

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HRABUŠICE za rok 2018



Predkladá : PaedDr. Jana Skokanová, starostka obce

Spracovala: Alena Mačugová

V Hrabušiciach dňa 23.4.2019

Návrh záverečného účtu:

- Vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 7.5.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 7.5.2019

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hrabušiciach dňa 26.6.2019 uznesením č.

Záverečný účet:

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

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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

1. Rozpočet obce za rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 a jej rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ Hrabušice na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Programový rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 13.4.2011 uznesením č. 71/4/2011.

Rozpočet obce na roky 2018,2019 a 2020 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017, uznesením č. 376/12/2017.

Zmeny rozpočtu boli vykonané v zmysle schválených rozpočtových opatrení, ktoré schválilo Obecné zastupiteľstvo a to:

1. rozpočtové opatrenie č. 1 a 2 schválené dňa 10.5.2018 uznesením č. 409-410/5/2018

2. rozpočtové opatrenie č. 3,4,5 schválené dňa 25.10.2018 uznesením č. 433/10/2018

Po rozpočtových opatreniach bol rozpočet obce schválený ako vyrovnaný.

Rozpočtové hospodárenie obce

vrátane príjmov a výdavkov ZŠ s MŠ Hrabušice

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 201 585,00	3 464 140,36
z toho :		
Bežné príjmy	2 391 874,00	2 482 605,00
Kapitálové príjmy	480 711,00	484 771,00
Finančné príjmy	309 000,00	372 247,36
Príjmy ZŠ s MŠ	20 000,00	124 517,00
Výdavky celkom	3 001 732,0	3 464 140,36
z toho :		
Bežné výdavky	1 013 060,00	1 069 220,15
Kapitálové výdavky	765 311,00	975 440,21
Finančné výdavky	110 000,00	110 000,00
Výdavky ZŠ s MŠ	1 113 361,00	1 309 480,00
Rozpočtové hospodárenie obce	199 853,00	0

2. Rozbor plnenia príjmov obce a ZŠ s MŠ Hrabušice za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 464 140,36	3 078 524,84	88,86 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 109 218,00	1 147 951,93	103,49 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 995 163,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 1 035 798,53 €, čo predstavuje plnenie na 104,08 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 63 320,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 58 557,58 €, čo činí 92,47 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 37 529,28 €, dane zo stavieb boli vo výške 20 924,69 € a dane z bytov a pred.automatov vo výške 138,61 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 4 284,63 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 700,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 739,34 €. Čo je 105,62 %

d) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 21 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 23 837,70 €. Čo je 113,51 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 29 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 28 983,78 €. Čo je 99,94 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy obce :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
282 542,00	296 564,08	104,96 %

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 224 607,00 € bol skut. príjem k 31.12.2018 vo výške 232 834,30 €, čo je 103,66 % plnenie. Ide o:

- príjem z prenajatých pozemkov, budov, bytov, priestorov a objektov vo výške 46 327,80 €
- Príjem za vstupné do roklin Slovenského raja – za použitie rebríkov vo výške: 186 506,50 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- Administratívne poplatky: z rozpočtovaných 12 000,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 6 526,15 €, čo je 54,38 % plnenie – všetko sú príjmy za správne poplatky
- Platby z nepriemyselného a náhodného predaja tovarov a služieb: Z rozpočtovaných 7 915,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 12 171,48 €, čo je 153,77 % plnenie.
- Poplatky za stočné: z rozpočtovaných 38.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 45 025,43 €, čo je 118,48 % plnenie.

c) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 20,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 6,72 €, čo je 33,6 % plnenie.

3) Iné nedaňové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15 324,00	72 649,92	474,09 %

Príjmy od fyzických osôb boli rozpočtované vo výške: 8 435,00 €

- skutočný príjem k 31.12.2018 činil: 11 810,82 €, čo je 167,70 %. V tom: Príjem z ostatných akcií organizovaných obcou: 1 545,72 €, Príjem od účastníkov Cyklomaratonu: 10 265,10 €
- Vratky za nedopl. na nájomnom rozpočtované 4 389,00 € skutočnosť 31.12.2018 4 289,02 €
- Vratky od poisťovní rozpočtované 0,00 € skutočnosť 4 217,70 €
- Výťažok z lotérií a iných podobných hier: Z rozpočtovaných 750,00,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 670,93 €
- Príjem od ZŠ – vrátenie prostriedkov nerozpočtované, skutočnosť k 31.12.2018 vo výške 51 661,45 €.

4) Bežné príjmy – Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 075 521,00	985 267,15	91,60 %

Prijaté granty a transfery:

1. Príjem z preneseného výkonu štátnej správy bol rozpočtovaný príjem vo výške: 57 050,00 €, skutočné plnenie bolo vo výške: 34 043,87 €, v tom:

- Príjem na osobitného príjemcu a prídavky na deti: 33 470,34 €,
 - Príjem dotácie na výkon osobitného príjemcu: 573,53 €
2. Príjem zo štátneho účelového fondu: rozpočtovaný príjem 90 990,00,-€, skutočné plnenie vo výške: 74 073,64 €, čo je 81,40 % plnenie, v tom:
- Príjmy z ÚPSVaR na aktivačné práce a projekty na zamestnanosť, šanca na zamestnanie a iné vo výške: 21 467,22 €
 - Príjem od zo štátneho rozpočtu od Ministerstva vnútra SR výkon projektu “Terénna sociálna práca v obci” skutočné plnenie vo výške: 52 606,42 €.
3. Príjem zo ŠR: rozpočtovaný príjem: 1 075 521,00 €, skutočné plnenie vo výške: 985 267,15 €, čo je 91,60 % plnenie, v tom:
- Príjem od Ministerstva vnútra na prenesené kompetencie školstva
 - Príjem od Ministerstva vnútra na prenesené kompetencie matriky, registra adries, evidencie obyvateľstva, na úhradu nákladov na voľby, na životné prostredie, úsek dopravy, údržbu vojnových hrobov, na dobrovoľnej požiarnej ochrany – vid’ rozpis príjmov grantov a transferov z rozpočtu nižšie:

5) Bežné príjmy ZŠ s MŠ :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
124 517,04	124 517,04	100,00 %

Rozpis bežných príjmov grantov a transferov z rozpočtu ŠR

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov :	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) Vrátené späť
Ministerstvo vnútra	Školstvo – na bežné výdavky	809 600,01 €	755 880,81 €	53 719,20 €
Ministerstvo vnútra BA	Úsek vedenia matriky	4 466,45 €	4 466,45 €	0 €
Ministerstvo vnútra BA	Úsek evidencie občanov	820,38 €	820,38 €	0 €
Ministerstvo vnútra BA	Úsek registra adries	42,00 €	42,00 €	0 €
Ministerstvo dopravy a výstavby BA	Úsek stavebného poriadku	2 759,46 €	2 759,46 €	0 €
Ministerstvo dopravy a výstavby BA	Na úsek dopravy	107,40 €	107,40 €	0 €
Okresný úrad, ŽP KE	Na starostlivosť o životné prostredie	198,- €	198, €	0 €

Ministerstvo vnútra,	Údržba vojnových hrobov	82,77 €	82,77 €	0 €
Ministerstvo vnútra BA	Voľby do orgánov samosprávy obcí	1 357,35 €	1 357,35 €	0 €
Ministerstvo vnútra BA	Na terénnu sociálnu prácu	52 606,42 €	52 606,42 €	0 €
Dobrovoľná požiarna ochrana	Dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor Hrabušice	3 000,-€	3 000,-€	0 €
Ministerstvo vnútra	Dotácia na CO	364,19	364,19	0 €
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na miestnu občiansku poriadkovú službu	25 936,38 €	25 936,38 €	0 €
ÚPSVR	Dotácia na osobitného príjemcu	34 043,87 €	34 043,87 €	0 €
ÚPSVR	Dotácia na aktivačné práce, programy z ÚPSVR	21 467,22 €	21 467,22 €	0 €
ÚPSVR	Dotácia na stravu pre žiakov ZŠ s MŠ	16 623,25,25	16 623,25	0 €
ÚPSVR	Dotácia na školské pomôcky pre žiakov ZŠ s MŠ	3 652,- €	3 652,- €	0 €
ÚPSVR	Dotácia na stravu pre žiakov ŠZŠ	6 480,- €	6 480,- €	0 €
ÚPSVR	Dotácia na školské pomôcky pre žiakov ŠZŠ	1.660,- €	1.660,- €	0 €

Prijaté granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Rozdiel medzi prijatými a použitými finančnými prostriedkami na školstvo boli uložené do depozitu, budú použité v r. 2019.

Granty a transfery sú účelovo viazané a nedajú sa použiť na iný účel. Transfery, ktoré sú pridelené na delimitované kompetencie každoročne, boli začlenené do schváleného rozpočtu. Ide o transfer na prenesený výkon v školstve, v stavebnom poriadku, ochrany prírody, matriku, register obyvateľstva, register adries, osobitný príjemca.

5) Kapitálové príjmy obce :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
484 771,00	166 610,00	4,16

a) Príjem z predaja pozemkov:

Z rozpočtovaných 6 060,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 6 060,00 € čo je 100,00 % plnenie.

b) Tuzemské kapitálové granty:

Z rozpočtovaných 478 711,€ € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 160 550,00 € čo je 33,53 % plnenie – ide o príjem kapitálového transferu na výstavbu zberného dvora.

6) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
372 247,36	284 964,72	76,55 %

- Prevod prostriedkov obce z predchádzajúceho roka rozpočtované 63 247,36 € skutočné plnenie vo výške 63 103,20 €
- Obec prijala nový úver na výstavbu chodníka rozpočtované 250 000,00 € , skutočné čerpanie vo výške 221 861,52 €.
- Prostriedky z predchádzajúcich rokov rozpočtované 59 000,00 €, skutočné čerpanie 0,00 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Celkom 3 464 140,36	2 868 407,46	82,80
tom: obec: 2 154 660,36	1 612 914,23	74,85
ZŠ s MŠ : 1 309 480,00	1 255 493,23	95,87

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Celkom 2 378 700,15	2 222 993,45	93,45
V tom: obec: 1 069 220,15	967 500,22	90,48
V tom: ZŠ s MŠ : 1 309 480,00	1 255 493,23	95,87

Výdavky celkom-obec

Sschválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2 154 660,36 €	1 612 914,23 €	74,85 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 154 660,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 612 914,23 EUR, čo predstavuje 74,85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 069 220,15 €	967 500,22 €	90,48 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 069 220,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 967 500,22 EUR, čo predstavuje 90,48 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 311 915,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 272 702,54 €, čo je 87,42 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostky, kontrolóra, matriky, stavebného úradu, aktivačných pracovníkov, pracovníkov komunitného centra a občianskej hliadky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 105 014,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 104 522,49 €, čo je 99,53% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 450 803,15 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 387 778,58 €, čo je

86,01 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné, revízie, propagácia, poistné, školenia, údržba kanalizácie, odvoz a likvidácia všetkých druhov odpadov a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 187 688,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 192 830,19 €, čo predstavuje 102,73 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 13 800,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9 666,42 €, čo predstavuje 70,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
975 440,21 €	555 813,84 €	57,21 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 975 440,21 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 555 813,84 €, čo predstavuje 57,21 % čerpanie.

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

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **Výstavba a rekonštrukcia ciest v obci Hrabušice**

Z rozpočtovaných 150 000,00 €, bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 146 349,82 €, čo predstavuje 97,56 % čerpanie.

b) **Výstavba chodníkov v obci Hrabušice**

Z rozpočtovaných 250 000,00 €, bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 221 861,52 €, čo predstavuje 88,74 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
110 000,00 €	89 600,17 €	81,45 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 110 000,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 89 600,17 €, čo predstavuje 81,45 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 110 000,00 €, na splácanie istiny z prijatých úverov, bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 89 600,17 €, čo predstavuje 81,45. %.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 309 480,00 €	1 255 493,23 €	95,87 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 309 480,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 255 493,23 €, čo predstavuje 95,87 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 626 950,12
z toho : bežné príjmy obce	2 502 433,08
Z toho: bežné príjmy ZŠ s MŠ Hrabušice	124 517,04
Bežné výdavky spolu	2 222 993,45
z toho : bežné výdavky obce	967 500,22
Z toho: bežné výdavky ZŠ s MŠ Hrabušice	1 255 493,23
Sumar bežného rozpočtu	403 956,67
Kapitálové príjmy spolu	166 610,00
z toho : kapitálové príjmy obce	166 610,00
Z toho: kapitálové príjmy ZŠ s MŠ Hrabušice	0,00
Kapitálové výdavky spolu	555 813,84
z toho : kapitálové výdavky obce	555 813,84
Z toho: kapitálové výdavky ZŠ s MS Hrabušice	0,00
Sumár kapitálového rozpočtu	-389 203,84
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu spolu	14 752,83
Vylúčenie z prebytku ZŠ účelové.fin.prostriedky celkom	125 401,97
z toho: Nevyčerpané vlastné príjmy ZŠ	19 771,32
Stravné - vrátené ZŠ 1/2019	250,00
Nevyčerpané PK – vrátené ZŠ 1/2019	53 719,20
Vrátené prostriedky ZŠ	51 661,45
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-110 649,14
Príjmové finančné operácie spolu:	284 964,72
Výdavkové finančné operácie spolu:	89 600,17
Rozdiel finančných operácií	195 364,55
CELKOVÉ PRÍJMY SPOLU	3 078 524,84
CELKOVÉ VÝDAVKY SPOLU	2 868 407,46
Hospodárenie obce	210 117,38
Vylúčenie z prebytku ZŠ účelové.fin.prostriedky celkom	125 401,97
Upravené hospodárenie obce a ZŠ s MŠ Hrabušice	84 715,41

Schodok rozpočtu v sume - 110 649,14 **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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **125 401,97 EUR** bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z finančných operácií **110 649,14 EUR**

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 105 380,65 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 53 719,20 EUR
 - vrátené prostriedky ZŠ v sume 51 661,45 EUR
- b) *nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 20 021,32 EUR, (obec, RO) a to na :*
 - stravné vrátene ZŠ 1/2019 v sume 250,00 EUR
 - nevyčerpané vlastné príjmy ZŠ v sume 19 771,32 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 84 715,41 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 84 715,41 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 84 715,41 EUR.

5.Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, sociálneho fondu, fondu opráv

- **Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v celkovej výške prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2018	19 111,71
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku hospodárenia	0
KZ k 31.12.2018	19 111,71

Po schválení použitia zostatku finančných operácií z roku 2018 bude v roku 2019 príjem do rezervného fondu 84 715,41 EUR .

- **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica o tvorbe a používaní social. fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	615,86
Prírastky - povinný príděl - 1 %	2 484,44
Úbytky - príspevok na stravovanie zamestnancov	1 419,34
Úbytky - regenerácia PS, doprava	761,76
Úbytky - ostatné úbytky (jubilea, narodenie dieťaťa)	100,00
KZ k 31.12.2018	819,20

- **Fond opráv**

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond opráv	Suma v €
ZS k 1.1.2018	8 385,76
Prírastky – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného bytu	
Úbytky - použitie fondu na opravu	
KZ k 31.12.2018	8 385,76

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	3 821 062,51	4 465 482,22
Neobežný majetok spolu	3 586 944,06	4 081 525,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	28 473,55	5 265,92
Dlhodobý hmotný majetok	3 240 422,51	3 758 211,24
Dlhodobý finančný majetok	318 048,00	318 048,00
Obežný majetok spolu	233 168,55	383 494,50
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	38 636,35	35 373,10
Dlhodobé pohľadávky	10 408,34	0
Krátkodobé pohľadávky	40 080,69	66 281,21
Finančné účty	144 043,17	281 840,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	949,90	462,56

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 821 062,51	4 465 482,22
Vlastné imanie	1 658 661,16	1 834 589,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	274 934,05	160 138,09
Záväzky	768 207,13	1 129 929,42
z toho :		
Rezervy	8 020,00	2 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	63 103,19	53 719,20
Dlhodobé záväzky	185 745,03	176 057,00
Krátkodobé záväzky	36 759,37	281 389,93
Bankové úvery a výpomoci	474 579,54	616 363,29
Časové rozlíšenie	1 394 194,22	1 500 963,65

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	192 101,99		

- zamestnancom	16 495,92		
- poisťovniam	11 047,75		
- daňovému úradu 342	1 689,44		
- sociálny fond	819,20		
- rezervy krátkodobé	2 400,00		
- rozpočtu obce – VUC	53 719,20		
- bankám	616 363,29		
- daňový úrad DPH 343	7,28		
- štátnym fondom	175 237,80		
- iné záväzky 325	0,34		
- ostatné záväzky 379	60 047,21		
Záväzky spolu k 31.12.2018	1 129 929,42		

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Zabezpečenie úverov	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) 31.12.2018	Rok splatnosti
SLSP	Investičný	Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve - blankozmenka	484 500,00	49 692,00	4 786,43	242 955,78	31.12.2023
Dod.č.1. k zmluve o úvere č.331/AUOC/13 zo dňa 21.1.2014							
SLSP	Investičný	Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve - blankozmenka	150 000,00	15 960,00	1 599,29	79 509,99	31.12.2023
Dod.č.3 k zmluve o úvere č. 331/AUOC/13 zo dňa 12.8.2014							
SLSP	Kúpa nehnuteľnosti	Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve - blankozmenka	110 500,00	14 424,00	1 424,33	72 036,00	31.12.2023
Dod. Č. 488/CC/16-D1 zmluvy o úvere 488/CC/16 zo dňa 1.6.2016							

SLSP	Investičný	Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve - blankozmenka	221 861,52	0	17,50	221 861,52	31.12.2023
Dod.č. 1404/CC/16-D1 k zmluve o úvere č. 140/CC/16 zo dňa 10.9.2018							
Spolu				80 076,00	7 827,55	616 363,29	

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na výstavbu chodníka pre peších v obci. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2026, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka
- a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 353 768,53
- skutočné bežné príjmy RO	24 420,17
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	2 378 188,70
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	616 363,29
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	175 237,80

- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	791 601,09
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	175 237,80
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	175 237,80
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	616 363,29

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
616 363,29	2 378 188,70	25,91 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR	
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:		
- skutočné bežné príjmy obce	2 353 768,53	
- skutočné bežné príjmy RO	24 420,17	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	2 378 188,70	
Spolu splátky istiny k 31.12.2018**	87 903,55	
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
87 903,55	2 378 188,70	3,69 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 s VZN zo dňa 13.6.2012 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) vrátené - 4 -
TJ Štart Hrabušice	17 000,00	17 000,00	
Občianske združenie pestovateľ a chovateľ	500,00	500,00	
Združenie kresťanských seniorov Hrabušice	1 000,00	1 000,00	
Stolnotenisový klub obce Hrabušice	3 000,00	3 000,00	
EVIKA – občianske združenie	500,00	500,00	
Slovenský skauting – čistenie Slov.raja	100,00	100,00	
JANAVA	1 000,00	1 000,00	
Štátna ochrana prírody	500,00	500,00	
Dobrovoľný hasičský zbor Hrabušice	1 000,00	1 000,00	
Autocamping Podlesok s.r.o	14 600,00	9 877,53	4 722,47
Spolu	39 200,00	34 477,53	4 722,47

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Predmetom podnikania je: výber parkovného na parkovisku Podlesok a Píla.

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	77 151,31	EUR
Celkové výnosy	82 221,30	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	5 069,99	EUR – daň 1 065,44 EUR,

Zisk po zdanení 4 004,55 EUR je príjmom rozpočtu obce.

Výnosy a náklady na túto činnosť sa v roku 2018 nerozpočtovali a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte. Povinnosť rozpočtovať podnikateľskú činnosť obce platí od 1.1.2019

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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:

- prostriedky zriaďovateľa, originálne kompetencie

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Hrabušice celkom	332 251,00	332 251,00	
Z toho: ŠKD	50 000,00	50 000,00	
Školská jedáleň	76 177,00	76 177,00	
Materská škola	206 074,00	206 074,00	

Poskytnuté dotácie na záujmové vzdelávanie detí v roku 2018:

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Life Academy, s.r.o. Poprad	75,00	75,00	
Centrum voľného času pri ZŠ Smižany, Komenského 3	25,00	25,00	
Centrum voľného času Smižany, Hutnícka 18	75,00	75,00	
Nobela – ZUŠ	79 450,04	79 450,04	
Celkom poskytnuté dotácie	79 625,04	79 625,04	

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4) - 5 -
MV SR	Matrika	4 466,45	4 466,45	
MV SR	Evid.občanov a reg.adries	862,38	862,48	
MDaV SR	Stavebný poriadok	2 759,46	2 759,46	
MDaV SR	Doprava	107,40	107,40	
Okresný úrad KE	ŽP	198,00	198,00	
MV SR	Vojnové hroby	82,77	82,77	
MV SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí	1 357,35	1 357,35	
MV SR	Požiarňa ochrana	3 000,00	3 000,00	
OÚ Košice	Školstvo – prenesené kompetencie	809 600,01	755 880,81	53 719,20
MV SR	Terénna sociálna práca	52 606,42	52 606,42	
MV SR	Dotácia CO	384,19	384,19	
MV SR	Dotácia na miestnu občiansku poriadkovú službu	25 936,38	25 936,38	
ÚPSVR	Dotácia osobitný príjemca	34 043,87	34 043,87	
ÚPSVR	Dotácia aktivačné práce	21 467,22	21 467,22	
ÚPSVR	Stravné pre žiakov v hmotnej núdzi ZŠ	16 623,25	16,623,25	

ÚPSVR	Stravné pre žiakov v hmotnej núdzi ŠZŠ	6 480,00	6048,00	
ÚPSVR	Školské pomôcky pre žiakov v HN ZŠ	3 652,00	3 652,00	
ÚPSVR	Školské pomôcky pre žiakov v HN ŠZŠ	1 660,00	1 660,00	
Metodicko-pedagog.centrum	Dotácia MPC project EU,ŠR pre ZŠ	45 285,18	45 285,18	

Poskytovateľ	- kapitálové výdavky	Suma poskytnutýchh finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stí.3 - stí.4)
-1-	- 2 -	- 3 -	- 4 -	
MV ŽP	Dotácia Zberný dvor	160 550,00	160 550,00	

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

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Obec Hrabušice v roku 2005 uzatvorila zmluvu o poskytnutí podpory podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z.z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov na poskytnutie úveru na výstavbu nájomných bytov „Bytový dom 10 nájomných b.j. Hrabušice“ vo výške 294 396,87 €. Úver bol vyčerpaný v roku 2005. Úroková sadzba je 1%. **Stav istiny úveru k 31.12.2018 je vo výške: 175 237,80 €.**

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

Obec nemá finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí.

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

Obec neposkytla ani neprijala dotácie z rozpočtu VUC.

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

Obec Hrabušice hospodárila počas roka 2018 podľa schváleného programového rozpočtu, ktorý obsahoval 15 základných programov. Tie sa ďalej členili na podprogramy. Prílohou č.5 je sumár výdavkov programového rozpočtu za rok 2018 rozpočet a čerpanie podľa jednotlivých programov. Podrobné údaje sú obsiahnuté v tabuľkovej prílohe záverečného účtu.

13. 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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 84 715,41 EUR.