

**Záverečný účet Obce  
Vyšný Kazimír  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2018**

Predkladá : Bc. Michal Duda

Spracoval: Mgr. Katarína Baranová

Vyšný Kazimír, dňa 30.4.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 13.5.2019 do 27.5.2019  
Záverečný účet schválený OZ dňa 5.6.2019 , uznesením č. 4/2019

## **Záverečný účet obce Vyšný Kazimír 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 a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) rozpočtom VÚC
11. Hospodárenie príspevkových organizácií
12. Hodnotenie plnenia programov obce

## **Závěrečný 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 vyrovnaný , kapitálový rozpočet vyrovnaný, peňažné operácie ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č. 26/2017

Rozpočet bol zmenený 4x:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2018 – 21.3.2018 schválené starostom obce

Rozpočtové opatrenie č. 2/2018 – 22.6.2018 schválené OZ uznesenie č. 29/2018

Rozpočtové opatrenie č. 3/2018 – 12.9.2018 schválené OZ uznesenie č. 30/2018

Rozpočtové opatrenie č. 4/2018 – 26.11.2018 schválené OZ uznesenie č. 31/2018

### **Rozpočet obce k 31.12.2018**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>81 845</b>	<b>190 514,26</b>
z toho :		
Bežné príjmy	73 845	79 496,21
Kapitálové príjmy	0	103 018,05
Finančné príjmy	8 000	8 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>76 345</b>	<b>155 014,26</b>
z toho :		
Bežné výdavky	73 845	78 946,21
Kapitálové výdavky	0	73 568,05
Finančné výdavky	2 500	2 500
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
190 514,26	184 017,87	96,59

Z rozpočtovaných celkových príjmov 190 514,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 184 017,87 EUR, čo predstavuje 96,59 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
79 496,21	77 600,04	97,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 79 496,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 77 600,04 EUR, čo predstavuje 97,61 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
58 400	58 101,43	<b>99,49</b>

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 40 730 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39 235,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,33 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 690 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13 102,90 EUR, čo je 103,25 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 948,33 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2154,57 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 23,60 EUR.

Daň za psa 172.

Daň za užívanie verejného priestranstva 3 545.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 045,60.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
260	468,22	<b>180,08</b>

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 260 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 468,22 EUR, čo je 180,08 % plnenie.

Administratívne poplatky – 302,22 €,

Cintorínske poplatky – 166 €,

**c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
3 607	3 339,12	<b>92,57</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 607 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 339,12 EUR, čo predstavuje 92,57 % plnenie.

Prenájom pozemku 10 €

Poplatky za užívanie kultúrneho domu – 268,24 €

Poplatky za užívanie domu nádeje – 77,92 €

Poplatok za užívanie miestnosti na rybníku – 47,86 €

Poplatok za elektrickú energiu – rybník – 378,36 €

Vyhlasenie v miestnom rozhlase, kopírovanie – 47,46 €

Stravné - 651,48 €

Preplatok elektrickej energie – 1 857,80 €.

**d) prijaté granty a transfery – bežné príjmy**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 229,21 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 691,27 EUR, čo predstavuje 91,07 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Obvodný úrad	526,86	Voľby
Okresný úrad Prešov	18,50	Prenesený výkon štátnej správy – starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR	1 176,22	Praxou k zamestnaniu
UPSVaR	10 741,78	Cesta na trh práce
MV SR	63,03	Register obyvateľov
MV SR	19,60	Register adries
Obvodný úrad	66,22	Skladník CO
Faveo Healthcare s. r. o.	200	Sponzorský príspevok - fašiangy
PSK	1 500	655. výročie obce, Plody zeme
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 379,06	Dobrovoľný hasičský zbor

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
103 018,05	102 417,83	99,42

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec v roku 2018 nemala rozpočtované kapitálové príjmy z predaja pozemkov, nebol ani skutočný príjem.

### Prijaté granty a transfery – kapitálové príjmy

MF SR	10 000	Rekonštrukcia kuchyne v kultúrnom dome
Pôdohospodárska platobná agentúra	62 417,83	Rekonštrukcia miestnej komunikácie
MV SR	30 000	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia na „Rekonštrukciu požiarnej zbrojnice“ nebola do konca roka vyčerpaná.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.201	% plnenia
8 000	4 000	50

Z rozpočtovaných finančných príjmov 8 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 000 EUR, čo predstavuje 50 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 26 /2018 zo dňa 22.6.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky vo výške 1 600 € a splátku úveru vo výške 400 €, uznesením č. 31/2018 zo dňa 26.11. 2018 bolo schválené použitie rezervného fondu na splátku úveru vo výške 2 000 €.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
155 014,26	146 451,43	94,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 155 014,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 146 451,43 EUR, čo predstavuje 94,48 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
78 946,21	72 138,66	91,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 78 946,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 72 138,66 EUR, čo predstavuje 91,38 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

#### **Mzdy, platy, odmeny, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 611,614)**

Z rozpočtovaných 34 145,43 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 32 597 EUR, čo je 95,47 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcÚ, kontrolórky a aktivačných pracovníkov.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní (kategória 621, 623, 625)**

Z rozpočtovaných 11 170,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 588,89 EUR, čo je 94,79 % čerpanie.

#### **Tovary a služby (kategória 631, 632, 633, 634, 636, 637, 642,651)**

Z rozpočtovaných 33 629,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 28 952,77 EUR, čo je 86,09 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné, telekomunikačné služby, poistenie majetku, členské príspevky, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poplatky za vedenie účtov a ostatné tovary a služby, pohonné hmoty.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
73 568,05	71 964,77	97,82

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 73 568,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 71 964,77 EUR, čo predstavuje 97,82 %.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia miestnej komunikácie – 61 217,88 €
- Insígnie starostu obce – 600 €
- Vybavenie kuchyne v kultúrnom dome – 10 146,89 €.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

<b>Rozpočet na rok 2018</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% čerpania</b>
2 500	2 348	<b>93,92</b>

Z rozpočtovaných 2 500 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 2 348,00. EUR, čo predstavuje 93,92 %.



#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	77 600,04
Bežné výdavky spolu	72 138,66
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>5 461,38</b>
Kapitálové príjmy spolu	102 417,83
Kapitálové výdavky spolu	71 964,77
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>30 453,06</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>35 914,44</b>
Vylúčenie z prebytku	30 000
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>5 914,44</b>
Príjmy z finančných operácií	4 000
Výdavky z finančných operácií	2 348
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>1 652</b>
PRÍJMY SPOLU	184 017,87
VÝDAVKY SPOLU	146 451,43
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>37 566,44</b>
Vylúčenie z prebytku	30 000
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>7 566,44</b>

Z účtovnej závierky obce za rok 2018 a záverečného účtu vyplýva, že k 31.12.2018 obec vykázala **výsledok rozpočtu – prebytok**.

Obec skončila s:

prebytkom bežného rozpočtu	5 461,38 €
prebytkom kapitálového rozpočtu	30 453,06 €
takže <b>výsledok rozpočtu</b> je prebytok vo výške	35 914,44 €.

Po zapojení finančných operácií do rozpočtu v sume 1 652 eur a vylúčení nevyčerpaných finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v sume 30 000 eur účelovo určených na kapitálové výdavky poskytnuté na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice bol zistený prebytok rozpočtu v sume 7 566,44 eur, ktorý navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2018	2 610,38
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	6134,51
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 26 /2018 zo dňa 22.6.2018 na kapitálové výdavky a splátku úveru	2 000,00
- uznesenie č. 31/2018 zo dňa 26.11. 2018 na splátku úveru	2 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	4 744,89

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2018	435,47
Prírastky - povinný príděl - 1 % +0,5 %	381,91
Spolu	817,38
Úbytky - stravovanie	330,53
KZ k 31.12.2018	486,85

## 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
<b>Majetok spolu</b>	762 687,81	843 308,61
<b>Neobežný majetok spolu</b>	747 443,79	797 702,93
Dlhodobý hmotný majetok	747 443,79	797 702,93
<b>Obežný majetok spolu</b>	15 085,29	45 268,15
Zásoby	2 205,05	2 033,25
Krátkodobé pohľadávky	1 332,28	402,66
Finančné účty	9 209,92	42 832,24
<b>Časové rozlíšenie</b>	158,73	337,53

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	762 687,81	843 308,61
<b>Vlastné imanie</b>	223 667,71	224 816,64
Výsledok hospodárenia	223 667,71	224 816,64
<b>Záväzky</b>	18 531,29	43 225,75
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	30 000
Dlhodobé záväzky	435,47	486,85
Krátkodobé záväzky	3 512,81	503,89
Bankové úvery a výpomoci	14 083,01	11 735,01
<b>Časové rozlíšenie</b>	520 488,81	575 266,22

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	11 735,01	EUR
- voči dodávateľom	503,89	EUR

poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
Prima banka		15613,62	2,6	zmenka	11 735,01	r. 2022

## 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

## 9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2018 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

## 10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obvodný úrad	Voľby	526,86	526,86	0
Okresný úrad Prešov	Prenesený výkon štátnej správy – starostlivosť o životné prostredie	18,50	18,50	0
UPSVaR	Praxou k zamestnaniu	1 176,22	1 176,22	0
UPSVaR	Cesta na trh práce	10 741,78	10 741,78	0
MV SR	Register obyvateľov	63,03	63,03	0
MV SR	Register adries	19,60	19,60	0
Obvodný úrad	Skladník CO	66,22	66,22	0
Faveo Healthcare s.r.o.	Šponzorský príspevok - fašiangy	200	200	0
PSK	655. výročie obce, Plody zeme	1500	1 500	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dobrovoľný hasičský zbor	1400	1 379,06	20,94 (vrátené 9/2018)
MF SR	Rekonštrukcia kuchyne v kultúrnom dome	10 000	10 000	0
Pôdohospodárska platobná agentúra	Rekonštrukcia miestnej komunikácie	62 417,83	62 417,83	0
MV SR	Rekonštrukcia	30 000	0	30 000

	požiarnej zbrojnice			
--	---------------------	--	--	--

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### **11. Hospodárenie príspevkových organizácií**

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

### **12. Hodnotenie plnenia programov obce**

Obec na základe uznesenia č. 10/2013 zo dňa 14.12.2013 nevyhotovuje programový rozpočet.

**Vypracovala: Mgr. Katarína Baranová**

**Predkladá**

**Bc. Michal Duda**  
starosta obce

## **Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce Vyšný Kazimír za rok 2018**

V zmysle § 18 ods. 1 písm. c, zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení hlavná kontrolórka obce predkladá odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce.  
Predložený návrh záverečného účtu bol spracovaný podľa § 16 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Obsahuje údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, výročnú správu. Obec postupovala podľa § 16 ods. 1 a po skončení rozpočtového roka súhrne spracovala do záverečného účtu obce.

### **I. Údaje o plnení rozpočtu**

plnenie rozpočtu za rok 2017

<i>Druh rozpočtu</i>	<i>Príjmy</i>	<i>Výdavky</i>	<i>Rozdiel</i>
Bežný rozpočet	71.777,84	69.421,46	2.356,38
Kapitálový rozpočet	0	2.573,87	-2.573,87
<b>Spolu</b>	<b>71.777,84</b>	<b>71.995,33</b>	<b>-217,49</b>
Finančné operácie	6.700,-	348,-	6.352,-
<b>Spolu:</b>	<b>78.477,84</b>	<b>72.343,33</b>	<b>6.134,51</b>

Z účtovnej závierky obce za rok 2017 a záverečného účtu vyplýva, že k 31.12.2017 obec vykázala **výsledok rozpočtu – schodok vo výške 217,49 €**

Obec skončila s:

prebytkom bežného rozpočtu 2356,38 €

schodok kapitálového rozpočtu 2573,87 €

takže **výsledok rozpočtu** je schodok vo výške -217,49 €

**Rozdiel finančných operácií je 6352,- €.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme schodok rozpočtu vykryť rozdielom z finančných operácií a skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 6 134,51 EUR.

### **Plnenie rozpočtu obce a jeho úpravy v roku 2018**

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č. 26/2017

Rozpočet bol zmenený 4x:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2018 – 21.3.2018 schválené starostom obce

Rozpočtové opatrenie č. 2/2018 – 22.6.2018 schválené OZ uznesenie č. 29/2018

Rozpočtové opatrenie č. 3/2018 – 12.9.2018 schválené OZ uznesenie č. 30/2018

Rozpočtové opatrenie č. 4/2018 – 26.11.2018 schválené OZ uznesenie č. 31/2018

Prílohou záverečného účtu je aj Finančný výkaz o plnení rozpočtu a nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy k 31.12.2018 FIN 1- 12 .

Prebytok rozpočtu v sume 7 566,44 eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Prebytok rozpočtu definuje ustanovenie § 2 písm. b zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako kladný rozdiel medzi príjmami rozpočtu obce a výdavkami rozpočtu obce. Finančné operácie nie sú súčasťou výsledku rozpočtu.

II. Aktíva a pasíva – 843.308,61 €

### III. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky: voči bankám

11 735,01 €

voči dodávateľom

503,89 €

poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
Prima banka		15613,62	2,6	zmenka	11 735,01	r. 2022

### IV. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Z účtovnej závierky obce za rok 2018 a záverečného účtu vyplýva, že k 31.12.2018 obec vykázala **výsledok rozpočtu – prebytok. Prebytok rozpočtu v sume 7 566,44 eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.**

Obec splnila podľa § 9 ods. 2 zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení zákonnú povinnosť zverejniť záverečný účet najmenej 15 dní spôsobom v obci obvyklým.

### V. Záver:

Na základe vyššie uvedených skutočností hlavná kontrolórka obce odporúča OZ prerokovanie záverečného účtu obce za rok 2018 schváliť s výrokom:

#### OZ schvaľuje:

- ZU obce za rok 2018 a celoročné hospodárenie obce bez výhrad
- prevod prebytku hospodárenia obce vo výške 7.566,44 € do fondu rezerv

#### OZ berie na vedomie:

- odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2018

Mária Jakubová  
hlavná kontrolórka obce

Predložené obecnému zastupiteľstvu pred schválením dňa: