EUR.

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	50 744,93
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	43 002,18
KZ k 31.12.2018	93 747,11

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	678,11
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	776,99
Úbytky - príspevok na stravovanie	582,00
KZ k 31.12.2018	873,10

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	1 578 848,64	1 666 389,91
Neobežný majetok spolu	1 470 722,06	1 447 468,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 363 791,17	1 340 537,65
Dlhodobý finančný majetok	106 930,89	106 930,89
Obežný majetok spolu	107 475,01	218 243,99
z toho :		
Zásoby	826,56	590,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	280,58	434,85
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	52,46	188,72
Finančné účty	106 315,41	217 030,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	651,57	677,38

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 578 848,64	1 666 389,91
Vlastné imanie	1 344 672,68	1 435 103,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 344 672,68	1 435 103,61
Záväzky	20 715,52	25 277,08
z toho :		
Rezervy	1 300,00	1 300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 032,67	13 127,25
Dlhodobé záväzky	678,11	873,10
Krátkodobé záväzky	8 704,74	9 976,73
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	213 460,44	206 009,22

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

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	1 030,20	1 030,20	
- zamestnancom	4 906,80	4 906,80	
- poisťovniam	3 328,52	3 328,52	
- daňovému úradu	711,21	711,21	
- štátnemu rozpočtu	13 127,25	12 127,25	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	2 173,10	2 173,10	
Záväzky spolu k 31.12.2018	25 277,08	25 277,08	

8. Údaje o hospodárení 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 7/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Trstená - bežné výdavky na prevádzku Centra voľného času Trstená	765,00 EUR	765,00 EUR	0,00 EUR
Spišská diecéza – bežné výdavky na prevádzku Centra voľného času Dolný Kubín	102,00 EUR	102,00 EUR	0,00 EUR
Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska Trstená	100,00 EUR	100,00 EUR	0,00 EUR
OZ V.I.A.C Trstená	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0,00 EUR

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá založenú podnikateľskú 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

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 zriadeným právnickým osobám, t. j. rozpočtovým organizáciám:

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia 1	Suma poskytnutých finančných prostriedkov 2	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov 3	Rozdiel (stĺpec 2 – 3) 4
Materská škola	63 479,00	63 479,00	0,00
Školský klub detí	10 262,00	10 262,00	0,00
Zariadenie šk. stravovania	20 077,55	20 077,55	0,00
Základná škola	318,41	318,41	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia 1	Suma poskytnutých finančných prostriedkov 2	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov 3	Rozdiel (stĺpec 2 – 3) 4
Základná škola	122 191,62	109 064,37	13 127,25
Materská škola	4 447,73	4 447,73	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ 1	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky 2	Suma prijatých finančných prostriedkov 3	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov 4	Rozdiel (stĺpec 3–4) 5
MV SR	Bežné výdavky na REGOB	281,49	281,49	0,00
MV SR	Bežné výdavky na register adries	45,20	45,20	0,00
OÚ Žilina	Bežné výdavky na životné prostredie	80,08	80,08	0,00
OÚ Žilina	Bežné výdavky na civilnú ochranu	99,32	99,32	0,00
OÚ Námestovo	Bežné výdavky na voľby do samosprávy obce	469,05	469,05	0,00
MK SR	Bežné výdavky na nákup knižného fondu do obecnej knižnice-projekt „Čítanie-Fantastické na Podporu Učenia	1 300,00	1 300,00	0,00
DPO SR Bratislava	Bežné výdavky na materiálno-technické vybavenie DHZ obce	3 000,00	3 000,00	0,00
ÚPSVaR Námestovo	Bežné výdavky na podporu zamestnanosti - §50j	1 943,28	1 943,28	0,00
ÚPSVaR Námestovo	Bežné výdavky na PnD	71,04	71,04	0,00
MDaV SR	Bežné výdavky na úseku stavebného poriadku	315,61	315,61	0,00
MDaV SR	Bežné výdavky na miestne a účelové komunikácie	12,28	12,28	0,00

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec 1	Suma poskytnutých finančných prostriedkov 2	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov 3	Rozdiel (stĺpec 2 – 3) 4
Mesto Trstená – Spoločný stavebný úrad	992,00 EUR	992,00 EUR	0,00 EUR

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC 1	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : 2	Suma prijatých finančných prostriedkov 3	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov 4	Rozdiel (stĺpec 3-4) 5
VÚC Žilina	Bežné výdavky na vybavenie posilňovne	800,00	800,00	0,00
VÚC Žilina	Bežné výdavky na opravu oplotenia parkov	1 500,00	1 500,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 69/2018 zo dňa 22.12.2018 pod bodom B-1 obec nezostavuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu obce za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Zábiedovo a celoročné hospodárenie obce **bez výhrad**.

V Zábiedove, dňa 20.05.2019

Vypracovala:
Ingrid Banovčanová

Predkladá:
Ing. Ján Banovčan