

Závěrečný účet Obce

Vyšný Medzev

Predkladá : Ing.Róbert Nálepka

Spracoval: Grabanová M.

Vyšný Medzev, dňa 29.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.06.2020

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.06.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vyšnom Medzeve, dňa
uznesením č.

Závěrečný účet

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa.....
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce arozpočtové hospodárenie za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 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 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2018 uznesením č. 60/2018.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2019 rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2019 rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2019 rozpočtovým opatrením č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 4

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	267 643	341 241
z toho :		
Bežné príjmy	264 643	336 351
Kapitálové príjmy	3 000	4 890
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	251 160	278 139
z toho :		
Bežné výdavky	251 160	276 464
Kapitálové výdavky	0	1 675
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	16 483	63 102

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% plnenia
341 241,00	338 741,87	99,27

Z rozpočtovaných celkových príjmov 341 241 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 338 741,87 EUR, čo predstavuje 99,27 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% plnenia
336 351,00	333 851,87	99,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 336 351 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 333 851,87 EUR, čo predstavuje 99,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% plnenia
147 880,00	147 145,17	99,50

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 126 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 126 069,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,06 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 420,23 EUR, čo je 104,09 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 316,13 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 085,46 EUR a dane z bytov boli v sume 18,64 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 793,55 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 626,68 EUR.

K 31.12.2019 eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 681,99 EUR.

Daň za psa bola vyinkasovaná v sume 605 EUR

Daň za ubytovanie 30,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 020,15 EUR.

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 5 158,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% plnenia
177 670,00	175 924,16	99,02

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 164 292,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 164 444,60 EUR, čo je 100,09 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 160 000 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 444,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9 178 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 8 213,11 EUR, čo je 89,49 % plnenie. Sú to predovšetkým správne poplatky, poplatky za odber vody na ul. Baníckej a od Agromoldu, cintorínsky poplatok, príjem za stravné od zamestnancov.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 150,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 235,39 EUR, čo predstavuje 77,96 % plnenie.

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

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **10 801** EUR bol skutočný príjem vo výške **10 782,54** EUR, čo predstavuje 99,83 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma vEUR	Účel
ÚPSV a R	311,99	Príspevok na aktivačné práce
UPSV a R	3 376,12	Osobitný príjemca
MDVRR SR	694,84	Pre stavebný úrad,dopravu a reg.rozv.miest
MDVRR SR	106,65	Na ochranu životného prostr.,CD a PK
Oúk odbor VVS	223,15	Register obyvateľov
Oúk odbor VVS	4 610,01	Voľby
MV SR	59,78	Vojnové hroby
DPO	1 400,00	DHZ grant

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% plnenia
4 890,00	4 890,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4 890 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 890,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Tento kapitálový príjem tvorí:

Príjem za právo na poľovníctvo:

Z rozpočtovaných 3 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 000 EUR, čo je 100 % plnenie.

Príjem 1 890 Eur tvorí príjem z predaja pozemku.

Granty a transfery

Obec v roku 2019 neobdržala žiadny kapitálový transfer.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% plnenia
0	0	0

Obec neprijala v roku 2019 žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
278 139,00	261 087,24	93,87

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 278 139,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 261 087,24 EUR, čo predstavuje 93,87% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
276 464,00	259 413,24	93,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 276 464,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 259 413,24 EUR, čo predstavuje 93,83 % 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 86 783,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 83 718,89 EUR, čo je 96,47 % čerpanie. Patria sem všetky mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ako i správy úradu, vodného a pracovného hospodárstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36 144,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 33 661,37 EUR, čo je 93,13 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 148 065,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 136 631,48 EUR, čo je 92,28 % 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 5 472,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 401,50 EUR, čo predstavuje 98,71 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
1 675,00	1 674,00	99,94

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 675,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 674,00 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Scválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
0	0	0

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	333 851,87
Bežné výdavky spolu	259 413,24
Bežný rozpočet	74 438,63
Kapitálové príjmy spolu	4 890,00
Kapitálové výdavky spolu	1 674,00
Kapitálový rozpočet	3 216,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	77 654,63
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	338 741,871
VÝDAVKY SPOLU	261 087,248
Hospodárenie obce	77 654,633

Prebytok rozpočtu v sume **77 654,63 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., navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezevného fondu za rok 2019 vo výške **77 654,63 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 vEUR
ZS k 1.1.2019	15 222,99
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok uzn.č.20/2019	522,73
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	15 745,72

Sociálny fond

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

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	16 047 901,55	16 082 646,36
Neobežný majetok spolu	16 008 368,08	15 967 288,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 392,00	1 144,00
Dlhodobý hmotný majetok	15 889 841,73	15 850 009,96
Dlhodobý finančný majetok	116 134,35	116 134,35
Obežný majetok spolu	38 235,92	114 523,96
z toho :		
Zásoby	3 445,34	3 356,38
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 531,49	9 169,79
Finančné účty	25 259,09	101 997,79

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 297,55	834,09

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	16 047 901,55	16 082 646,36
Vlastné imanie	15 637 639,57	15 685 200,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	15 657 639,57	15 685 200,80
Záväzky	24 767,47	26 851,96
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	23 767,47	25 851,96
Bankové úvery a výpomoci	0,00	
Časové rozlíšenie	385 494,51	370 593,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	8 254,52	EUR
- voči zamestnancom	4 655,50	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 169,24	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 2019 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 : uviest' - 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
Karpatsko nemecký spolok	400 EUR	400 EUR	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

Vyšný Medzev, dňa 29.05.2020

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **77 654,63 EUR**.