



Závěrečný účet Obce LUTINA

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Vladimír Lelovský
Spracoval: Mgr. Anna Radačovská

V Lutine dňa 27.5.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.5.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 27.5.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.5.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Lutine dňa 20.6.2019, uznesením č. 24/2018-2022

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 9.7.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 9.7.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 9.7.2019

Závěrečný 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 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
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 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 schválený ako prebytkový, kapitálový rozpočet bo schválený ako schodkový. Výdavkové finančné operácie a schodok kapitálového rozpočtu boli kryté príjmami bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20. 12. 2017 uznesením č. 88/2017

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.03.2018 uznesením č. 92/2018
- druhá zmena schválená dňa 05.06.2018 uznesením č. 104/2018
- tretia zmena schválená dňa 31.07.2018 uznesením č. 112/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 30.11.2018 uznesením č. 122/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	637 373,00	942 244,97
z toho :		
Bežné príjmy	636 008,00	690 769,91
Kapitálové príjmy	0,00	220 060,00
Finančné príjmy	0,00	27 625,31
Príjmy RO s právnou subjektivitou	1 365,00	3 789,75
Výdavky celkom	637 373,00	941 245,97
z toho :		
Bežné výdavky	262 098,00	263 835,74
Kapitálové výdavky	0,00	251 366,34
Finančné výdavky	5 220,00	5 222,20
Výdavky RO s právnou subjektivitou	370 055,00	420 821,69
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	+999

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
938 455,22	932 967,16	99,42

Z rozpočtovaných celkových príjmov 938 455,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 932 967,16 EUR, čo predstavuje 99,42 % plnenie. Súčasťou rozpočtovaných príjmov obce sú podľa rozpočtových pravidiel zaúčtované aj transfery pre svoju rozpočtovú organizáciu – Základnú školu v Lutine. Príjmy sa ďalej členia a bežné príjmy, kapitálové príjmy a príjmové finančné operácie:

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
690 769,91	690 566,33	99,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 690 769,91EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 690 566,33EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
203 910,00	203 843,35	99,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 190 840,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 190 835,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 147,37 EUR, čo je 99,36 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 038,47 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 108,90 EUR. Nedoplatky na dani z nehnuteľností z minulého roka bolo v rozpočtovom roku zinkasovaných 86,51 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2,65 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 440,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 440,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 504,00 EUR, čo je 98,82 % plnenie. Výška prijatej dane predstavuje príjem za užívanie VP počas odpustovej slávnosti.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 920,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 916,80 EUR, čo je 99,92 % plnenie. K 31.12.2018 obec neeviduje nedoplatky na TKO, v rámci príjmov v rozpočtovom roku z predchádzajúcich období bolo zinkasovaných 88,00 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41 377	41 240,07	99,67

Dividendy

Obec v roku 2018 získala výnosy s akcií VVS v podobe dividend vo výške 1 175,60 €

Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov a príjmy z prenajatých strojov, prístrojov zariadení, techniky a náradia, príjmy z prenajatých pozemkov

Z rozpočtovaných 10 192,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 161,75 EUR, čo je 99,67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu izieb 5 290 €, príjem z prenájmu sály 910,00, a z prenájmu bytu v sume 3 380,00 €. Za prenájom plynového zariadenia (pri ZŠ) bol príjem 71,30 a za prenájom pozemku (VVS) 510,45 €

Ostatné administratívne poplatky

Správne poplatky, ktoré zahŕňajú poplatky z overovacej činnosti, poplatky za vydané potvrdenia 242,50 €, poplatky zo stavebnej činnosti 1 135,00 €. Z rozpočtovaných 1 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 377,50 EUR, čo je 99,82 % plnenie

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 11 290,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 283,30 EUR, čo je 99,94 % plnenie.

Tieto poplatky zahŕňajú najmä príjmy poplatkov za stočné 6 812,00 €, pričom boli uhradené nedoplatky za rok 2017 vo výške 154,00 € a k 31.12.2018 obec eviduje nedoplatky za stočné voči občanom vo výške 14,00 €. Ďalej táto položka zahŕňa cintorínsky poplatok 1 200,00 (cudzí), poplatky za kopírovacie služby 19,80 €, za vyhlásenia relácií v MR 168,00 €, sprostredkovanie smetných nádob občanom vo výške 280,00 €, príjem réžie od stravníkov vo výške 2 803,50 €

Poplatky a platby za stravné

Položka prostriedky na obstaranie potravín pre stravníkov školskej jedálne. Skutočné plnenie vo výške 16 840,20 € z rozpočtovaných 16 850,00 € predstavuje 99,94 % plnenie.

Úroky z vkladov z rozpočtovaných 5,00 EUR príjem k 31.12.2018 nebol vykázaný.

Príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier

Príjem finančných prostriedkov od spoločnosti, ktorá má v obci Lutina umiestnený terminál na stávkovanie. Z rozpočtovaných 100,00 € bol skutočný príjem 46,17 €, čo predstavuje 46,17 % plnenie.

Príjmy z vratiek

Položka predstavuje príjme obce z výsledku ročného zúčtovania zdravotného poistenia. Z celkových rozpočtovaných príjmov 280,00 bolo skutočne prijatých 273,15 €, čo je 97,55 % plnenie.

Iné

Položka zahŕňa príjem od povinnej osoby prostredníctvom exekútora v celkovej výške 30,40 € a príjem z priestupkového konania zo stavebnej činnosti vo výške 52,00 €. Z rozpočtovaných príjmov 100,00 €, bolo skutočné čerpanie 82,40 čo je 82,40 % plnenie.

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
445 482,91	445 482,91	100

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	1 726,40	Dotácia pre ZS na šk.potreby
UPSVaR	8 522,39	Dotácia na stravu pre deti v HmN
Okresný úrad Prešov	526,86	Dotácia na KOMUNALNE volby
UPSVaR	18 416,48	Refundácie z UPSVaR-zamestnanosť
Školstvo	410 153,00	Transfery pre ZS Lutina
MV SR	193,21	Dotácia na PVŠS – REGOB,RA
ŽP	44,57	Dotácia na PVŠS – ŽP
Obce	3 500,00	Spolufinanc.CVČ v Lutine
MV SR	1 400,00	Dotácia pre DHZ
Prešovsnký samosprávny kraj	1 000,00	Dotácia na Folklorný festival

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
220 060,00	220 060,00	100

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	23 000,00	Revitalizácia parku a priľahlého okolia
Úrad vlády SR	10 061,00	Výstavba detského ihriska
Ministerstvo vnútra SR	30 000,00	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice
Environmentálny fond	156 000,00	Rekonštrukcia OIC

Obec Lutina v roku 2018 účtovala o kapitálových príjmoch z predaja majetku – pozemkov vo výške 999,00 € a prijala dotáciu zo štátneho rozpočtu v celkovej výške 63 061,00 €. Z Environmentálneho fondu bola prijatá finančná dotácia vo výške 156 000,00. Všetky dotácie boli v roku 2018 vyčerpané v súlade s účelovým určením poskytnutia dotácie. Skutočnosť plnenia kapitálových príjmov v porovnaní s upraveným rozpočtom predstavuje 100 % plnenie. Kapitálový príjem z predaja obecných pozemkov predstavuje prebytok kapitálového rozpočtu.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
27 625,31	22 340,83	80,87

Príjmové finančné operácie predstavujú „príjmy“ finančných prostriedkov, ktoré boli k 31.12.2017 na účtoch, avšak z dôvodu ich čerpania musia byť zapojené aj v príjmovej časti rozpočtu.

Do príjmových finančných operácií boli zapojené:

Dotácia na Rekonštrukciu miestneho rozhlasu (dotácia poskytnutá v roku 2017) vo výške 5 000,00 €; finančné prostriedky z roku 2017 na dopravné pre ZŠ vo výške 1 085,74 € a finančné prostriedky na potravinovom účte 160,06 €

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 102/2018 písm. b) zo dňa 5.6.2018 bola schválená tvorba rezervného fondu 12 840,00 €, pričom použitie rezervného fondu (skutočné čerpanie) bolo schválené na úhradu splátok istiny úveru vo výške 5 222,20 €, spolufinancovanie rekonštrukcie OIC vo výške 10 872,83 € pričom skutočné čerpanie bolo „iba“ vo výške 8 210,53 €, Preto došlo k presunu FP na spolufinancovanie výstavby detského ihriska 2 662,30 €.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 789,75	3 789,75	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
520 424,28	55 272,61	97,09

Výdavky obce sú podobne ako príjmy ďalej členené na bežné, kapitálové a výdavkové finančné operácie. Plnenie výdavkov na rozpočet predstavuje 97,09 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
263 835,74	257 812,58	97,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 263 835,74EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 257 812,58EUR, čo predstavuje 97,72 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie je nasledovné:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0111	91 630,35	89 302,64	97,46
0112	3 845,00	3 660,28	95,20
0160	526,86	526,86	100,00
0170	50,00	44,28	88,56
0320	2 130,00	1 780,54	83,59
0412	21 919,48	21 721,03	99,09
0443	662,43	654,72	98,84
0451	720,00	630,01	87,50

0510	7 770,00	7 760,33	99,88
0520	9 322,00	9 228,51	99,00
0540	4 315,00	4 168,26	96,60
0620	1 850,00	1 848,00	99,89
0640	5 020,00	4 947,48	98,56
0810	80,00	70,68	88,35
0820	22 265,00	23 049,73	103,52
0830	390,00	283,06	72,58
0860	2 800,00	2 652,00	94,71
09111	34 464,60	34 464,60	100,00
09121	1 200,00	1 200,00	100,00
0950	90,00	90,00	100,00
09601	7 060,06	5 746,58	81,40
09602	23 156,00	22 399,07	96,73
09603	13 400,00	12 421,75	92,70
1020	629,97	623,18	98,92
1070	8 538,99	8 538,99	100,00
SPOLU	263 835,74	257 812,58	97,72

0111 Výkonné a zákonodarné orgány

Výdavky na správu a prevádzku obce, resp. obecného úradu, čo predstavuje činnosť obecného úradu, všeobecné tovary a služby, ktoré sa nedajú zaradiť pod konkrétnu klasifikáciu.

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtovaných 42 495,35 € čerpaných 42 485,27 € čo predstavuje 99,98 %.

V kategórii 62 Poistné a príspevok do poisťovní z rozpočtovaných 15 915,00 € bolo čerpané 15 834,18 €, čo predstavuje 99,49 %.

V kategórii 63 Tovary a služby bolo z rozpočtovaných 32 370,00 € čerpané 30 134,02 € čo predstavuje 93,09 %.

Kategória 64 Bežné transfery boli rozpočtované vo výške 850,00 € čerpané vo výške 849,17 €, čo predstavuje 99,90 %.

0112 Finančné a rozpočtové záležitosti

Táto trieda zahŕňa výdavky na kontrolnú činnosť obce, audítorské služby, poplatky banke za vedenie účtov a transakcie na účtoch.

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtovaných 1 350,00 € použité 1 262,51 €, čo predstavuje 93,52 %.

V kategórii 62 poistné a príspevok do poisťovní bolo z rozpočtovaných 615,00 € čerpané 455,38 €, čo predstavuje 74,05 %.

V kategórii 63 Tovary a služby bolo rozpočtovaných 1 860,00 €, použitie 1 926,51 €, čo predstavuje 103,58 %.

Kategória 64 Bežné transfery boli rozpočtované vo výške 20,00 € čerpané vo výške 15,88 €, čo predstavuje 79,40 %.

0160 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované

Kategória zahŕňa výdavky spojené s prípravou a uskutočnením komunálnych volieb. Tieto výdavky sú kryté príjmami zo štátneho rozpočtu.

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania z rozpočtovaných 70,88 € bolo čerpané 70,88 €, čo predstavuje 100 %.

V kategórii 62 Poistné a príspevok do poisťovní z rozpočtovaných 24,77 € bolo čerpaných 24,77 €, čo predstavuje 100 %.

V kategórii 63 Tovary a služby boli rozpočtované 431,21 €, čerpané bolo 431,21 €, čo predstavuje 100 %.

0170 Transakcie verejného dlhu

Platby úrokov – zo spolufinancovanie Obnovy ,dostavby a rekonštrukcie kultúrneho domu

Kategória 65 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, z rozpočtovaných 50,00 € bolo čerpaných 44,28 čo predstavuje 88,56 %.

0320 Ochrana pred požiarmi

Kategória zahŕňa správu vecí a služieb ochrany pred požiarmi, hasičských zásahov, prevádzkovanie hasičských a záchranných zborov.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 2 130,00 € bolo čerpaných 1 780,54 €, čo predstavuje 83,59 %.

0412 Všeobecná pracovná oblasť

Táto kategória predstavuje výdavky na mzdy, odvody a tovary a služby vynaložené na zamestnávanie uchádzačov o zamestnanie, ktoré boli vo výške 95 % refundované zo štátneho rozpočtu prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtovaných 15 998,45 € použité 15 902,09 €, čo predstavuje 99,40 %.

V kategórii 62 poistné a príspevok do poisťovní bolo z rozpočtovaných 5 471,03,00 € čerpané 5 459,48 €, čo predstavuje 99,79 %.

V kategórii 63 Tovary a služby bolo rozpočtovaných 350,00 €, použitie 291,58 €, čo predstavuje 83,31 %.

Kategória 64 Bežné transfery boli rozpočtované vo výške 100,00 € čerpané vo výške 67,88 €, čo predstavuje 67,88 %.

0443 Výstavba

Táto kategória zahŕňa výdavky spojené s činnosťou v oblasti výstavby, konkrétne v návrhu nášho rozpočtu výdavky zabezpečenie spoločného stavebného úradu, ktorý má sídlo v Sabinove.

Kategória 64 Bežné transfery, rozpočtované 662,43 čerpané 654,72 €, čo predstavuje 98,84 %

0451 Cestná doprava

Správa záležitostí a služieb v súvislosti s prevádzkovaním a údržbou ciest, parkovacích zariadení, parkovísk, uličiek a pod. Konkrétne zahŕňa výdavky spojené s odhŕňaním snehu.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní z rozpočtovaných 120,00 € bolo čerpané 78,20 €, čo predstavuje 65,17 %.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 600,00 € bolo čerpaných 551,81 €, čo predstavuje 91,97 %.

0510 Nakladanie s odpadmi

Táto trieda zahŕňa výdavky a zber a odvoz odpadu, ktoré zabezpečuje firma Marius Pedersen.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 7 770,00 € bolo čerpaných 7 760,33 €, čo predstavuje 99,88 %.

0520 Nakladanie s odpadovými vodami

Správa, dohľad, kontrola, prevádzkovanie kanalizačných sústav a systémov na čistenie odpadových vôd. Konkrétne sú na tejto položke účtované náklady na energie, služby spojené so spracovaním vzoriek odpadových vôd, zabezpečenie technologického servisu a odbornej spôsobilosti – platené firme Ekoservis Slovensko. Na tejto položke rozpočtované náklady na ostatnú prevádzku a údržbu, poisťné a pod.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 9 322,00 € bolo čerpaných 9 228,51 €, čo predstavuje plnenie na 99,00 %.

0540 Rozvoj obcí

Táto trieda zahŕňa výdavky na starostlivosť o verejnú zeleň, zabezpečenie poriadku na verejných priestranstvách, kosenie, poisťné, náklady na opravu kosačiek.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 4 315,00 € bolo čerpaných 4 168,26 €, čo predstavuje 96,60 %.

V roku 2018 bola zakúpená kosačka v hodnote 690,00 €, na zabezpečenie postrekovania zelene vo výške 390,95 €, materiál na zabezpečenia kosenia zelene, benzín do motorovej píly (vyrezávanie brehov toku) 2 142,95 €, poisťné vo výške 944,36 €.

0620 Rozvoj obcí

Správa záležitostí a služieb súvisiacich so spoločenským rozvojom.

Zabezpečené smetné koše vrátane držiakov, opravy a výroba lavičiek, oceľové mreže v celkovej hodnote 1 848,00 €

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 1 850,00 € bolo čerpaných 1 848,00 €, čo predstavuje 99,89 % plnenie.

0640 Verejné osvetlenie

Správa oblasti verejného osvetlenia, prevádzkovanie, údržba, skvalitňovanie osvetlenia, výdavky za elektrickú energiu, výdavky súvisiace s montážou a demontovaním vianočného osvetlenia.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 5 020,00 € bolo čerpaných 4 947,48 €, čo predstavuje 98,56 % plnenie.

0810 Rekreačné a športové služby

Správa, kontrola, prevádzkovanie a podpora zariadení na aktívnu športovú činnosť alebo športové podujatia – športové ihriská, poisťné.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 80,00 € bolo čerpaných 70,68 €, čo predstavuje 88,35 % plnenie.

0820 Kultúrne služby

Správa alebo podpora kultúrnych služieb, kultúrnych činností a kultúrne zariadenia – knižnice, usporiadanie kultúrnych podujatí (oslobodenie obce, deň matiek, SNP, úcta k starším, Mikulášska nádielka) výdavky na kultúrny dom (energie, poistné, všeob. služby, inter. vybavenie a pod.), doplnenie nových krojov pre DFS Ľutinka, hroty proti vtákom

Konkrétne položky:

Energie KD vo výške 15 193,90 €, čistiace prostriedky a iný všeobecný materiál vrátane údržby budovy KD a hrotov proti vtákom 1 941,86, (všetky kultúrne akcie a reprezentačné výdavky z rozpočtu obce aj z dotácie v úhrne (dotácia z PSK na folklórny festival 1 000,00 €) 3 623,79 €, kroje 256,85 € servisné prehliadky (EPS a revízie) 1 594,80 €, poistné 438,53 €.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 22 265,00 € bolo čerpaných 23 049,73 € čo predstavuje 103,52 % plnenie.

0830 Vysielacie a vydavateľské služby

Podpora vysielacích a vydavateľských služieb – koncesionárske poplatky, poplatky ochranným autorským zväzom, výdavky na údržbu miestneho rozhlasu.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 390,00 € bolo čerpaných 283,06 €, čo predstavuje 72,58 % plnenie.

0860 Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde nešpecifikované

Zahrňa predpoklad nákladov na údržbu cintorína. Za rok 2018 čerpanie v kategórii 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 2 800,00 € bolo čerpaných 2 652,00 €, čo predstavuje 94,71 % plnenie. Výdavky boli vynaložené na zhotovenie novej brány (demontáž pôvodnej brány a základov, betonáž nových základov, vývoz zeminy 1 175,00 €, brána na cintorín 740,00 €) a cintorínske poradenstvo 100,00 €.

09111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Zahrňa výšku transferov pre Cirkevnú materskú školu Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 34 464,60 € bolo čerpaných 34 464,60 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

09121

Zahrňa výšku FP ako vrátku nepoužitej dotácie na školu v prírode. Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 1 200,00 € bolo čerpaných 1 200,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

0950 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne

Transfery na činnosť centier voľného času, ktoré v iných obciach navštevujú žiaci s trvalým pobytom v obci Ľutina.

Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 90,00 € bolo čerpaných 90,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

09601 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

Predstavujú výdavky na zabezpečenie stravy školskou jedálňou pre deti v CMŠ. Kategória v časti 63 Tovary a služby zahŕňa aj výdavky na obstaranie potravín pre stravníkov SJ. Všetky výdavky predstavujú 15 % celkových nákladov.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 2 795,00 € bolo čerpané 2 286,22 €, čo predstavuje 81,80 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 1 025,00 € bolo čerpané 804,43 €, čo predstavuje 78,48 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 3 210,06 € bolo čerpané 2 643,50 € čo predstavuje 82,35 % plnenie.

09602 Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania

Predstavujú výdavky na zabezpečenie stravy školskou jedálňou pre žiakov prvého stupňa základnej školy. Kategória v časti 63 Tovary a služby zahŕňa aj výdavky na obstaranie potravín pre stravníkov SJ. Všetky výdavky predstavujú 55 % celkových nákladov.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 8 248,00 € bolo čerpané 8 199,70 €, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 3 275,00 € bolo čerpané 2 949,58 €, čo predstavuje 90,06 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 11 523,00 € bolo čerpané 11 204,20 € čo predstavuje 97,23 % plnenie.

09603 Vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania

Predstavujú výdavky na zabezpečenie stravy školskou jedálňou pre žiakov druhého stupňa základnej školy. Kategória v časti 63 Tovary a služby zahŕňa aj výdavky na obstaranie potravín pre stravníkov SJ. Všetky výdavky predstavujú 30 % celkových nákladov.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 4 650,00 € bolo čerpané 4 462,96 €, čo predstavuje 95,98 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 1 980,00 € bolo čerpané 1 608,94 €, čo predstavuje 81,26 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 6 710,00 € bolo čerpané 6 324,98 € čo predstavuje 94,26 % plnenie.

1020 Staroba

Výdavky na financovanie služby spoločnej úradovne pre sociálne veci.

Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 629,97 € bolo rozpočtovaných 623,18 €, čo predstavuje 98,92 % plnenie.

1070 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Výdavky na zabezpečenie stravovania detí v hmotnej núdzi (z dotácie poskytnutej úradom práce, sociálnych vecí a rodiny).

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 889,99 € bolo čerpané 889,88 %, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 7 649,00 € bolo čerpané 7 649,00 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti bežných výdavkov je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
251 366,34	242 237,83	96,37

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 251 366,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 242 237,83 EUR, čo predstavuje 96,37 % čerpanie. Vynaložené financie predstavujú tieto výdavky:

Na rekonštrukciu a dobudovanie požiarnej zbrojnice 31 600,00 € (v tom 30 000 € z dotácie)

Rekonštrukcia OIC vo výške 164 210,53 € (v tom prostriedky z Environmentálneho fondu 156 000 €, spolufinancovanie obce 8 210,53 z rezervného fondu)

Revitalizácia miestneho parku a okolia vo výške 23 000,00 € (z výjazdového rokovania vlády)

Výstavba detského ihriska vo výške 12 723,30 (v tom prostriedky z Úradu vlády 10 061,00 €, spolufinancovanie obce vo výške 2 662,30 z rezervného fondu)

Rekonštrukcia miestneho rozhlasu vrátane rozhlasovej ústredne vo výške 5 934,00 € (v tom 5 000,00 z dotácie MRSR)

Spracovanie projektovej dokumentácie na výstavbu Domu smútku vo výške 4 770,00 €

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti kapitálových výdavkov je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
5 222,20	5 222,20	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5 222,20 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 222,20 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Uvedený úver bol v priebehu roka 2018 splatený, obec nie je zaťažená úverom.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
----------------------	-------------------------	------------

420 821,69	419 724,21	99,73
------------	------------	-------

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 420 821,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 419 724,21 EUR, čo predstavuje 99,73 % čerpanie

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky a finančné operácie neboli v Základnej škole v Lutine rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	694 356,08
z toho : bežné príjmy obce	690 566,33
bežné príjmy RO	3 789,75
Bežné výdavky spolu	677 536,79
z toho : bežné výdavky obce	257 812,58
bežné výdavky RO	419 724,21
Bežný rozpočet	+ 16 819,29
Kapitálové príjmy spolu	220 060,00
z toho : kapitálové príjmy obce	220 060,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	242 237,83
z toho : kapitálové výdavky obce	242 237,83
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 22 177,83
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 5 358,54
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	22 340,83
Výdavky z finančných operácií	5 222,20
Rozdiel finančných operácií	+ 17 118,63
PRÍJMY SPOLU	936 756,91
VÝDAVKY SPOLU	924 996,82
Hospodárenie obce	+ 11 760,09
Vylúčenie z prebytku	- 1 393,80
Upravené hospodárenie obce	+ 10 366,29

Z prebytku hospodárenia obce 11 760,09 boli vyňaté nevyčerpané FP na dopravné 1 088,60 €, a zostatok finančných prostriedkov na potravinovom účte 305,20 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 10 366,29 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	8 539,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12 840,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 102/2018 zo dňa 5.6.2018 na splátku úveru 5 222,20 € - uznesenie č. 112/2018 zo dňa 31.7.2018 na spolufinancovanie OIC a výstavbu detského ihriska 10 872,83 €	16 095,03
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	5 284,48

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	80,02
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	700,93
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	712,50
KZ k 31.12.2018	68,45

Iné fondy obec netvorí.

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	1 678 905,75	1 859 928,39
Neobežný majetok spolu	1 363 439,49	1 563 313,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 265 882,56	1 465 757,00
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	314 289,08	295 450,02
z toho :		
Zásoby	175,00	105,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	286 091,50	277 387,41
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	330,22	833,47
Finančné účty	27 692,36	17 124,14
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 177,18	1 164,44

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	1 678 905,75	1 859 928,39
Vlastné imanie	170 941,59	188 464,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	170 941,59	188 464,06
Záväzky	27 040,46	31 296,14
z toho :		
Rezervy	720,00	800

Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 931,21	1 930,57
Dlhodobé záväzky	124,84	114,68
Krátkodobé záväzky	14 042,21	28 450,89
Bankové úvery a výpomoci	5 222,20	0,00
Časové rozlíšenie	1 480 923,70	1 640 168,19

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

Výška ostatných záväzkov

- voči dodávateľom	20 482,37 EUR
- voči zamestnancom	4 260,89 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 349,90EUR
- ostatné	357,73EUR

V roku 2018 bol splatený úver na spolufinancovanie projektu“ Obnova a dostavba kultúrneho centra v Lutine“. Obec nie je zaťažená žiadny úverom.

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **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.

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 s uznesením č. 86/2017 a dodatkom č. 3 k VZN č. 4/2015 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a žiaka školských zariadení so sídlom na území obce Lutina a na základe uznesení OZ tieto dotácie:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Ľutina	1 800,00	1 800,00	0
Cirkevná materská škola sr. Jozafáty, Ľutina	34 464,60	34 464,60	0
Obec Pečovská Nová Ves	90,00	90,00	0

Všetky dotácie poskytnuté v roku 2018 boli prijímateľmi vyúčtované.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči :

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- finančné usporiadanie voči štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľ'a a vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola Ľutina	5 589,75	5 580,87	8,88

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
-----------------------	---	---	---	--------------------------------------

UPSVaR	Dotácia na stravu pre deti v HmN	7 649,00	7 649,00	0
Okresný úrad Prešov	Dotácia na voľby	464,92	464,92	0
UPSVaR	Refundácie § - UPSVaR	18 416,48	18 416,48	0
Školstvo	Transfery pre ZS Ľutina	408 953,00	407 864,00	1 088,60
UPSVaR	Dotácia na šk.potreby – ZS	1 693,20	1 693,20	0
UPSVaR	Dotácia na šk.potreby – CMS	16,60	16,60	0
MV SR	Dotácia na PVŠS – REGOB	193,21	193,21	0
ŽP	Dotácia na PVŠS – ŽP	44,57	44,57	0
MFSR	Dotácia na rekonštrukciu MR- z r. 2017		5 000	0,00
Úrad vlády	Dotácia na výstavbu detského ihriska	10 061,00	10 061,00	0,00
MV SR	Dotácia na Hasičskú zbrojnicu	30 000,00	30 000,00	0,00
MF SR	Dotácia z výjazdového rokovania vlády	23 000,00	23 000,00	0,00
MR SR	Dotácia pre DHZ	1 400,00	1 400,00	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky budú použité v súlade s podmienkami poskytovateľa v nasledujúcom rozpočtovom roku.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Environmentálny fond	Rekonštrukcia OIC	156 000,00	156 000,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí – spolufinancovanie CVČ v Ľutine

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Jakovany	320,00	320,00	0,00
Pečovská Nová Ves	120,00	120,00	0,00
Olejníkov	2 960,00	2 960,00	0,00
Kobyly	40,00	40,00	0,00
Jarovnice	60,00	60,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)) - 5 -
PSK	Dotácia na folklórny festival	1 000,00	1 000,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec Ľutina neuplatňuje programy obce. Obec zostavuje „iba“ finančný rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 10 366,29 EUR.