

Závěrečný účet

Obce Medzibrod

za rok 2018

Závěrečný účet obce za rok 2018 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor plnění výdávků za rok 2018
4. Usporiadanie schodku rozpočtu obce za rok 2018
5. Finančné usporiadanie vzťahov
 - s právnickými osobami, zriadenými obcou
 - s právnickými osobami, založenými obcou
 - so štátnym rozpočtom
 - so štátnymi fondmi
 - s ostatnými právnickými a fyzickými osobami - podnikateľmi.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2018

Obec Medzibrod je samostatný územný samosprávny a správny celok SR. Je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a finančnými prostriedkami.

Základom finančného hospodárenia obce je rozpočet, ktorý bol zostavený na obdobie kalendárneho roka 2018. Návrh rozpočtu bol predložený obecnému zastupiteľstvu na prerokovanie dňa 24.11.2017, a schválený bol 15.12.2017.

V priebehu roka bol rozpočet upravovaný dňa 14.12.2018. Rozpočet obce obsahuje príjmy a výdavky spojené s činnosťou samosprávy, finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, fyzickým a právnickým osobám. Príjmy a výdavky sú v rozpočte členené podľa platnej rozpočtovej klasifikácie.

Rekapitulácia príjmov za rok 2018 v € /Výkaz Fin 1-12/

	schválený	upravený	skutočnosť
bežný rozpočet	584.045,00	748.330,86	744.446,41
kapitálový rozpočet	0	205,00	205,00
finančné operácie	0	12.000,00	12.225,00
S p o l u p r í j m y :			756.876,41 €

Rekapitulácia výdavkov za rok 2018 v € /Výkaz Fin 1-12/

	schválený	upravený	skutočnosť
bežný rozpočet	281.110,00	320.068,86	333.623,84
kapitálový rozpočet	98.300,00	205.832,00	208.425,90
finančné operácie	12.000,00	12.000,00	11.904,00
S p o l u v ý d a v k y :			553.953,74 €

Rekapitulácia príjmov za rok 2018 v € /Výkaz Fin 1-12/ Rozp. organizácia

	schválený	upravený	skutočnosť
bežný rozpočet	7.000,00	7.000,00	24.888,17
kapitálový rozpočet	0	0	0
finančné operácie	0	0	0
S p o l u p r í j m y :			24.888,17 €

Rekapitulácia výdavkov za rok 2018 v € / Výkaz Fin 1-12 / Rozp.organizácia

	schválený	upravený	skutočnosť
	199.635,00	214.635,00	224.508,01
bežný rozpočet			
kapitálový rozpočet	0	0	0
finančné operácie	0	0	0
S p o l u v ý d a v k y:			224.508,01 €

Príjmy Obec + Škola	591.045 €	781.764,58 €
Výdavky Obec + Škola	591.045 €	778.461,75 €

2. Rozbor plnenia príjmov obce za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	584.045,00 €
Skutočnosť k 31.12.2018	756.876,41 €

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2018	447.250,00 €
Skutočnosť k 31.12.2018	475.133,95 €

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 380.100,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 405.460,26 €

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44.170,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 46.185,14 €. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 20.298,37 €, dane zo stavieb boli vo výške 25.730,97 € a 155,80 € za daň z bytov.

c) Daň za psa, rozpočtovaných bolo 1.430 €, skutočnosť je 1.328 €

d) Daň za nevýherné hracie prístroje, rozpočtovaných bolo 100 €, skutočnosť je 0 €

e) Daň za ubytovanie rozpočtovaných bolo 150 €, skutočnosť je 41,00 €

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtovaných bolo 21.300,00 €, skutočnosť je 22.119,55 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2018	55.410,00 €
Skutočnosť k 31.12.2018	32.325,30 €

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 36.600 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 12.078,32 €. Ide o príjem z dividend vo výške 2.777,72 €, prenajatých pozemkov vo výške 292,08 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 9.008,52 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 18.810,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 20.251,98 €. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov vo výške 1.947,56 €, z predaja tovarov výrobkov a služieb, ktoré sú vo výške 13.640,56 €, za stravné vo výške 2.118,34 €, poplatky za znečisťovanie ovzdušia 75,56 €, z úrokov z účtov vo výške 46,59 €, z lotérií 379,87 €, z dobropisov 1.847,53 €, z vratiek 190,97 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2018 **81.385,00 €**

Skutočnosť k 31.12.2018 **236.987,16 €**

Obec prijala transfery:

- zo štátneho rozpočtu v sume 234.559,43 € /prenes. kompetencie ZŠ, na stravu v HN, školské potreby v HN, stavebný úrad, úsek ochrany o ŽP, transfer na hlásenie pobytu obyvateľov, na predškolákov v MŠ, na cestnú infraštruktúru, dotácie z Environmentálneho fondu, zo SFZ, zo ŠR na rekonštrukciu Požiarnej zbrojnice, Rozpočtovaných bolo 79.585,00 €.
- Z VÚC v sume 1.500 €, rozpočtované bolo 1.500 €
- Zo štátneho rozpočtu na VPP v sume 927,73 €, rozpočtované bolo 300 €

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2018 **0 €**

Skutočnosť k 31.12.2018 **205,00 €**

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

V roku 2018 nebol rozpočtovaný príjem. Skutočný príjem k 31.12.2018 je vo výške 205 €.

5) Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018 **0 €**

Skutočnosť k 31.12.2018 **12.225,00 €**

a) Zostatok prostriedkov z minulých rokov:

V roku 2018 nebol rozpočtovaný príjem. Skutočný príjem k 31.12.2018 bol 12.225 €.

2. Rozbor plnenia príjmov školy za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018 **7.000,00 €**

Skutočnosť k 31.12.2018 **24.888,17 €**

1) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2018 **7.000,00 €**

Skutočnosť k 31.12.2018 **24.888,17 €**

Bežné príjmy – stravné od zamestnancov za stravné lístky, rozpočtované bolo 2.610 €,

skutočný príjem bol v sume 1.790,03 €, poplatky za MŠ, ŠKD, rozpočtovaných bolo 3.730 €, skutočný príjem bol v sume 3.870,15 €, prenájom ZUŠ v skutočnosti bol 510 €, rozpočtované bolo 650 € a ostatné príjmy – úroky, čerpanie bolo 0 €, rozpočtované bolo 10 €, z dobropisov bol príjem 0,56 €, z vratiek bol príjem 645,74 €, mimorozpočtové príjmy - za stravu od rodičov vo výške 12.017,72 a réžie vo výške 2.109,57 € a príjem z transferov zo ŠR na asistenta učiteľa v celkovej sume 3.944,40 €

3. Rozbor plnenia výdavkov obce za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018 **391.410,00 €**
 Skutočnosť k 31.12.2018 **553.953,74 €**

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	281.110,00 €		
Skutočnosť k 31.12.2018	333.623,84 €		
Výdavky zo štátneho rozpočtu	rozpočtované 2.710,00 €	skutočnosť	3.921,42 €
Výdavky zo ŠR – DHZ	rozpočtované 0 €	skutočnosť	3.000,00 €
Výdavky zo ŠR – KD	rozpočtované 0 €	skutočnosť	10.000,00 €
Výdavky z VÚC a VPP	rozpočtované 7.850 €	skutočnosť	3.783,23 €
Výdavky verejnej správy v sume	rozpočtované 188.240 €	skutočnosť	213.296,96 €
Požiarna ochrana	rozpočtované 6.290 €	skutočnosť	2.128,54 €
Výstavba	rozpočtované 200 €	skutočnosť	148,30 €
Cestná doprava	rozpočtované 1.000 €	skutočnosť	7.116,81 €
Nakladanie s odpadmi	rozpočtované 21.200 €	skutočnosť	23.231,65 €
Znižovanie znečisťovania	rozpočtované 1.190 €	skutočnosť	2.123,21 €
Zdravotníctvo	rozpočtované 2.250 €	skutočnosť	1.952,75 €
Verejné osvetlenie	rozpočtované 3.700 €	skutočnosť	5.525,59 €
Rekreačné a športové	rozpočtované 17.300 €	skutočnosť	17.148,19 €
Knižnica, divadlo, kino	rozpočtované 7.020 €	skutočnosť	16.829,80 €
Vysielacie a vydav. služby	rozpočtované 6.690 €	skutočnosť	1.686,38 €
Náboženské služby	rozpočtované 2.500 €	skutočnosť	2.714,32 €
Školenia	rozpočtované 200 €	skutočnosť	1.056,00 €
Sociálna pomoc občanom	rozpočtované 11.770 €	skutočnosť	17.960,69 €
Výdavky SEPS	rozpočtované 1.000 €	skutočnosť	0,00 €

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	98.300,00 €		
Skutočnosť k 31.12.2018	208.425,90 €		
Výdavky verejnej správy ŠR Enviro	rozpočtované 0 €	skutočnosť	73.074,00 €
Výdavky verejnej správy ŠR-kabiny	rozpočtované 0 €	skutočnosť	30.000,00 €
Výdavky verejnej správy	rozpočtované 0 €	skutočnosť	24.246,52 €
Cestná doprava	rozpočtované 38.300 €	skutočnosť	47.948,22 €
Rekreačné a športové služby	rozpočtované 10.000 €	skutočnosť	20.932,16 €
Výdavky verejnej správy – prostriedky z minulých rokov	rozpočtované 0 €	skutočnosť	12.225,00 €

3) Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	12.000,00 €		
Skutočnosť k 31.12.2018	11.904,00 €		
Splácania bankových úverov	rozpočtované 0 €	skutočnosť	11.904,00 €

3. Rozbor plnenia výdavkov školy za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	199.635,00 €		
Skutočnosť k 31.12.2018	201.366,82 €		
1) Bežné výdavky:			
Rozpočet na rok 2018	199.635,00 €		
Skutočnosť k 31.12.2018	201.366,82 €		
Výdavky ZŠ	rozpočtované 75.425 €	skutočnosť	90.073,62 €
Výdavky MŠ zo ŠR	rozpočtované 780 €	skutočnosť	1.380,00 €
Výdavky MŠ	rozpočtované 72.910 €	skutočnosť	79.767,63 €
Výdavky ŠKD	rozpočtované 12.430 €	skutočnosť	9.883,67 €
Výdavky ŠJ	rozpočtované 38.870 €	skutočnosť	33.078,58 €
Mimorozpočtové – potraviny		skutočnosť	11.704,51 €

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce

- prebytok € 3.302,83 €

4. Použitie prebytku rozpočtu obce za rok 2018

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je prebytok rozpočtu obce vo výške **3.302,83 €**.

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je prebytok rozpočtu obce vo výške **3.302,83 €**, po odčítaní nevyčerpanej dotácie zo ŠR na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice evidovanej na účte 35739 v sume **30.000 €**, a nevyčerpanej dotácie zo ŠR na rodinné prídavky evidovanej na účte 35734 v sume **24,16 €**, je výsledok hospodárenia schodok rozpočtu obce vo výške **26.721,33 €**.

Rezervný fond sa tvorí z bežného a kapitálového rozpočtu t.j. z prebytku 2.981,83 €, po odčítaní nevyčerpanej dotácie zo ŠR na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice evidovanej na účte 35739 v sume **30.000 €**, a nevyčerpanej dotácie zo ŠR na rodinné prídavky evidovanej na účte 35734 v sume **24,16 €**, je výsledok pre tvorbu rezervného fondu schodok vo výške **27.042,33 €**.

Z dôvodu schodku nemáme povinnosť tvorby zákonného rezervného fondu.

5. Finančné usporiadanie vzťahov

5.1.1. s právnickými osobami, zriadenými obcou

5.1.2. s právnickými osobami, založenými obcou

5.2. so štátnym rozpočtom

5.3. so štátnymi fondmi

5.4. s ostatnými právnickými a fyzickými osobami - podnikateľmi.

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 poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

5.1.1. Finančné usporiadanie finančných vzťahov s právnickými osobami zriadenými obcou , t.j. s príspevkovými organizáciami:

- obec nemá zriadené príspevkové organizácie

5.1.2. Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:

- obec nemá zriadené obchodné spoločnosti

5.2. Finančné usporiadanie so štátnym rozpočtom

Dotácie poskytnuté v r. 2018 boli skutočne použité a zúčtované, okrem dotácie z MV SR na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice v sume 30.000 € z dôvodu možnosti čerpania dotácia do 31.12.2022.

5.3. Finančné usporiadanie so štátnymi fondmi

- obec v roku 2018 nemala vzťahy so štátnymi fondmi

5.4. Finančné usporiadanie s ostatnými právnickými a fyzickými osobami - podnikateľmi.

- v roku 2018 boli poskytnuté dotácie organizáciám v sume 15.220 € TJ Sokol Medzibrod, 1.200 € Medzibrodskému kočovnému divadlu, 1.000 € Rímskokatolíckej cirkvi, 350 € Jednote dôchodcov, 420 € ZO SZ Protifašistickým bojovníkom, 400 € Červenému krížu, 400 € eRKu, 1.328 € ZŠ s MŠ Medzibrod, 684 € ZŠ s MŠ Brusno, Katolícke gymnázium Banská Bystrica 8 € a MOTOKLUB Medzibrod 500 €. Dotácie boli zúčtované v roku 2018.

6. Rekapitulácia aktív a pasív za rok 2018 v € /Výkaz Úč ROPO SFOV 1-01/

Aktíva

021 – Stavby	532.160,28
022 – Stroje, prístroje	57.521,46
023 – Dopravné prostriedky	54.832,74
031 – Pozemky	526.008,98
042 – Obstaranie dlhodobého majetku	783.650,06
063 – Dlhodobý finančný majetok	250.716,00
112 – Materiál	3.274,20
211 – Pokladnica	1.078,97
221 – Bankové účty	55.972,66
311 – Odberatelia	729,33
- Klub u Raka záloha na plyn	
315 – Ostatné pohľadávky	2.364,75
- preplatok energií SSE, SPP	

318 – Pohľadávky nedaňové	48.885,64
- Klub u Raka nájom, BioREn nájom, TKR faktúry, VFA za spotrebu vody, Elmos Vanek PDO	
319 – Pohľadávky daňové	4.852,88
- Majer daň, Lapin – daň	
355 – Zúčtovanie transferov	3.673,30
381 – Náklady budúcich období	525,61
- služby platené v roku 2018 týkajúce sa roku 2019	
Aktíva spolu:	2.326.246,86 €

Pasíva

428 – Nevysporiadaný výsl. hosp. minul. rokov	1.429.497,91
323 – Krátkodobé rezervy	1.000,00
- audit za rok 2018	
357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	30.024,16
472 – Závazky zo sociálneho fondu	79,38
321 – Dodávatelia	16.279,70
- Faktúry doručené od 01.01.2019 do 15.01.2019 týkajúce sa roku 2018 sú účtované v roku 2018 a tým sú evidované v záväzkoch k 31.12.2018 – Sekológ - uloženie odpadu za mesiac december 2018 – 663,10 € , T COM - tel. služby za december 2018 – 61,53 € , VEOLIA a.s. – spotreba vody za 4.Q 2018 – 16,02 € , Profax – odvoz odpadu – 930,06 € , Geodeticca – program 29 € , O2 – tel. služby za december 2019 - 22,00 € , Konica Minolta – vyúčtovanie výstupov - 490,52 € , Urbáni – právna pomoc za december 2019 - 176,47 € , Osobný údaj – GDPR za mesiac december 2019 - 66,00 € , Ambrelo – vianočné vystúpenie – Bango - 100 € , MANNET – traktor a radlica - 13.725,00 €	
383 – Výdavky budúcich období	883,81
384 – Výnosy budúcich období	468.089,28
431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	277.256,62
461 – Bankové úvery dlhodobé	103.136,00
Pasíva spolu:	2.326.246,86 €

Rekapitulácia aktív a pasív za rok 2018 v € /Výkaz Úč ROPO SFOV 1-01/

Rozpočtová organizácia

Aktíva

021 – Stavby	56.750,00
112 – Zásoby	629,45
211 – Pokladnica	150,86
221 – Bankové účty	3.476,20
222 – Výdavkový rozpočtový účet	400,12
315 – Ostatné pohľadávky - preplatok energií SSE, SPP	891,55
381 – Náklady budúcich období	490,09

Aktíva spolu: 62.788,27 €

Pasíva

355 – Zúčtovanie transferov	3.673,30
321 – Dodávatelia	145,38
- Faktúry doručené od 01.01.2019 do 15.01.2019 týkajúce sa roku 2018 sú účtované v roku 2018 a tým sú evidované v záväzkoch k 31.12.2018 – PZS - BOZP za mesiac december 2018 – 18,00 € , T COM –služby za december 28,01 € , Tatranská mliekareň – potraviny – 46,37 € , EORBIS – BOZP – 18,00 € , Advice – projekt – 35,00 €	
383 – Výdavky budúcich období	252,74
384 – Výnosy budúcich období	56.750,00
428 – Nevysporiadaný výsl. hosp. minul. rokov	1.812,54
431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	130,58
472 – Záväzky zo sociálneho fondu	23,73

Pasíva spolu: 62.788,27 €

7. Stav finančných prostriedkov na účtoch v banke

Obec má bankové účty vedené v P R I M A B A N K E a.s. Banská Bystrica - zostatok k 31. 12. 2018 je nasledovný:

1334137001/5600	34.050,04 €
1334134003/5600	21.843,24 €
1334130002/5600	79,38 €

Základná škola s materskou školou má bankové účty vedené v P R I M A B A N K E a.s. Banská Bystrica - zostatok k 31. 12. 2018 je nasledovný:

0151267001/5600	400,12 €
1334139007/5600	2.967,57 €
1334130002/5600	23,73 €
0151264003/5600	484,40 €

Obec k 31. 12. 2018 eviduje tieto záväzky v €:

- voči dodávateľom	14.798,76 €
17.163,51 € – neuhradené faktúry	
-2.364,75 € – preplatok na faktúrach SSE a SPP	

ZŠ s MŠ k 31. 12. 2018 eviduje tieto záväzky v €:

- voči dodávateľom	-493,43 €
398,12 € - neuhradené faktúry	
-891,55 € - preplatok energií SSE	

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Výška dlhu k 1.1.2018	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
VÚB a.s.	115.040,00 €	11.904,00 €	145,25 €	103.136,00 €	2027

Výsledok hospodárenia a záverečný účet obce za rok 2018 bol vypracovaný z týchto podkladov:

Výkaz ziskov a strát,

Výkaz o plnení rozpočtu a o plnení vybraných finančných ukazovateľov,

Súvaha,

Poznámky k účtovnej závierke.

Účtovný výsledok, ktorý je rozdiel nákladov a výnosov za rok 2018 je v obci zisk **277.256,62 €** a v ZŠ s MŠ je zisk **130,58 €**. Zisk bude preúčtovaný na 428- nevysporiadaný výsledok hospodárenia v roku 2019.

Všetky uvedené materiály sú k nahliadnutiu v účtovnej jednotke.

8. Návrh uznesenia:

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

Berie na vedomie správu nezávislého audítora a kontrolóra obce.

Medzibrod, 02.05.2019

Starosta obce: Ing. Pavol Svetlák

Vypracovala: Lucia Ďurčíková