

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE VYSOKÁ NAD UHOM

za rok 2018



Vyvesené: 6.5.2019
Zvesené: 6.6.2019

Závěrečný účet Obce Vysoká nad Uhom za rok 2018

Predkladá : Ján Hrešan, starosta obce
Spracoval: Mgr. Dana Poľaková

Vo Vysokej nad Uhom, dňa 20.3.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.3.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 25.3.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.3.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vysokej nad Uhom dňa 6.5.2019,
uznesením č. 10/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 9.5.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 9.5.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 9.5.2019

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor čerpání výdavků 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

Závěrečný účet obce 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Celkový rozpočet bol vyrovnaný finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2017, uznesením č.: 29-11/12-2017

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.4.2018 rozpočtovým opatrením č. 1/2018 rozhodnutím starostu obce
- druhá zmena schválená dňa 20.6.2018 rozpočtovým opatrením č. 2/2018 uznesením č. 12-20/06-2018
- tretia zmena schválená dňa 27.9.2018 rozpočtovým opatrením č. 3/2018 rozhodnutím starostu obce
- štvrtá zmena schválená dňa 22.10.2018 rozpočtovým opatrením č.4/2018 uznesením č. 20-22/10-2018
- piata zmena schválená dňa 21.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 5/2018 rozhodnutím starostu obce.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 338 620	1 357 376
z toho :		
Bežné príjmy	1 302 440	1 316 137
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	36 180	41 239
Výdavky celkom	1 338 620	1 357 376
z toho :		
Bežné výdavky	375 257	477 823
Kapitálové výdavky	957 363	873 553
Finančné výdavky	6 000	6 000
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 357 376	375 261,91	27,64

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 357 376,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 375 261,91 EUR, čo predstavuje 27,64 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 316 137	368 022,91	20,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 316 137,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 368 022,91 EUR, čo predstavuje 20,36 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
300 356	290 966,88	96,87

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 236 046 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 236 041,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 64 960 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 54 924,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 84,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 44 938,48 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 922,10 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 66,24 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48 424,- EUR, za nedoplatky z minulých rokov 125,32 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 942,03 EUR.

Daň za psa za rok 2018 bola zinkasovaná vo výške 649,50 €

Daň za užívanie verejného priestranstva za rok 2018 bola zinkasovaná vo výške 0 €

Daň za nevýherné hracie prístroje za rok 2018 bola zinkasovaná vo výške 0 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad za rok 2018 bola zinkasovaná vo výške 6 348,62 €

Poplatok za rozvoj za rok 2018 bola zinkasovaná vo výške 0 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
17 271	13 849,32	80,18

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 660,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 097,76 EUR, čo je 66,48 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 2 057,60 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 040,16 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 13 611,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 751,56 EUR, čo je 85,26 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 940	2 250,19	76,54

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vratky z poistného 1 940,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 250,19 EUR, čo predstavuje 64,44 % plnenie. Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov dary 1 000,- EUR bol skutočný príjem vo výške 1 000,- EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 994 919,- EUR bol skutočný príjem vo výške 60 956,52 EUR, čo predstavuje 6,13 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	55 085	základná škola
ÚPSVaR	27,85	stravné
MV SR	263,34	regop – evidencia obyvateľstva
MŠVVaŠ SR	1 158	materská škola – 5.ročné deti
MV SR	165,54	co
MDVaRR SR	885,78	stavebný poriadok
MV SR	428,60	voľby
MDVaRR SR	34,47	doprava
MŽP SR	2 825,34	Nafta
MV SR	82,60	životné prostredie

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
873 553	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 873 553,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Obec neprijala v roku 2018 žiadne kapitálové granty a transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41 239	7 239	17,55

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 41 239,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 239,- EUR, čo predstavuje 17,55 % plnenie.

V roku 2018 boli prenesené prostriedky úveru v sume 34 000,- EUR z roku 2017, ktoré sa nepoužili a previedli sa do roku 2019 a použijú sa na projekt Zníženie energetickej efektívnosti obecného úradu obce Vysoká nad Uhom na čo boli schválené.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 18 – 22/10 - 2018 zo dňa 22.10.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7 239,- EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 7 239,- EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 357 376	373 910,37	27,55

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 357 376,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 373 910,37 EUR, čo predstavuje 27,55 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
477 823	373 910,37	78,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 477 823,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 373 910,37 EUR, čo predstavuje 78,25 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 155 510,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 149 541,17 EUR, čo je 96,16 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, základnej školy, materskej školy, školskej jedálne, školského klubu detí, malých obecných služieb.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 52 501,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 51 517,18 EUR, čo je 98,13 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 268 446,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 171 583,31 EUR, čo je 63,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 366,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 268,71 EUR, čo predstavuje 92,88 % čerpanie.

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

Obec nesplácala úroky úveru nakoľko hoci má poskytnutý úver, tento nečerpala.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
873 553	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 873 553 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
6 000	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	00	

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	
z toho : bežné príjmy obce	368 022,91
Bežné výdavky spolu	368 022,91
z toho : bežné výdavky obce	373 910,37
Bežný rozpočet	373 910,37
Kapitálové príjmy spolu	-5 887,46
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	7 239,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	7 239,00
VÝDAVKY SPOLU	-5 887,46
Hospodárenie obce	7 239,00
Vylúčenie z prebytku/	1 351,54
Upravené hospodárenie obce	0,00
	1 351,54

Prebytok rozpočtu v sume 1 351,54 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu

1 351,54 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 1 351,54 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 179,90 7 239,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
KZ k 31.12.2018	9 418,90 0

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	
Prírastky - povinný príděl - 1 %	284,45 1 165,47
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	80,92
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	995,54 373,46

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	388034,55	358460,12
Neobežný majetok spolu	337108,60	315526,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	166379,24	144797,05
Dlhodobý finančný majetok	170729,36	170729,36
Obežný majetok spolu	50490,14	42653,74
z toho :		
Zásoby	99,27	173,36
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7302,11	5789,13
Finančné účty	43088,76	36691,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	435,81	279,97

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	388034,55	358460,12
Vlastné imanie	333725,92	268044,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	333725,92	268044,72
Záväzky	54308,63	90415,40
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30	16
Dlhodobé záväzky	284,45	373,46
Krátkodobé záväzky	19394,18	55425,94
Bankové úvery a výpomoci	34000	34000
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	37696,34	37696,34	
- zamestnancom	9974,93	9974,93	
- poisťovniam	6326,33	6326,33	
- daňovému úradu	1314,94	1314,94	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	113,40	113,40	
Záväzky spolu k 31.12.2018	55425,94	55425,94	

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 v roku 2018 neposkytla príspevky príspevkovým organizáciám, lebo nemá zriadené príspevkové organizácie.

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 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 -

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá vytvorenú podnikateľskú činnosť.

11. 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

Obec nemá zriadené a založené rozpočtové organizácie.

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 -
MŠVVaŠ SR	Základná škola			
ÚPSVaR SR	stravné	55085	55085	0
MV SR	Regop – evidencia obyvateľov	41,85	41,85	0
MŠVVaŠ SR	Materská škola – 5.ročné deti	263,34	263,34	0
MV SR	co	1158	1158	0
MDVaRR SR	Stavebný poriadok	165,54	165,54	0
MV SR	voľby	885,78	885,78	0
MDVaRR SR	doprava	428,60	428,60	0
MŽP SR	Nafta	34,47	34,47	0
MŽP SR	Životné prostredie	2825,34	2825,34	0
		82,60	82,60	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou o poskytnutí finančných prostriedkov.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s VÚC o poskytnutí finančných prostriedkov.

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

Obec netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

Vypracoval:
Mgr. Dana Poľaková

Schválil:
Ján Hrešan, starosta obce v.r.

Vo Vysokej nad Uhom, dňa 20.3.2019