



Závěrečný účet obce Rakovec nad Ondavou za rok 2018

Predkladá : MVDr. Peter Olejník
Spracoval: Miroslava Štefušová

V Rakovci nad Ondavou dňa 27.05.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 04.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 04.06.20219

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rakovci nad Ondavou dňa 21.06.2019,
uznesením č. 3/e/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 24.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 24.06.2019

Záverečný 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

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 prebytkový. 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 15.12.2017 uznesením č 5/g/2017.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.08.2018 uznesením č. 3/b/2018
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2018 uznesením č. 7/e/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 1 134 520,00 | 1 338 363,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 836 366,00 | 836 053,00 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 160 000,00 |
| Finančné príjmy | 250 309,00 | 307 685,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 47 845,00 | 34 625,00 |
| Výdavky celkom | 877 022,00 | 1 076 838,30 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 297 884,00 | 323 321,00 |
| Kapitálové výdavky | 25 000,00 | 230 769,00 |
| Finančné výdavky | 0,00 | 0,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 554 138,00 | 522 748,30 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | + 257 498,00 | + 261 524,70 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 338 363,00 | 1 412 435,99 | 105,53 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 338 363 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 412 435,99 EUR, čo predstavuje 105,53 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 836 053,00 | 831 445,51 | 99,44 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 836 053 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 831 445,51 EUR, čo predstavuje 99,44 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 398 170,00 | 398 449,14 | 100,07 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 355 086 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 356 268,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,33 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31 119 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30 737,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,77 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 000,36 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 672,21 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 64,82 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 989,13 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 475 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 465,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,96 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 11 490 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 977,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,54 %.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 17 979,00 | 12 991,87 | 72,26 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14 613 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 944,75 EUR, čo je 68,05 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a príjem z dividend /VVS/.

Za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných 20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: overovanie podpisov, osvedčovanie listín, hlásenie v miestnom rozhlase, vydávanie potvrdení, rozhodnutí a iné poplatky.

Z rozpočtovaných 1 885 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 571,46 EUR, čo je 83,37 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 615,78 EUR, čo predstavuje plnenie 102,63 %.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 861 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 859,88 EUR, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek /preplatok - zdravotné a sociálne poistenie/ a príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 419 904 EUR bol skutočný príjem vo výške 420 004,50 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------------------|-------------------|--|
| Nadácia SPP | 1 000,00 | Doplnenie fitness parku |
| Ekouúnia | 100,00 | Reklamná činnosť |
| MŽP SR | 4 648,14 | Nafta, a. s. /ťažba/ - príspevok použitý na vývoz odpadu |
| Okresný úrad Košice, odbor školstva | 403 670,30 | ZŠ s MŠ – prenesené kompetencie, príspevok pre MŠ, na učebnice, dopravné, vzdelávacia poukazy, na žiakov zo soc. znevýh. prostredia, škola v prírode, lyžiarsky kurz, odchodné |
| UPSVaR | 23,68 | Osobitný príjemca |
| ÚPSVaR | 6 912,64 | Refundácia mzdy |
| ÚPSVaR | 2 494,40 | Strava, šk. potreby - HN |
| Okresný úrad Michalovce | 231,76 | Civilná ochrana |
| Okresný úrad Michalovce | 471,17 | Voľby do OSO |
| Okresný úrad ŽP Košice | 84,00 | Pren. výkon – životné prostredie |
| MV SR | 348,81 | Pren. výkon – evidencia obyv. |
| MV SR | 19,60 | Pren. výkon – register adries |

Granty a transfery boli účelovo určené 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 |
|--|--------------------------------|------------------|
| 160 000,00 | 217 631,58 | 136,02 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 160 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 217 631,58 EUR, čo predstavuje 136,02 % plnenie.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|---|
| SFZ | 10 000,00 | Tribúna a striedačky na futbalovom ihrisku |
| VVS, a. s. | 7 631,58 | Výstavba kanalizácie v obci - spoluúčasť |
| MV SR | 5 000,00 | Prevenia kriminality – zostava detského ihriska |
| Environmentálny fond | 145 000,00 | Výstavba kanalizácie |
| MV SR – OU KE | 50 000,00 | Narušenie statiky budovy ZŠ s MŠ |

3. Príjmové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 307 685,00 | 307 684,20 | 100,00 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 307 685 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 307 684,20 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/h/2018 zo dňa 15.06.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 50 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 47 127,64 EUR.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 11 169,60 EUR
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 249 386,96 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 34 625,00 | 44 047,50 | 127,21 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 34 625 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 44 047,50 EUR, čo predstavuje 127,21 % plnenie. Ide o bežné príjmy Základnej školy s materskou školou, rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou.

Príjmové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0,00 | 11 627,20 | 0,00 |

V roku 2018 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 11 627,20 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 1 076 838,30 | 1 070 211,04 | 99,38 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 076 838,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 070 211,04 EUR, čo predstavuje 99,38 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 323 321,00 | 305 852,49 | 94,60 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 323 321 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 305 852,49 EUR, čo predstavuje 94,60 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 83 985 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 78 460,31 EUR, čo je 93,42 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36 569 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 35 687,43 EUR, čo je 97,59 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 194 904 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 184 431,75 EUR, čo je 94,63 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 7 863 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 273,00 EUR, čo predstavuje 92,50 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 230 769,00 | 230 768,04 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 230 769 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 230 768,04 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba kanalizácie

Z rozpočtovaných 152 632 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 152 631,60 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Prevencia kriminality – detské ihrisko

Z rozpočtovaných 12 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 12 500 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Tribúna a striedačky na futbalovom ihrisku

Z rozpočtovaných 13 877 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 13 876,80 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) Projektová dokumentácia, výstavba parkoviska, vstup na cintorín

Z rozpočtovaných 50 128 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 50 127,64 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Fitness park – doplnenie fitness strojov

Z rozpočtovaných 1 632 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 632,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 522 748,30 | 533 590,51 | 102,07 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 522 748,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 533 590,51 EUR, čo predstavuje 102,07 % čerpanie. Ide o bežné výdavky Základnej školy s materskou školou, rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou.

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 | 875 493,01 |
| z toho : bežné príjmy obce | 831 445,51 |
| bežné príjmy RO | 44 047,50 |
| Bežné výdavky spolu | 839 443,00 |
| z toho : bežné výdavky obce | 305 852,49 |
| bežné výdavky RO | 533 590,51 |
| Bežný rozpočet | 36 050,01 |
| Kapitálové príjmy spolu | 217 631,58 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 217 631,58 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 230 768,04 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 230 768,04 |

| | |
|---|--------------------|
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | - 13 136,46 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 22 913,55 |
| Príjmové finančné operácie | 319 311,40 |
| Výdavkové finančné operácie | 0 |
| Rozdiel finančných operácií | 319 311,40 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 412 435,99 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 070 211,04 |
| Hospodárenie obce | 342 224,95 |
| Vylúčenie z prebytku | 278 161,67 |
| Upravené hospodárenie obce | 64 063,28 |

Prebytok rozpočtu v sume 342 224,95 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 navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 64 063,28 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 804,10 EUR, a to na :
 - dopravné pre žiakov ZŠ s MŠ v sume 672,10 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 132,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 55 000,00 EUR, a to na :
 - výstavbu detského ihriska v rámci projektu prevencia kriminality - 5 000 EUR
 - narušenie statiky budovy ZŠ s MŠ – 50 000 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **z finančnej náhrady za výrub drevín** podľa zákona č.543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny v z. n. p. v sume 213 204,68 EUR,
- d) nevyčerpané prostriedky ZŠ s MŠ **z EU** na **bežné výdavky** v sume 9 152,89 EUR na realizáciu projektov EXON a Lepší štart do života

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 64 063,28 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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 | 42 030,81 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 8 723,21 |

| | |
|---|------------------|
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00 |
| - z finančných operácií | 36 501,37 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 2/h/2018 zo dňa 15.06.2018 obstaranie- výstavba parkoviska pri cintoríne a rekonštrukcia vstupu na cintorín | 47 127,64 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2018 | 40 127,75 |

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-------------------------------------|---------------|
| ZS k 1.1.2018 | 1 654,38 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,25 % | 988,64 |
| - ostatné prírastky | 6,14 |
| Úbytky - stravovanie | 1 730,59 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 0,00 |
| - dopravné | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 12,42 |
| KZ k 31.12.2018 | 906,15 |

5. 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 | 2 560 829,36 | 2 708 576,13 |
| Neobežný majetok spolu | 1 767 160,28 | 1 927 481,56 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 767 160,28 | 1 927 481,56 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Obežný majetok spolu | 793 153,55 | 780 706,64 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 257,40 | 178,20 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 404 877,94 | 377 479,75 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 13 483,96 | 3 869,58 |
| Finančné účty | 374 534,25 | 399 179,11 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 515,53 | 387,93 |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2018 v EUR | KZ k 31.12.2018 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 2 560 829,36 | 2 708 576,13 |
| Vlastné imanie | 775 880,23 | 806 784,33 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 775 880,23 | 806 784,33 |
| Záväzky | 272 078,61 | 282 333,40 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 900,00 | 900,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 11 169,60 | 55 804,10 |
| Dlhodobé záväzky | 1 098,56 | 276,46 |
| Krátkodobé záväzky | 258 910,45 | 225 352,84 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 1 512 870,52 | 1 619 458,40 |

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 | 989,78 | 989,78 | |
| - zamestnancom | 6 479,67 | 6 479,67 | |
| - poisťovniam | 3 833,05 | 3 833,05 | |
| - daňovému úradu | 783,49 | 783,49 | |
| - štátnemu rozpočtu | 55 804,10 | 55 804,10 | |
| - bankám | 0,00 | 0,00 | |
| - štátnym fondom | 0,00 | 0,00 | |
| - ostatné záväzky | 214 443,31 | 214 443,31 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2018 | 282 333,40 | 282 333,40 | |

Stav úverov k 31.12.2018

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2018 | Ročná splátka úrokov za rok 2018 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018 | Rok splatnosti |
|---------|------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |

K 31.12.2018 obec nemala žiaden nesplatený bankový úver ani neuzatvorila žiadnu zmluvu o úvere.

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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 | 775 652,69 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 28 324,39 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017 | 803 977,08 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2018: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 0,00 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | 0,00 |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 0,00 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | 0,00 |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | 0,00 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | 0,00 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | 0,00 |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018 | 0,0 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 0,00 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | 0,00 |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | 0,00 |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 0,00 |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018 | 0,00 |

| Zostatok istiny k 31.12.2018 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 0,00 | 803 977,08 | 0,00 % |

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 | 775 652,69 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 28 324,39 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017 | 803 977,08 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené o: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 407 800,11 |
| - dotácie z MF SR | 3 000,00 |
| - dotácie zo ŠR | 2 987,60 |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | 0,00 |
| - dotácie z ÚPSVaR | 7 727,37 |
| - účelovo určené peňažné dary | 1 000,00 |
| - príspevok z MŽP SR | 4 648,14 |
| - od medzinárodnej organizácie | 15 824,00 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017 | 442 987,22 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017 | 332 665,47 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 | 0,00 |
| - 821005 | 0,00 |
| - 821007 | 0,00 |
| - 821009 | 0,00 |
| - 651002 | 0,00 |
| - 651003 | 0,00 |
| - 651004 | 0,00 |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018 | 0,00 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|---------------------|
| 0,00 | 332 665,47 | 0,00 % |

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec v roku 2018 nebola 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 č. 1/2013 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 - |
|---|--|--|-----------------------------------|
| Obecný futbalový klub – bežné výdavky na zabezpečenie turnajov | 5 000 EUR | 5 000 EUR | 0 EUR |
| Dedinská jednota dôchodcov – bežné výdavky na rekreačný pobyt | 150 EUR | 150 EUR | 0 EUR |
| ZŤZPaPCCH – bežné výdavky na rekreačný pobyt | 150 EUR | 150 EUR | 0 EUR |
| Folklórny súbor – bežné výdavky na dopravu, údržbu krojov | 664 EUR | 0 EUR | 664 EUR |
| Gréckokatolícka farnosť – bežné výdavky na cest. náklady cirkevného zboru počas vystúpenia vo Švajčiarsku | 700 EUR | 700 EUR | 0 EUR |

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2013 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2018 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

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, vlastné prostriedky RO**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------------------------|--|--|-----------------------------------|
| ZŠ s MŠ | 91 307,90 | 91 307,90 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------------------------|--|--|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

| Príspevková organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|--|--|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

| Príspevková organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|--|--|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

- prostriedky vlastné

| Príspevková organizácia | Vlastné finančné prostriedky - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

| Právnická osoba | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|----------------------------|--|--|-----------------------------------|
| Obecný futbalový klub | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 |
| Folklórny súbor | 664,00 | 0,00 | 664,00 |
| Dedinská jednota dôchodcov | 150,00 | 150,00 | 0,00 |
| ZŤZPaPCCH | 150,00 | 150,00 | 0,00 |
| Gréckokatolícka farnosť | 700,00 | 700,00 | 0,00 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-------------------------------------|--|--|--|-----------------------------------|
| Nadácia SPP | Doplnenie fitness parku | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| MŽP SR | Nafta, a. s. /ľažba/ - príspevok použitý na vývoz odpadu | 4 648,14 | 4 648,14 | 0,00 |
| Okresný úrad Košice, odbor školstva | ZŠ s MŠ – prenesené kompetencie, príspevok pre MŠ, na učebnice, dopravné, vzdelávacia poukazy, na žiakov zo soc. znevýh. prostredia, škola v prírode, lyžiarsky kurz, odchodné | 403 670,30 | 403 670,30 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Refundácia mzdy | 6 912,64 | 6 912,64 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Strava, šk. potreby – HN, osobitný príjemca | 2 518,08 | 2 518,08 | 0,00 |
| Okresný úrad Michalovce | Civilná ochrana | 231,73 | 231,76 | 0,00 |
| Okresný úrad Michalovce | Voľby do OSO | 471,17 | 471,17 | 0,00 |
| Okresný úrad | Pren. výkon – životné prostredie | 84,00 | 84,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------|------------|------|
| ŽP Košice | | | | |
| MV SR | Pren. výkon – evidencia obyv. | 348,81 | 348,81 | 0,00 |
| MV SR | Pren. výkon – register adries | 19,60 | 19,60 | 0,00 |
| MV SR | Prevenca kriminality – detské ihrsko | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 |
| MV SR – OU KE | Narušenie statiky budovy ZŠ s MŠ | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| MŽP SR – environmentálny fond | Výstavba kanalizácie | 145 000,00 | 145 000,00 | 0,00 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

| Obec | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| Obec Trhovište /SOU, MAS/ | 434,00 | 434,00 | 0,00 |
| Mesto Vranov nad Topľou /CVČ/ | 125,00 | 125,00 | 0,00 |
| Mesto Košice /CVČ/ | 50,00 | 50,00 | 0,00 |

| Obec | Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------|---|--|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-----|--|--|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |

| VÚC | Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-----|---|--|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |

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

Podľa zákona č. 426/2013 §4 ods. 5 obec s počtom obyvateľov do 2 000 nie je povinná zostavovať Programový rozpočet obce ak o tom rozhodnú poslanci obecného zastupiteľstva hlasovaním. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 6/e/2013 zo dňa 12.12.2013 rozhodlo o neuplatňovaní Programového rozpočtu obce.

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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 64 063,28 EUR.