

OBEC NEMCOVCE – OBECNÝ ÚRAD NEMCOVCE,
Nemcovce č. 93, 082 12 Kapušany

**Závěrečný účet
OBCE NEMCOVCE
za rok 2018**

Nemcovce, máj 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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.
9. Podnikateľská činnosť - nie
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Používané skratky:

BP- bežný príjem

BV-bežný výdavok

KP- kapitálový príjem

KV-kapitálový výdavok

FO- finančné operácie

NEP- nerozpočtované položky

Závěrečný účet OBCE NEMCOVCE za rok 2018.

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet schodkový s použitím prebytku bežného rozpočtu a rezervného fondu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2017 - uznesením č.17

Zmeny rozpočtu vykonané obecným zastupiteľstvom

- prvá zmena schválená dňa 29.09.2018 - uznesením č. 20
- druhá zmena schválená dňa 22. 12. 2018 - uznesením č.4- 22/12-2018

Rozpočet obce k 31.12.2018 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	267 677,-	407 150,65
z toho		
Bežné príjmy	200 177,-	221 505,22
Kapitálové príjmy	0,-	2 000,-
Finančné operácie	67 500,-	183 645,43
Výdavky celkom	267 677,-	404 310,99
z toho		
Bežné výdavky	171 677,-	196 450,80
Kapitálové výdavky	96 000,-	207 860,19
Finančné operácie	0,-	0,-
Rozpočet obce		

Rozbor plnenia príjmov - rok 2018

Rozpočet príjmy 2018		Skutočnosť príjmy 2018		% plnenia
Celkom	407 150,65	Celkom	405 295,52	
BP	221 505,22	BP	218 990,71	98,86
KP	2 000,-	KP	2 000,-	100
FO	183 645,43	FO	184 304,81	100
Stravné MŠ	0,-		4 026,91	

Rozpočet – príjmy 2018: 407 150,65 €

Skutočnosť celkom: 405 295,52 €

v tom:

Skutočnosť: bežné príjmy – 218 990,71 €

Skutočnosť kapitálové príjmy: 2 000,- €

Finančné operácie: 184 304,81 €

nerozpočtované stravné MŠ: 4 026,91 €

Rozbor plnenia výdavkov - rok 2018

Rozpočet	Výdavky 2018	Skutočnosť	Výdavky 2018	% plnenia
Celkom	404 310,99	celkom	404 254,25	99,98
BV	196 450,80	BV	196 394,32	99,97
KV	207 860,19	KV	207 859,93	100
FO	0,-	FO	0,-	
MŠ	0	MŠ	4 279,58	

Rozpočet- výdavky 2018: 404 310,99 €

Skutočnosť celkom: 404 254,25 €

v tom:

Skutočnosť: bežné výdavky – 196 394,32 €

Skutočnosť kapitálové výdavky – 207 859,93 €

Finančné operácie: 0,-

a nerozpočtované na stravu MŠ: 4 279,58 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
407 150,65	405 295,52	99,54

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
221 505,22	218 990,71	98,86

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky podľa prognózy zverejnenej na webovej stránke MF na rok 2018, v sume 146.600,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky v sume 161942,- €, čo predstavuje plnenie 100% (Zvýšený príjem bol zahrnutý v úprave rozpočtu).

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 340,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11357,84 EUR, čo je 92,04 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6.368,85 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 988,99 EUR K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností r.2018 v sume 3538,93 EUR.

c) Daň za psa zinkasovaný vo výške 476,- čo predstavuje plnenie 86,54%.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 4.300,- EUR, plnenie 3 907,23 – 90,86.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6200,-	6192,60	99,88

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Dividendy – rozpočet 1175,-€ - skutočnosť 1175,60 €- plnenie 100% (VVS, a.s. Košice)
Z rozpočtovaných - príjem z prenajatých budov, priestorov v sume 1.235,-€ skutočnosť- 1.234,10 € a príjem za prenájom strojov a zariadení(SPP) v sume 396,-€ skutočnosť 398,70 EUR- 100%.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

- správne poplatky: z rozpočtovaných 634,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 634,- EUR, čo je 100% plnenie
- poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb sume 1 330,20 €
- za materskú školu – 1.420,- €
- nerozpočtované: stravné MŠ – 4.026,91 €

3) Bežné príjmy – ostatné :

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

a) Úroky z finančného hospodárenia

Úroky pripísané na bežné účty obce boli vo výške 80,55 €.

b) Ostatné nedaňové príjmy

Príjmy z dobropisov a vratiek vo výške 893,28€ boli inkasované zo zúčtovania za rok 2017. Iné príjmy–vo výške 655,29 €(súťaž DHZ-165,-€ príprava jedla pre MŠ Š.Poruba-490,29 €).

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	MF SR	499,31	Voľby - komunálne
2.	MF SR	1 400,-	DHZ
3.	MF SR	25 489,-	Školstvo- Základná škola
4.	MF SR	314,-	Školstvo-ZŠ –vzdelávacie poukazy
5.	MF SR	7,-	Školstvo-ZŠ - učebnice
6.	MF SR	774,-	Predšk.výchova-MŠ-5.ročné
7.	MF SR	156,09	Evidencia obyvateľstva-REGOB
8.	MF SR	22,80	Register adries
9.	UPSVAR	4 523,42	Dohoda podľa § 50j s ÚP Prešov
	SPOLU	33 185,62	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.
Ostatné transfery vo výške 300,- poskytl- Nadácia TESCO pre MŠ Nemcovce.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	účel
2000,-	2000,-	Z rozpočtu VUC

a) Granty a transfery

2000,- €- boli poskytnuté z rozpočtu Vyššieho územného celku Prešov na sanitárny kontajner.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
183 645,43	184 304,81	100

(Úverové zdroje- 98 677,43 €, rezervný fond- 84 968,- €, počiatočný stav účtu ŠJ- 659,35 €)

Nerozpočtované príjmy vo výške – 4 026,91 € – materská škola- školská jedáleň stravné

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
404 310,99	404 254,25	99,98

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
196 450,80	196 394,32	99,97

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	59 005,-	59 012,52	
Ver. poriadok a bezpečnosť- DHZ	3 444,-	3 443,30	
Nakladanie s odpadmi- odpad	9 862,-	9 862,03	
Ochrana živ.prostredia	3 688,-	3 688,47	
Oprava priekopy	5 878,-	5 878,32	
Rozvoj obci	10 579,-	10 579,12	
Obč. vybavenosť- ver. osvetlenie	4 895,-	4 892,57	
Šport- TJ Nemcovce	4 000,-	4 004,04	
Kultúra- kult. akcie	3 745,-	3 744,98	
Vysielacie služby- kabelová tel.	1 335,-	1 333,79	
Dom smútku-el.energia, materiál	1 518,-	1 518,48	
Nábožen. spol.-inde neklasifikované	2 500,-	2 509,40	
Vzdelávanie – materská škola	36 892,80	36 823,63	
Vzdelávanie- základná škola	29 563,-	29 558,20	
Školská jedáleň	12 364,-	12 363,36	
Sociálne zabezpečenie	6 192,-	6 191,94	
Finančné záležitosti-popl. banke	477,-	477,06	
Voľby	513,-	513,11	
Spolu	196 450,80	196 394,32	99,97

Stravné – materská škola	0	4 279,58	
--------------------------	---	----------	--

Textová časť – bežné výdavky v členení:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 89 786,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 89786,26 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, riaditeľky a učiteľky ZŠ, MŠ, zamestnanci ŠJ a AkČ (zamestnanosť podľa § 50j).

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 33 204,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 33 188,33 €, čo je 99,95 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 67 212,80 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 71 444,37 €, čo je 106,29% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ, ŠJ a ZŠ ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 186,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 193,08 €, čo predstavuje 100,11 % čerpanie (TJ, DHZ, členské príspevky)

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – vo výške 61,86 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
207 860,19	207 859,93	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Vedenie pre kamerový systém	2 031,-	2 031,-	
Projek.dokumen-miestne komunikácie	1 192,-	1191,74	
odvodnenie a rekonštrukcia MK	152 210,41	152 210,41	
Spadová šachta	2 975,20	2975,20	
Dažďová kanalizácia - Majerisko	8 687,10	8 687,10	
Odvodnenie - rozšírenie	21 937,44	21 937,44	
El. prípojka VO - kompostovisko	4 586,08	4 586,08	
Verejné osvetlenie - ihrisko	4 468,96	4 468,96	
Sanitarný kontajner- ihrisko	5 772,-	5 772,-	
Parkovisko – Dom smútku	4 000,-	4 000,-	
Spolu	207 860,19	207 859,93	100

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Ekonomická oblasť – rekonštrukcia: Nemcovce, odvodnenie a rekonštrukcia MK

Rozhodnutie PPA, Hraničná 12, 815 26 Bratislava č. 072PO130065 o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 100 000,- € na financovanie stavby:

Rekonštrukcia miestnej komunikácie , odvodnenie a chodník - v časti okolo cintorína.

Dĺžka cesty 526 m a chodník 119 m. Obec na prefinancovanie použila rezervný fond a požiadala o úver vo výške 98 677,43 €.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	223017,62
Z toho : bežné príjmy obce	223017,62
Bežné výdavky spolu	200673,90
z toho : bežné výdavky obce	200673,90
Bežný rozpočet	22343,72
Kapitálové príjmy spolu	2000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2000,00
Kapitálové výdavky spolu	207859,93
z toho : kapitálové výdavky obce	207859,93
Kapitálový rozpočet	-205859,93
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-183516,21
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-183516,21
Príjmy z finančných operácií	184304,81
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	184304,81
PRÍJMY SPOLU	409322,43
VÝDAVKY SPOLU	408533,83
Hospodárenie obce	788,60

Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	788,60

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 zistený prebytok rozpočtu v **sume 788,60 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **0,- EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	67 493,67
Prírastky - z prebytku hospodárenia	17 474,36
Úbytky - použitie rezervného fondu : na úhradu kapitálových výdavkov	84 968,03 0
KS k 31.12.2018	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Kolektívna zmluva vyššieho stupňa a vnútorný predpis obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	277,42
Prírastky - povinný prídel - 1 % - ostatné prírastky	1084,26 0
Úbytky - na regeneráciu prac.síl - ostatné	0 1021,64
KZ k 31.12.2018	340,04

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	816 845,81	908 333,98
Neobežný majetok spolu	724 770,35	901 932,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 025,34	3 025,34
Dlhodobý hmotný majetok	624 188,08	801 350,58
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93

Obežný majetok spolu	92 007,86	6 312,73
z toho :		
Zásoby	236,27	235,23
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 111,04	5007,75
Finančné účty	87 660,55	1069,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	67,60	88,40

P A S Í V A

	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	816 845,81	908 333,98
Vlastné imanie	467 488,08	467 006,61
Z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	26 537,97	3 443,76
Záväzky	9 734,78	121 352,37
Z toho :		
Rezervy	0,-	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	277,42	340,04
Krátkodobé záväzky	9 457,36	22 034,90
Bankové úvery a výpomoci	0	98 677,43
Časové rozlíšenie	339 622,95	319 975,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – úver	98 677,43 €
- voči dodávateľom	10 339,73 €
- voči ZP,SP, DDP	3 936,75 €
- voči daňovému úradu	862,63 €
- voči zamestnancom, zrážky zo mzdy	6 252,46 €
- prijaté preddavky	643,33 €

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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, a v súlade s VZN o poskytnutí dotácie právnickým a fyzickým osobám poskytujúcim voľno-časové aktivity pre deti a mládež. K 31.12.2018 boli obci tieto dotácie vyúčtované.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota - Nemcovce	3850,00	3850,00	0
DHZ – Nemcovce	800,00	800,00	0

9. Podnikateľská činnosť - Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
 b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MVSR	Voľby komunálne - bežné výdavky	499,31	499,31	0
MVSR	REGOB – bežné výdavky	156,09	156,09	0
Okresný úrad Odbor školstva	Základná škola- bežné výdavky	25489,-	25489,-	0
Okresný úrad Odbor školstva	Základná škola . vzdelávacie poukazy	314,-	314,-	0
Okresný úrad Odbor školstva	Základná škola - učebnice.	7,-	7,-	0
Okresný úrad Odbor školstva	Materská škola- pre 5-ročné detí	774,-	774,-	0
MV SR	Register adries-bežné výdavky	22,80	22,80	0

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu s PPA vo výške : 100 000,- €

Ekonomická oblasť – rekonštrukcia: Nemcovce, odvodnenie a rekonštrukcia MK

Rozhodnutie PPA, Hraničná 12, 815 26 Bratislava č. 072PO130065 o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 100 000,- € na financovanie stavby: Rekonštrukcia miestnej komunikácie , odvodnenie a chodník - v časti okolo cintorína. Dĺžka cesty 526 m, chodník 119 m a dláždená priekopa 66 m.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí - neboli

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC Prešov

Obec v roku 2018 od VÚC Prešov obdržala finančné prostriedky vo výške 2000,- €

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie - 2 -	Suma poskytnutých FP - 3 -	Suma použitých FP - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
VÚC Prešov	Sanitarný kontajner	2 000,-	2 000,-	0

- f) Finančné usporiadanie voči ÚPSVAR

Poskytovateľ	Účel	Suma podľa Dohody	Suma skutočne poskytnutých	Rozdiel
ZoŠR EÚ-ÚPSVAR	Regionálna zamestnanosť-§ 50j	3881,61	3019,03	862,58
Zo ŠR-ÚPSVAR	Regionálna zamestnanosť-§ 50j	684,99	532,77	152,22
Spolu		4 566,60	3 551,80	1014,80

Finančné prostriedky vo výške rozdielu 1 014,80 € budú obci poskytnuté v roku 2019.

Vypracovala: Emília Poláková
účtovníčka

Predkladá: Ing. Jozef Pavuk
starosta obce

V Nemcovciach, máj 2019

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- Záverečný účet obce a hospodárenie obce za rok 2018 bez výhrad
- prebytok hospodárenia za rok 2018 vo výške 788,60 EUR
- rezervný fond sa netvorí.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- správu audítora za rok 2018

Zverejnené na úradnej tabuli :