

Závěrečný účet Obce
Vyšný Medzev
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018

Predkladá : Ing.Róbert Nálepka

Spracoval: Grabanová M.

Vyšný Medzev, dňa 16.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, taktiež i kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č. 51/2017.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2018 rozpočtovým opatrením č.1 a úpravou č.1
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2018 rozpočtovým opatrením č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08.2018 rozpočtovým opatrením č. 4
- piata zmena schválená dňa 30.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 5
- šiesta zmena schválená dňa 31.10.2018 úpravou rozpočtu č. 2
- siedma zmena schválená dňa 31.12. 2018 rozpočtovým opatrením č. 6

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	282 686	392 518
z toho :		
Bežné príjmy	279 686	311 026
Kapitálové príjmy	3 000	44 301
Finančné príjmy	0	37 191
Výdavky celkom	258 093	392 242
z toho :		
Bežné výdavky	253 093	303 102
Kapitálové výdavky	5 000	89 140
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	24 593	276

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
392 518,00	390 733,91	99,55

Z rozpočtovaných celkových príjmov 392 518 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 390 733,91 EUR, čo predstavuje 99,55 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
311 026,00	309 242,43	99,43

Z rozpočtovaných bežných príjmov 311 026 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 309 242,43 EUR, čo predstavuje 99,43 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
134 880,00	133 841,28	99,23

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 115 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 115 656,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,14 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 469,50 EUR, čo je 93,59 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 295,87 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 154,99 EUR a dane z bytov boli v sume 18,64 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 290,94 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 178,56 EUR.

K 31.12.2018 eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 077,85 EUR.

Daň za psa bola vyinkasovaná v sume 680 EUR

Daň za ubytovanie 48,60 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 986,63 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 4 310,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
163 902,00	163 600,98	99,82

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 145 827 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 145 793,71 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 140 000 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 618,11 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9 137 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 854,36 EUR, čo je 96,91 % 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 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 888,00	5 914,30	100,45

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 888 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 914,30 EUR, čo predstavuje 100,45 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **15 244.-** EUR bol skutočný príjem vo výške **14 800,17** EUR, čo predstavuje 97,09 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSV a R	636,65	Príspevok na aktivačné práce
UPS V a R	4 733,56	Osobitný príjemca
Nadácia SISP	4 000,00	Náučný chodník
MDVRR SR	601,97	Pre stavebný úrad, dopravu a reg.rozv.miest
MDVRR SR	106,65	Na ochranu životného prost., CD a PK
OúK odbor VVS	239,86	Register obyvateľov
OúK odbor VVS	1 646,20	Voľby
MV SR	55,18	Vojnové hroby
Sponz.dar Matyšák	1 500,00	Putovný festival
DPO	1 280,10	DHZ grant

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
44 301,00	44 301,19	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 44 301 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 44 301,19 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Tento kapitálový príjem tvorí:

Príjem za právo na poľovníctvo:

Z rozpočtovaných 3 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 000 EUR, čo je 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 44 301 EUR bol i skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 44 301,19 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Je to kapitálový príjem prijatý z Ministerstva financií SR na opravu a rekonštrukciu miestnej komunikácie /vetva H a M/ v sume 13 500 EUR a príjem z Ministerstva vnútra SR na rekonštrukciu PZ LB vo výške 27 801,19 EUR.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet 2018	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR-Okresný úr.	27 801,19	Rekonštrukcia PZ LB
Ministerstvo financií SR	13 500,00	Rekonštrukcia ciest

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
37 191,00	37 190,29	100

Príjmové finančné operácie tvoria prevod financií z Rezervného fondu obce na spolufinancovanie projektov: rekonštrukcia ciest / 29 707,29 / , PZ LB / 1 463,22 / , obstaranie kamerového systému /1 018 EUR/ a taktiež prevod financií z minulého roku na prevenciu kriminality vo výške 5 000,- EUR. Rozdiel čerpania / 1,78 EUR/ zostalo v príjmoch obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
392 242,00	390 211,18	99,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 392 242 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 390 211,18 EUR, čo predstavuje 99,48 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
303 102	301 074,89	99,33

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 303 102 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 301 074,89 EUR, čo predstavuje 99,33 % 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 106 780,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 106 729,50 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 41 305,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 41 048,46 EUR, čo je 99,38 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 152 507 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 150 893,72 EUR, čo je 99,10 % 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 2 510,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 403,21 EUR, čo predstavuje 95,75 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
89 140,00	89 136,29	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 89 140,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 89 136,29 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- stavebná úprava Hasičskej zbrojnice LB v hodnote 32 214,41 EUR
- rekonštrukcia ciest vetva H a M v sume 44 256,60 EUR
- obstaranie Kamerového monit. na verejnom cintoríne v hodnote 6 018,00 EUR
- obstaranie Merača rýchlosti v sume 1 990,00 EUR
- projektová dokumentácia miestnej komun. Vyšný Medzev.Lucia Baňa vo výške 450,00 EUR
- projektová dokumentácia elektroinšt. zberný dvor v sume 276,00 EUR
- projektová dokument. elektroinšt. revitalizácia parku 516,00 EUR

- projekt. dokumentácia návrhu revitalizácie parku 2 000,00 EUR
- projektová dokumentácia zberný dvor 1 000,00 EUR
- inventarizácia drevín park 415,28 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	100

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	309 242,43
Bežné výdavky spolu	301 074,89
Bežný rozpočet	8 167,54
Kapitálové príjmy spolu	44 301,19
Kapitálové výdavky spolu	89 136,29
Kapitálový rozpočet	-44 835,10
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-36 667,56
Príjmy z finančných operácií	37 190,29
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	37 190,29
PRÍJMY SPOLU	390 733,91
VÝDAVKY SPOLU	390 211,18
Hospodárenie obce	522,73

Schodok rozpočtu v sume **36 667,56 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. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 32 190,29 EUR
- z finančných operácií – prevodu prostriedkov z predchádzajúceho roka 5 000,00 EUR

Zostatok finančných operácií 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 v sume **522,73 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 522,73 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **522,73 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 v EUR
ZS k 1.1.2018	45 764,35
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok uzn.č.26/2018	1 648,93
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1 018,00
- uznesenie č.43/2018 zo dňa: 15.08.2018 – rozšírenie kamerového systému - cintorín	
- uznesenie č. 40 a 51/2018 - rekonštrukcia miestnych komunikácií	29 707,29
- uznesenie č.41/2018 – stavebné úpravy HZ LB	1 465,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	15 222,99

Sociálny fond

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

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	16 038 837,88	16 047 901,55
Neobežný majetok spolu	15 961 879,79	16 008 368,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 640,00	2 329,00
Dlhodobý hmotný majetok	15 842 105,44	15 889 841,73
Dlhodobý finančný majetok	116 134,35	116 134,35
Obežný majetok spolu	76 170,80	38 235,92
z toho :		
Zásoby	3 559,23	3 445,34

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 470,46	9 531,49
Finančné účty	63 141,11	25 259,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	787,29	1 297,55

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	16 038 837,88	16 047 901,55
Vlastné imanie	15 654 073,51	15 637 639,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	15 654 073,51	15 637 639,57
Záväzky	32 525,64	24 767,47
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	26 525,64	23 767,47
Bankové úvery a výpomoci	0,00	
Časové rozlíšenie	352 238,73	385 494,51

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	5 329,70	EUR
- voči zamestnancom	5 143,39	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 288,06	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 2018 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	400 EUR	400 EUR	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

Vyšný Medzev, dňa 16.05.2019

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 **522,73 EUR**.