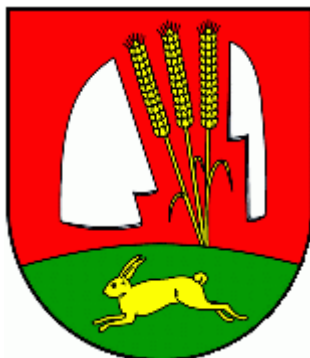


OBEC GYŇOV



NÁVRH

Závěrečný účet Obce Gyňov

Predkladá: Mgr. Denisa Vargová
Spracoval: Mgr. J. Lachová

V Gyňove dňa 24.5.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.5.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.5.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce 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 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 osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
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
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Prílohy: č. 1 Plnenie finančného rozpočtu 2018
č. 2 Čerpanie finančného rozpočtu 2018

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.3.2018 uznesením č. 172/2018
Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.3.2018 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2018 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- tretia zmena schválená dňa 28.9.2018 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- štvrtá zmena schválená dňa 20.10.2018 OZ dňa 2.10.2018 v zmysle uznesenia č. 202
- piata zmena schválená dňa 22.11.2018 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2018 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	531 801	586 801,00
z toho :		
Bežné príjmy	260 301	265 198,00
Kapitálové príjmy	257 000	307 000,00
Finančné príjmy	14 500	14 603,00
Výdavky celkom	531 801	586 801,00
z toho :		
Bežné výdavky	239 401	244 401,00
Kapitálové výdavky	289 400	339 400,00
Finančné výdavky	3000	3000
Schodok/prebytok	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
586 801	292 339,52	49,82

Z rozpočtovaných celkových príjmov 586 801,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 292 339,52 EUR, čo predstavuje 49,82 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
265 198	259 636,62	97,90

Z rozpočtovaných bežných príjmov 265 198,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 259 636,62 EUR, čo predstavuje 97,90 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
211 271,-	210 986,90	99,9

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 189 500,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 189 483,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,9 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 023,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 917,72 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 901,59 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3016,13 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 425,17 EUR, z toho na sumu 9 927,57 má vytvorenú opravnú položku vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky.

Daň za psa: 597,18 €

Daň za ubytovanie: 26,73 €

Daň za užívanie verejného priestranstva: 244,20 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 9 717,45 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
42 166	39 311,26	93,22 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 850,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9670,50 EUR, čo je 98,18 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 120,- EUR, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9550,50,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1950,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1942,00 EUR, čo je 99,58 % plnenie.

Poplatky za služby

Z rozpočtovaných 26 716,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 562,34 €, čo je 95,68 % plnenie.

Z toho poplatok za vodu činí 13 635,58 €, za školné a stravné v sume 3 481,82 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 120,-	666,82	31,45

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 120,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 666,82 EUR, čo predstavuje 31,45 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované aj príjmy z dobropisov a z vrátok.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10 241,- EUR bol skutočný príjem vo výške 9 338,46 EUR, čo predstavuje 91,19 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice, odbor školstva	889,00	Školstvo – výchova a vzdelanie
OU Košice-okolie, organizačný odbor	212,19	REGOB
OU Košice-okolie, organizačný odbor	27,60	Register adries
OU Košice-okolie, organizačný odbor	41,39	Starostlivosť o vojnový hrob
MDaV SR	27,78	Pozemné komunikácie
OU Košice, odbor starostlivosti o ŽP	55,00	Životné prostredie
OU Košice-okolie	668,94	Voľby
UPSVaR Košice,	141,92	osobitný príjemca
UPSVaR Košice, z ESF	5 156,66	Preplatenie mzdy
UPSVaR Košice, zo ŠR	909,98	Preplatenie mzdy
Erasmus +	1 208,00	Vzdelávanie pedagóg. Zamestn.
SPOLU:	9 338,46	

Granty a transfery boli účelovo viazané 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
307 000	32 600,00	10,61

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 307 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 32 600,00 EUR, čo predstavuje 10,61 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dotácia z Úradu vlády SR- vodovod. prípojky	23 000,00	Rekonštrukcia vodovodných prípojok
Dotácia z ÚV SR na rozvoj športu	9 600,00	Doplnenie detského ihriska pre najmenších v areáli MŠ a zakúpenie športovej výbavy

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
14 603	102,9	0,70

Z rozpočtovaných finančných príjmov 14 603 EUR bol uskutočnený k 31.12.2018 prevod finančných prostriedkov z minulých rokov vo výške 102,90 Eur 0,70 % plnenie.

Plnenie jednotlivých položiek je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
586 801	270 664,02	46,13

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 586 801 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 270 664,02 EUR, čo predstavuje 46,13 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
244 401	231 684,02	94,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 244 401,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 231 684,02 EUR, čo predstavuje 94,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 89 426,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 88 750,76 EUR, čo je 99,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky a osobné vyrovnania pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32 169,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 31 130,37 EUR, čo je 96,77 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 118 381,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 108 411,20 EUR, čo je 91,58 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 155,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 126,65 EUR, čo predstavuje 98,68 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 300,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 bolo v sume 44,04 EUR na záväzkovej provízii čo predstavuje 14,68 %.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
339 400	38 980,00	11,48

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 339 400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 38 980 EUR, čo predstavuje 11,48 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia vodovodných prípojok

Z rozpočtovaných 50 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 23 000,00 EUR, čo predstavuje 46 % čerpanie.

b) Kúpa osobného motorového vozidla

Z rozpočtovaných 16 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 15 980,00 EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3000	0	0

Obec rozpočtovala výdavkové finančné operácie vo výške 3000,- € ale nečerpala finančné výdavky v časti finančné operácie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	259 636,62
Bežné výdavky spolu	231 684,02
Bežný rozpočet	27 952,60
Kapitálové príjmy spolu	32 600,00
Kapitálové výdavky spolu	38 980,00
Kapitálový rozpočet	-6 380,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	21 572,60
Vylúčenie z prebytku	10 837,99
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 734,61
Príjmy z finančných operácií	102,9
Výdavky z finančných operácií	0,000
Rozdiel finančných operácií	102,90
PRÍJMY SPOLU	292 339,52
VÝDAVKY SPOLU	270 664,02
Hospodárenie obce	21 675,50
Vylúčenie z prebytku	10 837,99
Upravené hospodárenie obce	10 837,51

Prebytok rozpočtového hospodárenia v sume **21 572,60** EUR bol 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, **upravený** o prijaté preddavky v MŠ a ŠJ na r. 2019 v sume 29,99 EUR a nepotrebované finančné transfery z r. 2018 vo výške 10 808,00 predstavuje čiastku **10 734,61** €.

Prebytok z rozpočtového hospodárenia je vo výške 102,90 eur.

Celkový prebytok rozpočtového hospodárenia obce v sume **10 837,51 EUR** navrhujeme odvieť do rezervného fondu obce Gyňov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	35 467,45
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14 052,36
- z finančných operácií	0,00
Úbytky: - krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	49 519,81

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	36,26
Prírastky - povinný prídél - 1,25 %	972,62
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	-211,25
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	-619,04
KZ k 31.12.2018	389,84

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	1 142 667,60	1 167 226,09
Neobežný majetok spolu	1 080 007,27	1 083 363,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 677,00	2 264,00
Dlhodobý hmotný majetok	955 375,81	959 144,81
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 954,46
Obežný majetok spolu	62 232,54	83 276,61
z toho :		
Zásoby	614,18	138,37
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0
Dlhodobé pohľadávky	30	0
Krátkodobé pohľadávky	2 416,73	1 571,39
Finančné účty	59 171,63	81 566,85
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0
Časové rozlíšenie	427,79	586,21

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	1 142 667,60	1 167 226,09
Vlastné imanie	377 026,69	397 126,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	377 026,69	397 126,66
Z toho: za bežné obdobie	16 279,05	20 099,97

Závazky	11 256,95	22 618,07
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	9 600,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	10 756,95	12 518,07
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	754 383,96	747 481,36

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec nie je k 31.12.2018 úverovo zaťažená.

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

a) Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2009 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 -
Rímskokatolícka cirkev, Farnosť Čaňa	1 500,00 EUR	1500,00 EUR	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2009 o dotáciách.

b) Dotácie poskytnuté v zmysle zmlúv

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Gymnázium sv. Edity Steinovej, Košice – bežné výdavky	6,67	6,67	0
CVČ Spojená škola sv. Košických mučeníkov – bežné výdavky	20,00	20,00	0
Domka – bežné výdavky	6,67	6,67	0
ZŠ s MŠ sv. Marka Križina – bežné výdavky	20	20	0

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2018 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC
- f) Finančné usporiadanie k ostatným právnickým a fyzickým osobám

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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Školstvo - bežné výdavky	889,00	889,00	0
OU Košice-okolie, organizačný odbor	REGOB - bežné výdavky	212,19	212,19	0
OU Košice-okolie, organizačný odbor	Register adries - bežné výdavky	27,60	27,60	0
MDaV SR	Pozemné komunikácie - bežné výdavky	27,78	27,78	0
OU Košice, odbor starostlivosti o ŽP	Životné prostredie - bežné výdavky	55,00	55,00	0
OU Košice-okolie, organizačný odbor	Starostlivosť o vojnový hrob - bežné výdavky	41,39	41,39	
OU Košice-okolie	Voľby - bežné výdavky	668,94	668,94	0
UPSVaR Košice,	osobitný príjemca - bežné	141,92	141,92	0

	výdavky			
UPSVaR Košice, z ESF	Preplatenie mzdy- bežné výdavky	5 156,66	5 156,66	0
UPSVaR Košice, zo ŠR	Preplatenie mzdy- bežné výdavky	909,98	909,98	0
Úrad vlády – rozvoj športu	Ihrisko pre najmenších (kapitálové výdavky)	9 600,00	0	9 600,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Čaňa	486,65	486,65	0
Mesto Košice	86,66	86,66	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VUC

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s VUC.

f) Finančné usporiadanie k ostatným právnickým a fyzickým osobám

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Národná agentúra programu Erasmus+	1 208,00	0	1 208,00

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v roku 2018 na základe uznesenia obecného zastupiteľstva nemala zatriedené výdavky do programov obce.

12. Návrh uznesenia

a/ Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu za rok 2018.

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

c/ Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku rozpočtového hospodárenia do rezervného fondu vo výške **10 837,51** EUR.