



Závěrečný účet Obce Mestisko za rok 2018

Predkladá : Stanislav Baka
Spracoval: Viera Pališčáková

V Mestisku dňa 15.05.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Mestisku dňa 07.06.2019, uznesením č. 26, bod 3

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.06.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.06.2019

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. 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

Záverečný 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2017 uznesením č.41

Rozpočet bol zmenený jeden krát:

- prvá zmena schválená dňa 14.09.2018 uznesením č. 75

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	102 655,00	147 822,67
z toho :		
Bežné príjmy	102 655,00	137 444,00
Kapitálové príjmy		9 160,00
Finančné príjmy		1 218,67
Výdavky celkom	102 655,00	147 822,67
z toho :		
Bežné výdavky	102 655,00	145 144,00
Kapitálové výdavky		2 678,67
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	102 655,00	147 822,67

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
147 822,67	147 855,32	100,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 147 822,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 147 855,32 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
137 444,00	137 476,65	100,02

Z rozpočtovaných bežných príjmov 137 444,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 137 476,65 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
111 944,00	111 951,20	100,01

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 96 710,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 96 709,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 0,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 004,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 010,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,06 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 723,22 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 147,40 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 139,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 010,12 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0 EUR.

Daň za psa 345,00

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 886,66 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 020,00	3 037,02	100,56

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 030,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 035,36 EUR, čo je 100,52 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 035,36 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 990,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 001,66 EUR, čo je 100,59 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 930,00	1 930,50	100,03

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 930,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 930,50 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 20 550,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 20 557,93 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	170,74	REGO
MŽP SR	7,64	Ochrana prírody a krajiny
MŽP SR	13,96	Štátna vodná správa
MŽP SR	11,89	Ochrana pred povodňami
MŽP SR	10,14	Ochrana ovzdušia
MF SR	6 000,00	Modernizácia a oprava kancelárii
ÚV SR	2 500,00	Podpora rozvoja športu
VÚC	1 000,00	Oprava a údržba v kultúr. dome
MV SR	526,86	Komunálne voľby
MPSVaR	10 316,70	Uchádzač o zamestnanie

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
9 160,00	9 160,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 160,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 160,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 7 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	7 000,00	Rekonštrukcia Domu smútku

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 218,67	1 218,67	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 218,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 218,67 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
147 822,67	134 645,44	91,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 147 822,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 134 645,44 EUR, čo predstavuje 91,09 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
145 144,00	131 966,77	90,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 145 144,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 131 966,77 EUR, čo predstavuje 90,92 % 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 47 761,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 48 320,72 EUR, čo je 101,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 18 872,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 18 632,53 EUR, čo je 98,73 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 72 679,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 59 692,22 EUR, čo je 82,13 % 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 5 832,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 321,30 EUR, čo predstavuje 91,24 % čerpanie.

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

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

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2 678,67	2 678,67	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 678,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 678,67 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) 2 678,67

Z rozpočtovaných 2 678,67 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 678,67 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výstavba altánku v areáli TJ.

3. Výdavkové finančné operácie

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

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume..... EUR, čo predstavuje %.

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	137 476,65
z toho : bežné príjmy obce	137 476,65
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	131 966,77
z toho : bežné výdavky obce	131 966,77
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	5 509,88
Kapitálové príjmy spolu	9 160,00
z toho : kapitálové príjmy obce	9 160,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 678,67
z toho : kapitálové výdavky obce	2 678,67
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	6 481,33
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 991,21
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	1 218,67
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	1 218,67
PRÍJMY SPOLU	147 855,32
VÝDAVKY SPOLU	134 645,44
Hospodárenie obce	13 209,88
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	13000,00
Upravené hospodárenie obce	209,88

Prebytok rozpočtu v sume 209,88 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,

Zostatok finančných operácií v sume 209,88 € navrhujeme použiť do rozpočtu r. 2019 ako finančné operácie.

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 tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6 000,00 EUR, a to na :
 - opravu a údržbu kancelárie obecného úradu
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 000,00 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu domu nádeje

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	18 530,96
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.75/2018	518,67
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	700,00
KZ k 31.12.2018	17 312,29

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	927,14
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	393,11
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	322
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	998,25

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	495 234,40	473 479,25
Neobežný majetok spolu	466 279,76	431 800,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	466 279,76	431 800,63
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	27 674,80	41 145,63
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	921,89	2 401,51
Finančné účty	26 752,91	38 744,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 279,84	532,99

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	495 234,40	473 479,25
Vlastné imanie	159 992,60	157 326,51
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	159 992,60	157 326,51
Záväzky	11 505,73	21 399,79
z toho :		
Rezervy	540,00	850,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		13 000,00
Dlhodobé záväzky	927,14	998,25
Krátkodobé záväzky	10 038,59	6 551,54
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	323 736,07	294 752,95

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	2 552,89	2 552,89	
- zamestnancom	2 238,64	2 238,64	
- poisťovniam	1 403,49	1 403,49	
- daňovému úradu	328,46	328,46	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	28,06	28,06	
Záväzky spolu 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.

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 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky na činnosť OŠK	1 563,60	1 563,60	

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

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) 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 -
MF SR	Bežné výdavky	6 000,00		6 000,00
ÚV SR	Bežné výdavky	2 500,00	2 500,00	0
MF SR	Kapitálové výdavky	7 000,00		7 000,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC Prešov	1 000,00	1 000,00	0

10. Návrh uznesenia:

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

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