Záverečný účet obce Mníchova Lehota

za rok 2018

****

Predkladá: Miroslava Hrnčárová

Spracoval: Martina Burianová

V Mníchovej Lehote, dňa 5. 6. 2019

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa ..........................................................
* zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa .................................
* zverejnený na webovom sídle obce dňa .....................................................

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

Záverečný účet:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa ..........................................................
* zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce ........................................
* zverejnený na webovom sídle obce dňa .....................................................

**Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018**

**OBSAH**

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia rozpočtových príjmov za rok 2018
3. Rozbor plnenia rozpočtových výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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 v roku 2018
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

b) štátnemu rozpočtu

c) štátnym fondom

d) rozpočtom iných obcí

e) rozpočtu VÚC

1. Návrh uznesenia

**Záverečný účet obce Mníchova Lehota 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako prebytkový a finančné operácie ako schodkové, kryté prebytkom bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8. 12. 2017 uznesením č. 507/2017. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 8/2013 z 13. 12. 2013 schválilo, že obec Mníchova Lehota nebude uplatňovať programový rozpočet (v zmysle ustanovenia § 4 ods. 5) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Upravený bol Rozpočtovým opatrením č. 1/2018 zo dňa 14. 12. 2018 uznesením č. 24/2018.

**Rozpočet obce k 31. 12. 2018**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie rozpočtu k 31.12.2018** | **% plnenia rozpočtu** |
| **Príjmy celkom** | **1 050 415,00** | **850 202,00** | **842 629,02** | **99,11** |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 673 371,00 | 720 220,00 | 731 475,55 | 101,56 |
| Kapitálové príjmy | 328 444,00 | 400,00 | 400,00 | 100 |
| Príjmové FO | 19 600,00 | 97 642,00 | 81 227,58 | 83,19 |
| Bežné príjmy RO - MŠ | 29 000,00 | 31 940,00 | 29 525,89 | 92,44 |
| **Výdavky celkom** | **1 050 415,00** | **830 117,00** | **837 840,81** | **100,93** |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 456 480,00 | 537 281,00 | 541 975,21 | 100,87 |
| Kapitálové výdavky | 393 435,00 | 96 021,00 | 96 455,36 | 100,45 |
| Výdavkové FO | 61 500,00 | 61 310,00 | 61 029,82 | 101,01 |
| Bežné výdavky RO - MŠ | 139 000,00 | 135 505,00 | 135 503,39 | 100 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0,00** | **+ 20 085,00** | **+ 4 788,21** |  |

2. Rozbor plnenia rozpočtových príjmov za rok 2018 v €

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 850 202,00 | 842 629,02 | 101,56 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 850202,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 842629,02 EUR, čo predstavuje 99,11 % plnenie.

**A) Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 720 220,00 | 731 475,55 | 101,56 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 720220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 731475,55 EUR, čo predstavuje 101,56 % plnenie.

**1) Bežné príjmy - daňové príjmy :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 460 305,00 | 464 274,65 | 100,86 |

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 383135,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 384345,68 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 50674,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 52214,18 €, čo je 103 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 34730,26 €, dane zo stavieb boli vo výške 17352,93 € a dane z bytov vo výške 130,99 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 48915,00 €, za nedoplatky z minulých rokov 3299,18 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 12548,34 €.

1. **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 137,60 €, čo je 138 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva vo výške 3150,23 €.

**d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 21886,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 22546,12 €, čo je 103 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 21485,67 €, za nedoplatky z minulých rokov 1060,45 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobné stavebné odpady vo výške 9874,58 €.

**e) Poplatok za rozvoj**

Z rozpočtovaných 4180,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 4701,78 €, čo je

112 % plnenie.

**f) Daň za dobývací priestor**

Z rozpočtovaných 330,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 329,29 €, čo je

100 % plnenie.

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 103 972,00 | 101 920,89 | 98,03 |

**a) Príjmy z  vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 68624,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 69710,23 €, čo je 102 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 473,07 €, príjem z prenajatých bytov v obecných nájomných bytovkách vo výške 60182,99 €, príjem z ostatných prenajatých obecných priestorov vo výške 8365,05 € a z prenajatých strojov a zariadení vo výške 689,12 €.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

*Administratívne poplatky - správne poplatky :*

Z rozpočtovaných 3000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 3572,00 €, čo je 119 % plnenie.

*Pokuty a penále:*

Z rozpočtovaných 220,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 298,00 €, čo je 135 % plnenie.

*Poplatky a platby za predaj tovarov a služieb:*

Z rozpočtovaných 20989,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 23955,72 €, čo je 114 % plnenie.

**c) Úroky**

Z rozpočtovaných 99,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 98,66 €, čo je 100 % plnenie.

**d) Iné nedaňové príjmy**

*Z dobropisov, z náhrad z poist. plnenia, vratiek a pod.:*

Z rozpočtovaných 11040,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 11686,69 €, čo je 106 % plnenie.

**3) Bežné príjmy – prijaté bežné granty a transfery :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 155 943,00 | 157 879,60 | 101,24 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov – grantov a transferov 155943,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 157879,60 EUR, čo predstavuje 101,24 % plnenie.

**Obec prijala nasledovné bežné dotácie, granty a transfery :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie / transferu** | **Suma v €** | **Účel poskytnutia dotácie / transferu** |
| OÚ TN – odbor školstva | 155 991,00 | ZŠ – normatív, VP, ŠVP, učebnice |
| OÚ TN – odbor školstva | 2 260,00 | MŠ – predškoláci |
| OÚ TN – odbor ŽP | 115,45 | Prenesený výkon ŠS – oblasť ŽP |
| Ministerstvo vnútra SR | 433,35 | Dotácia na REGOB, register adries |
| Ministerstvo vnútra SR | 526,86 | Dotácia na voľby do OSO 2018 |
| MDVaRR SR | 52,49 | Prenesený výkon ŠS – miestne komunikácie |
| ÚPSVaR Trenčín | 284,00 | Prídavky na deti – Tóthová |
| ÚPSVaR Trenčín | 368,80 | Stravné, šk. pomôcky hm. núdza – deti ZŠ a MŠ |
| MDV a RR SR | 1 348,65 | Prenesený výkon ŠS – stavebný poriadok |
| Cesty Nitra, a.s. Trenčín | 499,00 | Sponzorský dar – cena Majáles |

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

**B) Kapitálové príjmy :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 400,00 | 400,00 | 100 |

**a) Príjem z predaja pozemkov a kapitálových aktív**:

Z rozpočtovaných 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 400,0 €, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z predaja pozemkov.

**b) Tuzemské kapitálové granty a transfery**:

V roku 2018 bolo pôvodne rozpočtovaných 322444,00 € ako dotácia na výstavbu Zberného dvora v Mníchovej Lehote, ale keďže nám projekt neschválili, upravili sme rozpočet na 0,00 €.

**Obec prijala nasledovné kapitálové dotácie, granty a transfery :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie / transferu** | **Suma v €** | **Účel poskytnutia dotácie / transferu** |
|  |  |  |

**C) Príjmové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 97 642,00 | 81 227,58 | 21,33 |

**a) Zo splátok tuzemských pôžičiek a návratných fin. výpomocí**

Z rozpočtovaných 2890,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 2730,00 €, čo je 94 % plnenie. Jedná sa o splácanie návratnej finančnej výpomoci od občianky p. Agnesy Drhovej, ktorej je obec opatrovníkom.

**b) Prostriedky z predchádzajúcich rokov**

V roku 2018 neboli prostriedky z predchádzajúcich rokov rozpočtované.

**c) Z rezervného fondu obce**

Z rozpočtovaných 76652,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 76651,51 €, čo je 100 % plnenie.

**d) Zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návratných fin. výpomocí - krátkodobé**

Kontokorentný úver z Prima banky Slovensko, a.s. na preklenutie nedostatku finančných prostriedkov použitý v bežnom rozpočtovom roku na úhradu bežných výdavkov. Z rozpočtovaných 16600,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 0,00 €, čo je 9% plnenie.

**e) Finančné zábezpeky bytovky – prijaté**

Z rozpočtovaných 1500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 1846,07 €, čo je 123 % plnenie.

**D) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou - MŠ :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 31 940,00 | 29 525,89 | 92,44 |

Obec Mníchova Lehota má zriadenú rozpočtovú organizáciu: Materská škola Mníchova Lehota. Príjmy RO – MŠ pozostávali z poplatkov za návštevu MŠ (3621,00 €), z poplatkov za stravné – potraviny (21 648,65) + réžiu v školskej jedálni (3452,30 €), príjmov z dobropisov a iné (803,94 €).

3. Rozbor plnenia rozpočtových výdavkov za rok 2018 v €

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 731 071,00 | 758 535,21 | 103,76 |

**1) Bežné výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 446 215,00 | 471 068,94 | 105,57 |

Čerpanie bežných výdavkov obce

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Funkčná klasifikácia | Názov | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť  k 31.12.2018 | % plnenia |
| 01.1.1 | Výkonné a zákonodarné orgány | 183 339,00 | 188 174,21 | 103 |
| 01.1.2 | Finančná a rozpočtová oblasť | 2 530,00 | 2 238,84 | 88 |
| 01.6.0 | Iné všeobecné služby - voľby | 527,00 | 526,86 | 100 |
| 01.7.0 | Transakcie verejného dlhu | 8 424,00 | 7 919,31 | 94 |
| 03.2.0 | Ochrana pred požiarmi | 2 000,00 | 2 000,00 | 100 |
| 04.5.1 | Cestná doprava | 6 532,00 | 6 202,97 | 95 |
| 05.1.0 | Nakladanie s odpadmi | 34 953,00 | 33 036,75 | 95 |
| 05.2.0 | Nakladanie s odpadovými vodami | 18 142,00 | 16 476,85 | 91 |
| 05.4.0 | Ochrana prírody a krajiny | 116,00 | 115,45 | 100 |
| 06.2.0 | Rozvoj obcí | 36 963,00 | 39 237,29 | 106 |
| 06.3.0 | Zásobovanie vodou | 65,00 | 61,20 | 94 |
| 06.4.0 | Verejné osvetlenie | 7 700,00 | 7686,34 | 100 |
| 06.6.0 | Bývanie a občianska vybavenosť | 9 380,00 | 10 951,51 | 117 |
| 08.1.0 | Rekreačné a športové služby | 3 850,00 | 4 174,23 | 108 |
| 08.2.0 | Kultúrne služby | 29 200,00 | 30 262,87 | 104 |
| 08.3.0 | Vysielacie a vydavateľské služby | 223,00 | 112,68 | 51 |
| 08.4.0 | Náboženské a iné spoločenské služby | 6 300,00 | 5 591,92 | 89 |
| 09.1.1.1 | Predprimárne vzdelávanie - MŠ | 5 830,00 | 6 249,49 | 107 |
| 09.1.2.1 | Primárne vzdelávanie - ZŠ | 151 991,00 | 153 030,21 | 101 |
| 09.5.0 | Vzdelávanie nedefinované | 14 155,00 | 12 829,81 | 91 |
| 10.7.0.1 | Dávky sociálnej pomoci | 15 061,00 | 15 096,42 | 119 |
| **Spolu** |  | **537 281,00** | **541 975,21** | **101** |

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

Z rozpočtovaných 144049,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 143635,06 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MH, ZŠ, ŠKD, kronikárky.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 55146,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 56119,36 €, čo je 102 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poistných fondov na sociálne a zdravotné poistenie a DDS z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 306015,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 309689,36 €, čo je 101 % 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.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 23647,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 25612,12 €, čo predstavuje 108 % čerpanie.

**e) Splácanie úrokov z úverov**

Z rozpočtovaných 8424,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 7919,31 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 96 021,00 | 96 455,36 | 100,45 |

**Čerpanie kapitálových výdavkov obce**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Funkčná klasifikácia | Názov | Schválený rozpočet  po poslednej zmene | Skutočnosť  k 31.12.2018 | % plnenia |
| 01.1.1 | Výkonné a zákonodarné orgány | 4 914,00 | 5 204,43 | 106 |
| 04.5.1 | Cestná doprava | 58 722,00 | 58 722,01 | 100 |
| 05.2.0 | Nakladanie s odpadovými vodami | 5 610,00 | 5 610,00 | 100 |
| 06.4.0 | Verejné osvetlenie | 2 376,00 | 2 376,00 | 100 |
| 06.6.0 | Bývanie a občianska vybavenosť | 14 333,00 | 14 332,80 | 100 |
| 08.4.0 | Náboženské a iné spoločen. služby | 1 965,00 | 1 965,36 | 100 |
| 09.1.2.1 | Primárne vzdelávanie | 8 101,00 | 8 244,76 | 102 |
| **Spolu** |  | **96 021,00** | **96 455,36** | **100** |

1. **Výkonné a zákonodarné orgány - obec**

Oproti rozpočtovaným 4914,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 5204,43 €, čo predstavuje 106 % čerpanie. Boli to kapitálové výdavky čerpané na kúpu pozemkov.

1. **Cestná doprava**

Z rozpočtovaných 58722,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 58722,01 €, čo predstavuje 100 % plnenie. Boli to kapitálové výdavky čerpané na rekonštrukciu časti chodníkov (31766,83 €), dvora MŠ (11329,78 €) a priechodov pre chodcov (15625,40 €).

1. **Nakladanie s odpadovými vodami**

Z rozpočtovaných 5610,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 5610,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Boli to kapitálové výdavky čerpané na aktualizáciu projekt. dokumentácie na projekt Kanalizácie v obci Mníchova Lehota.

1. **Verejné osvetlenie**

Z rozpočtovaných 2376,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 2376,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Boli to kapitálové výdavky čerpané na doplnenie svietidiel verejného osvetlenia v obci.

1. **Bývanie a občianska vybavenosť**

Z rozpočtovaných 14333,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 14332,80 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Boli to kapitálové výdavky čerpané na rekonštrukciu ústredného kúrenia v bytovke 18 bj.

1. **Náboženské a iné spoločenské služby**

Z rozpočtovaných 1965,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 1965,36 €. Boli to kapitálové výdavky čerpané na obstaranie informačnej tabule zosnulých na miestnom cintoríne.

1. **Primárne vzdelávanie**

Z rozpočtovaných 8101,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 8244,76 €. Boli to kapitálové výdavky čerpané na rekonštrukciu dievčenských a chlapčenských WC v základnej škole.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 61 310,00 | 63 906,85 | 104,24 |

Jedná sa o splácanie úverov zo ŠFRB na Bytový dom č. 443 (8 b.j.) vo výške 8643,63 €, č. 184 (18 b.j. ) vo výške 20405,91 €, splácanie úverov z Prima banky Slovensko a.s.:

* + na odkúpenie budovy bývalej predajne COOP Jednota (5004,00 €),
  + na rekonštrukciu miestnych ciest a komunikácií (6516,00 €),
  + municipálneho úveru (10008,00 €)
  + preklenovacieho úveru na Cezhraničné stretnutie Lehôt a Lhot (8189,20 €).

Ďalej je tu zahrnuté splácanie fin. výpomoci p. Agnese Drhovej, ktorej je obec opatrovníkom (2263,08 €).

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou - MŠ:**

**Bežné výdavky RO - MŠ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 135 505,00 | 135 503,39 | 100 |

Obec Mníchova Lehota má zriadenú rozpočtovú organizáciu: Materská škola Mníchova Lehota. Z rozpočtovaných 135505,00 € bolo skutočne čerpaných 135503,39 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Sú tu zahrnuté mzdové prostriedky zamestnancov MŠ a školskej jedálne vo výške 75678,56 €, odvody do poistných fondov vo výške 27941,48 €, výdavky na prevádzku MŠ a ŠJ vo výške 27772,38 € a bežné transfery vo výške 4110,97 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k  31. 12. 2018 v €** |
| **Bežné príjmy celkom** | **761 001,44** |
| z toho: bežné príjmy obce | 731 475,55 |
| bežné príjmy RO | 29 525,89 |
| **Bežné výdavky celkom** | **677 478,60** |
| z toho: bežné výdavky obce | 541 975,21 |
| bežné výdavky RO | 135 503,39 |
| **Bežný rozpočet celkom** | **+ 83 522,84** |
| **Kapitálové príjmy celkom** | **400,00** |
| z toho: kapitálové príjmy obce | 400,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| **Kapitálové výdavky celkom** | **96 455,36** |
| z toho: kapitálové výdavky obce | 96 455,36 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| **Kapitálový rozpočet celkom** | **- 96 055,36** |
| **Prebytok / schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **- 12 532,52** |
| Vylúčenie z prebytku | - 2 238,38 |
| **Upravený prebytok / schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **- 14 770,90** |
| Príjmy z finančných operácií | 81 227,58 |
| Výdavky z finančných operácií | 63 906,85 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **+ 17 320,73** |
| **PRÍJMY SPOLU** | **842 629,02** |
| **VÝDAVKY SPOLU** | **834 963,78** |
| **HOSPODÁRENIE OBCE** | **+ 4 788,21** |
| **Vylúčenie z prebytku** | **- 2 238,38** |
| **Upravené hospodárenie obce** | **+ 2 549,83** |

**Prebytok bežného rozpočtu v sume 83 522,84 €** 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:

- vysporiadanie časti schodku kapitálového rozpočtu v sume **81 284,46 €**

- tvorbu rezervného fondu  **2 549,83 €**

Zostatok finančných operácií v sume **17 320,73 €** 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 navrhujeme použiť na krytie časti schodku kapitálového rozpočtu.

Celkové hospodárenie obce je **prebytok rozpočtu v sume 4 788,21 €.** 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 :**

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **71,04 €**, a to na :

* prídavky na dieťa p. Tóthovej (nevyzdvihnuté do konca roka 2018) v sume 71,04 €

1. nevyčerpané prostriedky – zostatok účtu školskej jedálne v sume **2167,34 €**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **2 549,83 €.**

Tento rezervný fond bude uznesením obecného zastupiteľstva použitý na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného investičného majetku – výstavba, rekonštrukcia, modernizácia, nákup DHIM.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

**Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v celkovej výške prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

|  |  |
| --- | --- |
| **Zákonný rezervný fond** | **Suma v €** |
| ZS k 1. 1. 2018 | 0,00 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia | 76 651,51 |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu | 76 651,51 |
| - krytie schodku hospodárenia | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| **KZ k 31. 12. 2018** | **0,00** |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a bližšie je špecifikované v smernici obce „Tvorba a čerpanie sociálneho fondu“.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v €** |
| ZS k 1. 1. 2018 | 900,62 |
| Prírastky - povinný prídel 1,00 % | 1539,05 |
| - ostatné prírastky 0,25 % | 307,82 |
| Úbytky - príspevok na stravovanie zamestnancov | 1371,60 |
| - ostatné úbytky (pitný režim) | 108,99 |
| **KZ k 31. 12. 2018** | **1266,90** |

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** | **2 005 906,76** | **2 012 970,58** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 15 100,80 | 12 954,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 836 761,98 | 1 845 972,60 |
| Dlhodobý finančný majetok | 154 043,98 | 154 043,98 |
| **Obežný majetok spolu** | **124 260,19** | **63 950,51** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 4 603,20 | 4 847,40 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy | 9 826,55 | 8 177,48 |
| Pohľadávky | 28 324,35 | 39 292,32 |
| Finančný majetok | 79 314,96 | 9 909,10 |
| Poskytnuté návrat. fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návrat. fin. výpomoci krát. | 2 191,13 | 1 724,21 |
| **Časové rozlíšenie** | **4 123,97** | **5 778,58** |
| **SPOLU** | **2 134 290,92** | **2 082 699,67** |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1. 1. 2018** | **KZ k 31. 12. 2018** |
| **Vlastné imanie** | **664 859,16** | **713 883,55** |
| z toho : |  |  |
| Výsledok hospodárenia | 664 859,16 | 713 883,55 |
| **Záväzky** | **796 262,86** | **736 726,17** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 1 400,00 | 1 200,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy | 1 500,00 | 71,04 |
| Dlhodobé záväzky | 644 803,00 | 615 091,45 |
| Krátkodobé záväzky | 67 846,03 | 70 963,01 |
| Bankové úvery a výpomoci | 80 713,83 | 49 400,67 |
| **Časové rozlíšenie** | **673 168,90** | **632 089,95** |
| **SPOLU** | **2 134 290,92** | **2 082 699,67** |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2018

**Obec k 31.12.2018 eviduje tieto krátkodobé záväzky:**

* voči dodávateľom 14 558,70 €
* voči zamestnancom 14 120,92 €
* voči poisťovniam 8 122,93 €
* voči daňovému úradu 2 217,50 €
* ostatné záväzky 2 657,14 €
* rezerva na audit 1 200,00 €

**Záväzky obce voči bankám a štátnemu fondu:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Druh úveru** | **Stav k  1.1.2018** | **Zostatok k  31.12.2018** | **Splatená istina v roku 2018** | **Úrok. sadzba v %** | **Úroky 2018** |
| 1. | Prima banka - municipálny | 42 497,01 | 32 489,01 | 10 008,00 | 2,6 | 1 021,79 |
| 2. | Prima banka - COOP | 12 053,00 | 7 049,00 | 5 004,00 | 2,5 | 256,90 |
| 3. | Prima banka - MCaK | 16 270,22 | 9 754,22 | 6 516,00 | 2,5 | 349,16 |
| 4. | Prima banka - CSLaL | 8 189,20 | 0,00 | 8 189,20 | 2,7 | 137,24 |
| 5. | Prima banka - kontokorent | 1 518,93 | 0,00 | 1 518,93 | 2,5 | 138,80 |
|  | **SPOLU bankové úvery** | **80 528,36** | **49 292,23** | **31 236,13** | **-** | **1 903,89** |
| 6. | ŠFRB 8 b.j. | 175 890,62 | 167 246,99 | 8 643,63 | 1 | 1 603,27 |
| 7. | ŠFRB 18 b.j. | 461 196,50 | 441 137,62 | 20 405,91 | 1 | 4 412,15 |
|  | **SPOLU nebankové úvery** | **637 087,12** | **608 384,61** | **29 049,54** | **-** | **6 015,42** |
|  | **SPOLU všetky úvery** | **717 615,48** | **657 676,84** | **60 285,67** | **-** | **7 919,31** |

Obec v roku 2018 uzatvorila Zmluvu o kontokorentnom úvere č. 04/011/10. Jedná sa o predĺženie platnosti kontokorentného úveru zo dňa 25. 3. 2010, ktoré schválilo Obecné zastupiteľstvo v Mníchovej Lehote dňa 2. 2. 2018 uznesením č. 531/2018. Zostávajúce úvery – istiny a úrok obec spláca mesačne podľa splátkového kalendára.

**Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.
3. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a) :**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | 641 859,21 |
| * skutočné bežné príjmy RO – MŠ | 8 016,44 |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017** | **649 875,65** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | 49 292,23 |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | 608 384,61 |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018** | **657 676,84** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 608 384,61 |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **608 384,61** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018** | **49 292,23** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2018** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 49 292,23 | 649 875,65 | **7,58 %** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. **bola** **splnená**.

1. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | 641 859,21 |
| * skutočné bežné príjmy RO – MŠ | 8 016,44 |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017** | **649 875,65** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 104 400,01 |
| * dotácie zo ŠR | 698,44 |
| * dotácia z FPU | 2 500,00 |
| * dotácia z TSK | 1 000,00 |
| * účelovo určený dar | 1 800,00 |
| **Spolu zníženie bežných príjmov obce a RO k 31.12.2017** | **110 398,45** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017** | **539 477,20** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** |  |
| * 821005\* | 29 717,20 |
| * 821007\* | 29 049,54 |
| * 651002\* | 1 903,89 |
| * 651004\* | 6 015,42 |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018** | **66 686,05** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 66 686,05 | 539 477,20 | **12,36 %** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z. **bola** **splnená**.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Záverečný účet neobsahuje údaje o hospodárení príspevkových organizácií za rok 2017, nakoľko obec Mníchova Lehota v rozpočtovom 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 v roku 2018 poskytla dotácie a transfery v súlade so VZN č. 1/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel v znení všetkých dodatkov**.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie -** **Účel poskytnutia** | **Suma poskytnutých**  **prostriedkov**  **v roku 2018** | **Suma použitých prostriedkov v roku 2018** | **Rozdiel** |
| **TJ Družstevník Mníchova Lehota**  *BV „Zabezpečenie základnej činnosti organizácie“* | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |
| **Rímsko-katolícka cirkev – Farnosť Soblahov**  *KV**„Obnova kostola sv. Trojice v Mních. Lehote“* | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |
| **TFS Trúfalci**  *BV „Príspevok na účasť na festivale v Macedónsku“* | 1 000,00 | 1 000,00 | 0 |

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky finančné prostriedky, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2010 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť v roku 2018

V roku 2018 nevykonávala obec Mníchova Lehota žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

b) štátnemu rozpočtu

c) štátnym fondom

d) rozpočtom iných obcí

e) rozpočtu 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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel** |
| **Materská škola Mníchova Lehota** *prostriedky zriaďovateľa - BV* | 105 978,10 | 105 978,10 | 0,00 |
| **Materská škola Mníchova Lehota** *prostriedky zriaďovateľa - KV* | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Materská škola Mníchova Lehota** *vlastné* *prostriedky RO* | 29 525,89 | 29 525,89 | 0,00 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu, transferu**  **- bežné výdavky** | **Suma poskytnutých**  **prostriedkov**  **v roku 2018** | **Suma použitých prostriedkov v roku 2018** | **Prostriedky nepoužité -vrátené 2018** | **Rozdiel** |
| OÚ TN – Š | Školstvo (normatív) | 102 976,00 | 102 976,00 | 0,00 | 0,00 |
| OÚ TN – Š | Školstvo (VP) | 1 421,00 | 1 421,00 | 0,00 | 0,00 |
| OÚ TN – Š | Školstvo (učebnice) | 37,00 | 37,00 | 0,00 | 0,00 |
| OÚ TN – Š | Školstvo (ŠVP) | 1 100,00 | 0,00 | 1 100,00 | 0,00 |
| OÚ TN – Š | Školstvo (predškoláci) | 2 260,00 | 2 260,00 | 0,00 | 0,00 |
| OÚ TN – Š | Školstvo (havárie) | 46 457,00 | 46 450,08 | 36,92 | 0,00 |
| OÚ TN – ŽP | Životné prostredie | 115,45 | 115,45 | 0,00 | 0,00 |
| MV SR | REGOB | 400,95 | 400,95 | 0,00 | 0,00 |
| MV SR | Register adries | 32,40 | 32,40 | 0,00 | 0,00 |
| MV SR | Voľby do OSO 2018 | 526,86 | 497,74 | 29,12 | 0,00 |
| MDVaRR SR | Miestne komunikácie | 52,49 | 52,49 | 0,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Prídavky na deti | 284,00 | 212,96 | 0,00 | 71,04 |
| ÚPSVaR | Hmotná núdza | 368,80 | 402,20 | 18,00 | 0,00 |
| MDVaRR SR | Stavebný poriadok | 1 348,65 | 1 348,65 | 0,00 | 0,00 |
| **Spolu** | **-** | **158 880,60** | **157 625,52** | **1 184,04** | **71,04** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu, transferu**  **- kapitálové výdavky** | **Suma poskytnutých**  **prostriedkov**  **v roku 2017** | **Suma použitých prostriedkov v roku 2017** | **Rozdiel** |
|  |  |  |  |  |
| **Spolu** | **-** |  |  |  |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Mníchova Lehota v roku 2017 uzatvorila zmluvu o poskytnutí dotácie s Fondom na podporu umenia na nákup vybavenia knižnice nábytkom. Táto dotácia bola dočerpaná a zúčtovaná v roku 2018.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu, transferu**  **- bežné výdavky** | **Suma poskytnutých**  **prostriedkov**  **v roku 2017** | **Suma použitých prostriedkov v roku 2018** | **Rozdiel** |
| FPU | Knižnica – nábytok | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,00 |
| **Spolu** | **-** | **1 500,00** | **1 500,00** | **0,00** |

Obec Mníchova Lehota v roku 2006 uzatvorila zmluvu o poskytnutí podpory podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov a § 497 a nasl. Obchodného zákonníka so Štátnym fondom rozvoja bývania na poskytnutie úveru na výstavbu nájomných bytov „Bytový dom – 8 b. j. Mníchova Lehota“ vo výške 262 962,23 €. Zostatok istiny úveru k 31.12.2018 je vo výške 167 246,99 €.

V roku 2008 uzatvorila obec zmluvu o poskytnutí podpory podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov a § 497 a nasl. Obchodného zákonníka so Štátnym fondom rozvoja bývania na poskytnutie úveru na výstavbu nájomných bytov „Nájomný bytový dom – 18 b. j. Mníchova Lehota“ vo výške 625 107,88 €. Zostatok istiny úveru k 31.12.2018 je vo výške 441 137,62 €.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ grantu, transferu**  **účelové určenie**  **( bežné výdavky )** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel** |
| **Obec Soblahov**  *Dobrovoľný hasičský zbor* | 2000,00 | 2000,00 | 0,00 |
| **Spolu** | **2000,00** | **2000,00** | **0,00** |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

Obec Mníchova Lehota neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu VÚC.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ grantu, transferu**  **účelové určenie**  **( bežné výdavky )** | **Suma prijatých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel** |
|  |  |  |  |
| **Spolu** |  |  |  |

12. Návrh uznesenia

**Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a  stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **2 549,83 EUR.**

V Mníchovej Lehote, dňa 5. 6. 2018

Vypracovala: Martina Burianová, účtovníčka

Schválil : Mgr. Jozef Kováč, starosta obce