



## **Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Mýto pod Ďumbierom za rok 2018**

Predkladá :

Spracoval:

V ..... dňa .....

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## **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 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 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 (ďalej len zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Mýto pod Ďumbierom na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom prebytok bežného rozpočtu bol plánovaný na úhradu výdavkov finančných operácií a schodku kapitálového rozpočtu po odpočte kapitálových príjmoch.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 6.12.2017 uznesením č. 39/2017.

Rozpočet bol upravený:

- ✓ prvou zmenou rozpočtu schválenou dňa 5.12.2018 uznesením číslo 44/2018
- ✓ rozpočet bol priebežne upravovaný v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 rozpočtovým opatrením v časti cudzích zdrojov, pri ktorej sa nevyžaduje súhlas ObZ.

## Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>327 090</b>	<b>392 622</b>
z toho :		
Bežné príjmy	316 090	344 516
Kapitálové príjmy	10 000	46 160
Finančné príjmy	1 000	1 946
<b>Výdavky celkom</b>	<b>320 090</b>	<b>379 622</b>
z toho :		
Bežné výdavky	254 270	332 829
Kapitálové výdavky	30 000	10 973
Finančné výdavky	35 820	35 820
<b>Rozpočet obce</b>	<b>7 000</b>	<b>13 000</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
392 622	420 835,06	107

Z rozpočtovaných celkových príjmov 392 622 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 420 835,06 €, čo predstavuje 107 % plnenie.

## 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
344 516	361 412,52	105

Z rozpočtovaných bežných príjmov 344 516 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 361 412,52 €, čo predstavuje 105 % plnenie.

### a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
256 200	260 370,03	102

### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170 000 € z výnosu dane z príjmov bol k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 171 249,73 €, čo predstavuje plnenie na 101 %.

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 49 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 52 361,91 €, čo je 107 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31 868,09 €, dane zo stavieb boli v sume 20 401,03 € a dane z bytov vo výške 92,79 €.

Daň za psa 590,90 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 €

Daň za ubytovanie 10 917,90 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 63,20 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14 657,70 €

Poplatok za rozvoj 10 528,69 €

### b) nedaňové príjmy: (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
46 265	58 066,66	126

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 41 265 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 53 593,16 €, čo je 130 % plnenie. Tvoril ho príjem z prenajatých pozemkov v sume 20 573,26 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10 214,20 € a príjem z prenájmu bytov 22 805,70 €.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 473,50 €, čo je 89 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy: (ekonomická klasifikácia 223 až 292)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
19 710	21 635,99	110

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 19 710 €, bol skutočný príjem vo výške 21 635,99 €, čo predstavuje 110 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patrí vyhlásenie v MR, poplatky za hrobové miesta, prepravné – školský autobus, predaj kuka nádob, opatrovateľská služba, poplatok MŠ, za stravné a iné.

#### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 22 341 € bol skutočný príjem vo výške 21 339,84 €, čo predstavuje 96 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
DPO SR	3 000,00	DHZ
S.Húsková	500,00	Monografia
TZB portál	876,50	Ocenenie v súťaži PCDB
MV SR	827,00	Príspevok pre MŠ
MV SR	2 019,92	Matrika
MV SR	572,76	Stavebný úrad
MV SR	170,28	REGOB
MV SR	38,80	Register adries
MV SR	22,29	Cestná doprava
MV SR	526,86	Komunálne voľby
ÚPSVaR	12 785,43	AČ

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
46 160	50 946,00	110

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 46 160 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 50 946,00 €, čo predstavuje 110 % plnenie.

Kapitálový príjem predstavoval predaj pozemkov.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 946	8 476,54	436

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 946 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 476,54 €, čo predstavuje 436 % plnenie. Príjem predstavoval nevyčerpané sponzorské z roku 2017 a prijatie zábezpek za prenajaté byty.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
379 622	350 418,57	92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 379 622 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 350 418,57 €, čo predstavuje 92 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
332 829	312 246,52	94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 332 829 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 312 246,52 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

#### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 88 766 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 86 414,78 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, matriky, spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby a aktivačných pracovníkov.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 41 000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 35 555,95 €, čo je 87 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 184 448 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 176 721,42 €, čo je 96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 11 400 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 651,62 €, čo predstavuje 58 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 7 215 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6 902,75 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
10 973	12 498,69	114

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10 973 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12 498,69 €, čo predstavuje 114 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

- Bytový dom – pripojenie do EE siete v sume 7 173,57 €
- Klzsisko – 911,04 €
- Vodovodná prípojka – obchod – 168,00 €
- Audit VO - 2 896,08 €
- PD rekonštrukcia MK III. etapa + verejné obstarávanie – 1 350 €

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
35 820	25 673,36	72

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 35 820 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 25 673,36 €, čo predstavuje 72 % čerpanie a jednalo sa o splácanie bankových úverov a úveru ŠFRB.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy spolu	<b>361 412,52</b>
z toho : bežné príjmy obce	361 412,52
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	<b>312 246,52</b>
z toho : bežné výdavky obce	312 246,52
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	49 166,00
Kapitálové príjmy spolu	<b>50 946,00</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	50 946,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	<b>12 498,69</b>
z toho : kapitálové výdavky obce	12 498,69
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	38 447,31
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>87 613,31</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	-11 844,33
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	75 768,98
Príjmy z finančných operácií	8 476,54
Výdavky z finančných operácií	25 673,36
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-17 196,82</b>
PRÍJMY SPOLU	420 835,06
VÝDAVKY SPOLU	350 418,57
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>70 416,49</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	-11 844,33
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	58 572,16

**Prebytok rozpočtu** v sume 75 768,98 € 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, bude predmetom tvorby rezervného fondu.

<b>Vylúčenie z prebytku suma</b>	<b>11 844,43</b>
Zábezpeka byty NB	-7 515,89
Fond opráv tvorba	-3 883,96
Fond opráv použitie	83,96
Preddavky na energie byty NB	-2 591,00
Úhrada energií byty NB	2 062,56

## 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 €</b>
ZS k 1.1.2018	3 499
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	3 499

### Sociálny fond

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2018	1 690,50
Prírastky - povinný prídel - %	926,83
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	223,59
- regeneráciu PS, dopravu	108,20
- odmeny	1 760,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	525,54

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

<b>P.č.</b>	<b>Položka aktív</b>	<b>Rok 2018</b>	<b>Rok 2017</b>
	<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>3 073 870,66</b>	<b>3 090 316,87</b>
<b>A</b>	<b>Neobežný majetok</b>	<b>2 902 527,69</b>	<b>3 061 586,19</b>
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	5 913,24	8 870,04
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	2 793 390,45	2 949 492,15
A.III	Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00
<b>B</b>	<b>Obežný majetok</b>	<b>169 782,69</b>	<b>26 677,98</b>
B.I	Zásoby	0,00	30,60
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	88 209,25	15 693,79
B.V	Finančné účty	81 573,44	10 953,59
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0,00	0,00



	dlhodobé		
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 560,28</b>	<b>2 052,70</b>

P.č.	Položka pasív	Rok 2018	Rok 2017
	<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>3 073 820,66</b>	<b>3 090 316,87</b>
<b>A</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>940 644,05</b>	<b>820 712,35</b>
A.I	Oceňovacie rozdiely	2 447,26	2 447,26
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>938 196,79</b>	<b>818 265,09</b>
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	818 265,09	841 408,73
<b>A.III.2</b>	<b>Výsledok hospodárenia za bežné obdobie</b>	<b>119 931,70</b>	<b>-23 143,64</b>
<b>B</b>	<b>Záväzky</b>	<b>667 416,48</b>	<b>698 111,37</b>
B.I	Rezervy	600,00	600,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé záväzky	615 062,53	628 992,85
B.IV	Krátkodobé záväzky	30 266,52	34 123,09
B.V	Bankové úvery a výpomoci	21 487,43	34 395,43
<b>C</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 465 760,13</b>	<b>1 571 493,15</b>

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

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	21 487,43 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	614 536,99 €
- voči dodávateľom	2 506,46 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	11 341,87 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8 188,86 €
- ostatné	8 229,33 €

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Nízke Tatry – Juh – Gurmanfest	2 000,00	2 000,00	0,00

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec v rámci podnikateľskej činnosti dosiahla výnosy vo výške 724,88 € a náklady vo výške 221,53 €. Zisk po zdanení predstavoval výšku 397,65€.

## 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

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

### Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú právnickú osobu.

### 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 -
MV SR	Príspevok pre MŠ	827,00	827,00	
MV SR	Matrika	2 019,92	2 019,92	
MV SR	Stavebný úrad	572,76	572,76	

MV SR	REGOB	170,28	170,28	
MV SR	Register adries	38,80	38,80	
MV SR	Cestná doprava	22,29	22,29	
MV SR	Komunálne voľby	526,86	526,86	
ÚPSVaR	AČ	12 785,43	12 785,43	

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu so štátnym fondom rozvoja bývania na kúpu bytového domu.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neprijala v roku 2018 žiadny transfer od inej obce.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neprijala v roku 2018 žiadny transfer od VUC.

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

Obec Mýto pod Ďumbierom neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.