

Závěrečný účet Obce Demänovská Dolina za rok 2018

Predkladá : Mgr. Ľubomíra Klepáčová

Spracoval: Iveta Moravčíková

V Demänovskej Doline dňa 31.03.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 2.5.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 2.5.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 2.5.2019
-

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Demänovskej Doline dňa 26.6.2019, uznesením č. 77/06/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.7.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 17.7.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.7.2019

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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Záverečný 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce Demänovská Dolina bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.1.2018 uznesením č.4/01/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.1.2018 uznesením č. 21/01/2018
- druhá zmena vykonaná dňa 31.3.2018 rozpočtovým opatrením starostky
- tretia zmena vykonaná dňa 31.3.2018 rozpočtovým opatrením starostky
- štvrtá zmena vykonaná dňa 31.3.2018 rozpočtovým opatrením starostky
- piata zmena vykonaná dňa 31.3.2018 rozpočtovým opatrením starostky
- šiesta zmena schválená dňa 20.4.2018 uznesením č. 52/3/2018
- siedma zmena vykonaná dňa 30.6.2018 rozpočtovým opatrením starostky.
- ôsma zmena vykonaná dňa 30.6.2018 rozpočtovým opatrením starostky.
- deviata zmena vykonaná dňa 31.8.2018 rozpočtovým opatrením starostky.
- desiatu zmena vykonaná dňa 31.8.2018 rozpočtovým opatrením starostky.
- jedenásta zmena vykonaná dňa 30.9.2018 rozpočtovým opatrením starostky.
- dvanásta zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č.105/9/2018 .
- trinásta zmena vykonaná dňa 05.12.2018 rozpočtovým opatrením starostky.
- štrnásť zmena vykonaná dňa 10.12.2018 rozpočtovým opatrením starostky.
- pätnásť zmena vykonaná dňa 10.12.2018 rozpočtovým opatrením starostky.
- šesťdesiat zmena schválená dňa 16.01.2019 uznesením č. 13/01/2019

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	793 000	900 793
z toho :		
Bežné príjmy	793 000	900 793
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	764 500	895 243
z toho :		
Bežné výdavky	571 137	667 030
Kapitálové výdavky	187 713	222 563
Finančné výdavky	5 650	5 650
Rozpočtové hospodárenie obce	28 500	5 550

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
900 793	967 257,52	107,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 900793 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 967257,52 EUR, čo predstavuje 107,38% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
900 793	967 257,52	107,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 900793 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 967257,52 EUR, čo predstavuje 107,38% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
765 900	801 922,57	104,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 78000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 76948,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,65 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 163800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 167961,76 EUR čo predstavuje plnenie na 102,54% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21350,18 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 146460,64 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 150,94 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3049,95 EUR.

Daň za psa 253,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 49,91 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 2228,49 EUR

Daň za predajné automaty 956 EUR

Daň za ubytovanie 425816 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 127708,82 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
54 000	81 223,45	150,41€

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 44000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 53851,90 EUR, čo je 122,39 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje z prenajatých pozemkov v sume 9581,20 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 44270,70 EUR,

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 27371,55 EUR, čo je 273,71 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
61 450	64 678,35	105,25

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 61450EUR, bol skutočný príjem vo výške 64678,35 EUR, čo predstavuje 105,25% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z pokút a penále, z dobropisov, z vratiek, preddavkov a platby do fondu opráv.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 19443 EUR bol skutočný príjem vo výške 19433,15 EUR, čo predstavuje 99,95% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR L.Mikuláš	4 442,77	Na podporu zamestnanosti
Okresný úrad	140,34	Na REGOB a register adries
Ministerstvo dopravy SR	343,65	Na stavebný úsek a úsek CD
Okresný úrad	526,86	Na voľby
ŽP	27,13	Na úsek ŽP
ÚPSVaR L.Mikuláš	23,52	Detské prídavky
MV SR	13 928,88	Na mimoriadny stav -povodne

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

2. Kapitálové príjmy:

Kapitálové príjmy neboli rozpočtové, neboli ani plnené.

3. Príjmové finančné operácie:

Príjem z rezervného fondu v roku 2018 nebol rozpočtovaný, ani plnenie nebolo uskutočnené.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
895 243	734 665,47	82,06

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 895243EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 734665,47EUR, čo predstavuje 82,06 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
667 030	540 812,64	81,08

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov 667030EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 540812,64 EUR, čo predstavuje 81,08 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 149930EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 134126,64EUR, čo je 89,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aj na podnikateľskej činnosti, odmeny poslancov, odmeny na dohody, odmeny členom volebných komisií, odmeny zamestnancov.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 53613EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 36512,80EUR, čo je 68,10 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 390337 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 299167,81EUR, čo je 79,87 % 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, materiál a služby na podnikateľskú činnosť.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 73150 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 71005,39EUR, čo predstavuje 97,07 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
222 563	188 207,55	84,56

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 222563EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 188207,55 EUR, čo predstavuje 84,56 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup osobného automobilu

Z rozpočtovaných 37360 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 37360 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

b) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 72570EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 66353,76 EUR, čo predstavuje 91,43 % čerpanie.

d) Realizácia časti nového verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 10000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 9696EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia vodojemu

Z rozpočtovaných ~~12 500~~ (43 313) EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 39388,34 EUR, čo predstavuje ~~96,60 %~~ (90,09 %) čerpanie.

f)Územný plán obce

Z rozpočtovaných 2100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2100 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

g)Nákup sypača

Z rozpočtovaných 13500EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 13478,40 EUR, čo predstavuje 91,43 % čerpanie.

h)Kontajnerové stojisko

Z rozpočtovaných 20000EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 19111,05 EUR, čo predstavuje 91,43 % čerpanie.

i)Projektová dokumentácia chodník Biela Púť v sume 720 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
5 650	5 645,28	99,91

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5650 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5645,28EUR, čo predstavuje 99,91 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácií boli použité na splácanie leasingu na traktor JOHN DEER.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	967 257,52
Bežné výdavky spolu	540 812,64
Bežný rozpočet	426 444,88
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	188 207,55
Kapitálový rozpočet	-188 207,55
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	238 237,33
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	5 645,28
Rozdiel finančných operácií	-5 645,28
PRÍJMY SPOLU	967 257,52
VÝDAVKY SPOLU	734 665,47
Hospodárenie obce	232 592,05
Vylúčenie z prebytku	-876,30
Upravené hospodárenie obce	231 715,75

Prebytok rozpočtu v sume 238 237,33EUR 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, bol použitý na vyrovnanie finančných operácií v sume 5 645,28 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 z **fondy rozvoja bývania** podľa zákona č.182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v z.n.p. v sume 876,30 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 231 715,75 EUR.

4. 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	133 867,12
Úbytky z r. 2017 – mimoriadny stav povodeň-havarijný stav - oprava mostíkov	11 772,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	66 710,41
KZ k 31.12.2018	188 805,53

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1 447,73
Prírastky - povinný prídely – 1,05 %	1 012,80
Úbytky - na stravovanie	848,40
- regeneráciu PS,	502,00
KZ k 31.12.2018	1 110,13

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	296,00
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	876,30
Úbytky - použitie fondu : - na bankové poplatky	71,88
Stav k 31.12.2018	1 100,42

5. 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	2 033 422,22	2 305 470,48
Neobežný majetok spolu	1 758 736,15	1 839 815,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	33 825,00	32 090,40
Dlhodobý hmotný majetok	1 678 862,75	1 761 676,73
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
Obežný majetok spolu	268 845,28	457 852,87
z toho :		
Zásoby	2 412,94	513,35
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	433,60	0,00
Krátkodobé pohľadávky	58 968,94	33 504,62
Finančné účty	207 029,80	423 834,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	5 840,79	7 802,08

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	2 033 422,22	2 305 470,48
Vlastné imanie	1 951 258,54	2 259 944,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 951 258,54	2 259 944,30
Záväzky	80 873,68	42 712,66
z toho :		
Rezervy	1 000,00	996,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	11 487,61	5 504,73
Krátkodobé záväzky	68 386,07	36 211,93
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 290,00	2 813,52

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	16 691,02	16 691,02	-
- Zamestnancom	8 404,78	8 404,78	-
- poisťovniam	5 367,50	5 367,50	-
- daňovému úradu	1 595,99	1 595,99	-
- ostatné záväzky	4 152,64	4 152,64	-
- záväzky zo sociálne ho fondu	1 110,13	1 110,13	-

- záväzky z lízingu	3 992,60	3 992,60	-
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách	402,00	402,00	-
Záväzky spolu k 31.12.2018	41 716,66	41 716,66	

Obec nemá prijatý žiadny úver.

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. 01/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OZ LIPTOV RIDE-	1 000	1 000	-
Mikulášska chata	1 600	1 600	-
ZŠ a MŠ Demänovská cesta L. Mikuláš	500	500	-
Shope Shaper	1 000	1 000	
SK Jasná	800	800	

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 01/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 540-19150, Predmetom podnikania je:

- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Prenájom hnutelných vecí
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Reklamné a marketingové služby

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady 19 575,83 EUR

Celkové výnosy 23 744,17 EUR

Hospodársky výsledok 4 168,34 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa od roku 2018 rozpočtujú a sledujú sa na analytickom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR L. Mikuláš	Na podporu zamestnanosti	4 442,77	4 442,77	-
Okresný úrad	Na REGOB a register adries	140,34	140,34	-
Ministerstvo dopravy SR	Na stavebný úsek a úsek CD	343,65	343,65	-
Okresný úrad	Na voľby	526,86	526,86	-
ŽP	Na úsek ŽP	27,13	27,13	-
ÚPSVaR L Mikuláš	Detské prídavky	23,52	23,52	-
MV SR	Na mimoriadny stav -povodne	13 928,88	13 928,88	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.