

Závěrečný účet obce

Vyšný Medzev

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2017

Predkladá : Ing. Róbert Nálepka

Spracoval: Grabanová M.

Vyšný Medzev, dňa 22.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 25.06.2018 uznesením č. 26/2018

Závěrečný účet obce arozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Záverečný účet obce arozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, taktiež i kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č. 68/2016.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.01.2017 uznesením č.8/2017
- druhá zmena schválená dňa 20.02.2017 uznesením č. 11/2017
- tretia zmena schválená dňa 18.04.2017 uznesením č. 26/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 26.06.2017 uznes.č. 35/2017 a rozpočtovým opatr.č.1/2017
- piata zmena schválená dňa 20.09.2017 uznesením č. 42/2017
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2017 rozpočtovým opatrením č.2/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	265 596	301 743
z toho :		
Bežné príjmy	262 596	290 743
Kapitálové príjmy	3 000	8 000
Finančné príjmy		3 000
Výdavky celkom	264 909	295 474
z toho :		
Bežné výdavky	260 985	288 000
Kapitálové výdavky	0	3 550
Finančné výdavky	3 924	3 924
Rozpočet obce	687	6 269

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
301 743	300 468,70	99,58

Z rozpočtovaných celkových príjmov 301 743 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 300 468,70 EUR, čo predstavuje 99,58 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
290 743	289 468,70	99,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 290 743 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 289 468,70 EUR, čo predstavuje 99,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
122 665	122 081,30	99,52

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 103 100,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 103 119,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,02 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 270 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 934,87EUR, čo je 96,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 437,84 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 478,39 EUR a dane z bytov boli v sume 18,64 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 719,07 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 215,80 EUR.

K 31.12.2017 eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 613,32 EUR.

Daň za psa 775 EUR

Daň za ubytovanie 29,70 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 222,24 EUR.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 4 292,46 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
161 242	160 692,95	99,66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 142 557 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 142 452,80 EUR, čo je 99,93 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 136 000 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 452,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 710 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 595,26 EUR, čo je 98,68 % plnenie. Sú to predovšetkým správne poplatky, poplatky za odber vody na ul. Baníckej a od Agromoldu, cintorínsky poplatok, príjem za stravné od zamestnancov.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
6 925	6 602,27	95,34

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 925 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 602,27 EUR, čo predstavuje 95,34 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované a následne prijaté príjmy z dobropisov a z refundácií a z preplatku poistného.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 836,- EUR bol skutočný príjem vo výške 9 694,45 EUR, čo predstavuje 98,56 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma vEUR	Účel
ÚPSV a R	1 144,82	Príspevok na aktivačné práce
UPS V a R	3 179,48	Osobitný príjemca
Región Rudohorie	2 000,00	Príspevok na oslavy dňa Regiónu
MDVRR SR	479,88	Pre stavebný úrad
MDVRR SR	63,29	Na ochranu životného prost., CD a PK
OúK odbor VVS	204,28	Register obyvateľov
OúK odbor VVS	1 232,70	Voľby
MV SR	50,00	Vojnové hroby
Recyklačný fond	40,00	Separovanie odpadu
DPO	1 300,00	DHZ grant

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
8 000	8 000	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 8 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Tento kapitálový príjem tvorí:

Príjem za právo na poľovníctvo:

Z rozpočtovaných 3 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 000 EUR, čo je 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 000 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Je to príjem prijatý z Ministerstva vnútra na projekt prevencie kriminality.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet 2017	Suma vEUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR-Okresný úr.	5 000	Prevencia kriminality

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
3 000	3 000	100

Príjmové finančné operácie tvoria prevod financií z Rezervného fondu obce na rekonštrukciu Kultúrneho domu VM – obchod.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% čerpania
295 474	293 819,77	99,44

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 295 474 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 293 819,77 EUR, čo predstavuje 99,44 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% čerpania
288 000	286 345,77	99,43

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 288 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 286 345,77 EUR, čo predstavuje 99,43 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 92 455 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 92 406,59 EUR, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem všetky mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ako i správy úradu, vodného a pracovného hospodárstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36 309 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 36 129,41 EUR, čo je 97,51 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 157 466 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 156 051,69 EUR, čo je 96,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 720 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 710,43 EUR, čo predstavuje 99,44 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 50 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 47,65 EUR, čo predstavuje 95,30 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% čerpania
3 550	3 550,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 550 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 550,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- rekonštrukcia KD VM – obchod a rozšírenie kúrenia v kultúrnom dome VM v hodnote 3 000 EUR
- projektová dokumentácia Požiar.zbrojnica LB v hodnote 550 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k31.12.2017	% čerpania
3 924	3 924,00	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3 924 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 924 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Tieto finančné výdavky tvoria finálne splátky istiny úveru na Rekonštrukciu ciest I.etapa. Splácanie úveru sa ukončilo k 30.09.2017

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	289 468,70
Bežné výdavky spolu	286 345,77
Bežný rozpočet	3 122,93
Kapitálové príjmy spolu	8 000,00
Kapitálové výdavky spolu	3 550,00
Kapitálový rozpočet	4 450,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	7 572,93
Príjmy z finančných operácií	3 000,00
Výdavky z finančných operácií	3 924,00
Rozdiel finančných operácií	-924,00
PRÍJMY SPOLU	300 468,70
VÝDAVKY SPOLU	293 819,77
Hospodárenie obce	6 648,93
Vylúčenie z hospodárenia obce	5 000,00
Upravené hospodárenie obce	1 648,93

Prebytok rozpočtu v sume **7 572,93 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 z.n.p., upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 5 000 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 648,93 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 924, 00 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 toho **prebytku vylučujú** a to nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5 000

EUR, a to na financovanie projektu v oblasti prevencie kriminality – Rozšírenie kamerového systému v obci Vyšný Medzev.

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.

Súčasťou Rezervného fondu je aj peňažný vklad Poľovníckeho združenia Kloptaň v čiastke 9 000 EUR vedený na účte 372.

Fond rezervný	Suma vEUR
ZS k 1.1.2017	42 658,35
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 106,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.08/2017 zo dňa: 10.01.2017 – rozšírenie rovodu ústredného kúrenia v kultúrnom dome a na rekonštrukciu priestorov predajne potravín	3 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	45 764,35

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu obce Vyšný Medzev upravuje kolektívna zmluva Sloves so sídlom vo Valalikoch.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	16 073 626,21	16 038 837,88
Neobežný majetok spolu	16 001 318,41	15 961 879,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 888,00	3 640,00
Dlhodobý hmotný majetok	15 880 296,06	15 842 105,44
Dlhodobý finančný majetok	116 134,35	116 134,35
Obežný majetok spolu	71 338,75	76 170,80
z toho :		
Zásoby	3 752,90	3 559,23
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 548,46	9 470,46
Finančné účty	58 037,39	63 141,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	969,05	787,29

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	16 073 626,21	16 038 837,88
Vlastné imanie	15 682 007,07	15 654 073,51
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	15 682 007,07	15 654 073,51
Záväzky	26 263,50	32 525,64
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	21 339,50	26 525,64
Bankové úvery a výpomoci	3 924,00	0,00
Časové rozlíšenie	365 355,64	352 238,73

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	6 797,81	EUR
- voči zamestnancom	5 702,72	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 984,19	EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ENDURO Motoklub	250 EUR	250 EUR	0
SKOBA	250 EUR	250 EUR	0
Karpatsko nemecký spolok	500 EUR	500 EUR	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

Vyšný Medzev, dňa 25.05.2018