

Závěrečný účet Obce Vyšná Slaná

za rok 2018

Predkladá : Ing. Dušan Gallo

Spracoval: Mgr. Marcela Tomášiková

Vo Vyšnej Slanej dňa 24.4.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa ,,,,,,,,.2019, uznesením č.....1/2018

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 prostriedkov 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

Záverečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 **prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č.: 15/2017.

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 15/A.2/2017

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	200824	298393,46
z toho :		
Bežné príjmy	199474	236456,43
Kapitálové príjmy	0	49554,55
Finančné príjmy	1350	12382,48
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	200824	284305,03
z toho :		
Bežné výdavky	190001	241793,49
Kapitálové výdavky	3393	35058,70
Finančné výdavky	7430	7452,84
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
298393,46	319780,49	107,17%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 200824EUR, úprava rozpočtu 298393,46 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 319780,49 EUR, čo predstavuje 107,17 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
236456,43	236456,43	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 199474,00 EUR, úprav rozpočtu 236456,43EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 236456,43 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Príjmy sa navýšili v položke podielová dňa zo ŠR o 9118,24 €, príjmy od ÚPSVaR 4649,97 €, príjmy na prenesený výkon štátnej správy vo výške 14950,27 €.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
207238,43	207238,43	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 156573,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 168169,55 EUR čo predstavuje plnenie na 107,41 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30484,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,04%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15452,23 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 15032,64 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30484,87 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 360,84 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 935,00 €, čo predstavuje plnenie na 103,89%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 935,00 €. Obec na dani za psa eviduje pohľadávky vo výške 22 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6207,01 €, čo predstavuje plnenie na 95,49%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6207,01 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za TKO vo výške 39 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
7963,02	7963,02	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 200,00 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7763,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7763,02 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Vyhlásenie v MR 584,00 Eur, poplatky MŠ 1470,00 Eur, príjem za stravné lístky 1855,94 Eur, pohrebné poplatky 604,33 Eur, správne poplatky 3248,75 Eur (overovanie, potvrdenia, stavebný úrad, známka za psa a pod.)

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1654,74	1654,74	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1654,74 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1654,74 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek (elektrická energia, preplatok CVC).

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 69154,79EUR bol skutočný príjem vo výške 69154,79 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	159,39	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra	297,97	Civilná obrana
Ministerstvo financií	827,00	Predškolská výchova
Ministerstvo financií	55,18	Vojnové hroby
Ministerstvo financií	544,53	Voľby
MŽP	45,00	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra	3000,00	Požiarna ochrana
Ministerstvo vnútra	27554,55	Požiarna ochrana
Ministerstvo vnútra	21,20	Register adries
ÚPSVR	4649,97	Programy zamestnanosti
Ministerstvo financií	10 000,00	Kultúrny dom
Ministerstvo financií	22 000,00	Kultúrny dom

Granty a transfery boli účelovo učené 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
27554,55	27554,55	100
22000,00	22000,00	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 49554,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 49554,55 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	27554,55	Požiarna ochrana
Ministerstvo financií	22 000,00	Kultúrny dom

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12382,48	12382,48	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 12382,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12382,48 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1113,53 EUR (kapitálové výdavky na dostavbu multifunkčného ihriska). Rozdiel vo výške 127,37 je zostatok na účte sociálneho fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
284305,03	284305,03	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 284305,03EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 284305,03EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
241793,49	229138,45	94,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 241793,49EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 229138,45, čo predstavuje 94,77 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 734556 € po úprave rozpočtu na 93122,98€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 93122,98 € čo je 100,00 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, mzdy pracovníkov na projekt Kruh nezamestnanosti. Z uvedených prostriedkov tvoria mzdy pracovníkov na projekt 5176,00 €. Spoluúčasť obce je vo výške 1667,30 €. Stravné lístky (zamestnanci na projekt) – náklady obce vo výške 1667,30 Eur. Oproti roku 2017 je zvýšenie na uvedenej položke vo výške 395,58 €. Nárast miezd zamestnancov a platu starostu obce je v zmysle platových taríf a zatriedenia zamestnancov a v zmysle zákona o odmeňovaní starostov a primátorov. Zvýšenie taríf je zohľadnené v podielových daniach pre obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25725,00 €, po úprave rozpočtu na 32480,56 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 32480,56 €, čo je 100,00 %. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Odvody za mesiac december 2018 boli uhradené v decembri 2018. Zvýšenie oproti roku 2017 je vo výške 1775,44 €. Dôvody zvýšenia naväzujú na dôvody uvedené v položke mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 87310,00 €, po úprave rozpočtu na 97863,99 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 87135,16 €, čo je 89,04 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, školenia, ostatné tovary a služby, platba za odvoz TKO, školenia a kurzy, dohody o vykonaní práce, poistné, reprezentačné, platby – splácanie úrokov. Zvýšenie oproti roku 2017 je vo výške 1931,95 Eur.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7800,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 9262,21 €, čo predstavuje 118,75 %. Ide o príspevky OFK, súboru, spoločná úradovňa, ZMOS, ZMOGH. Zvýšenie oproti roku 2017 je vo výške 299,31€.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
35058,70	32068,38	91,47

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3393,00 EUR, po úprave rozpočtu na 35058,70 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 32068,38 EUR, čo predstavuje 91,47 % čerpanie. Celkové kapitálové výdavky boli 32068,38 EUR na hlavnú činnosť- Rekonštrukcia HZ, prípravná a projektová dokumentácia.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia HZ Vyšná Slaná vo výške 29005,20 €.

2. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
7452,84	7452,84	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7452,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7452,84 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7452,84 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 7452,84 EUR, čo predstavuje 100 %.

Porovnanie vybraných príjmov a výdavkov rozpočtu obce

Výška transferov sa odvíja od projektov, do ktorých sa obec zapojí. V roku 2018 sme zrealizovali rekonštrukciu Požiarnej zbrojnice a okien v priestoroch KD. Výnos podielových daní bol vyšší, vzhľadom k zvýšeniu tarifných platov zamestnancov v školstve a vo verejnej správe, a taktiež úpravou prerozdelenia výnosu dane zo závislej činnosti obciam (zvýšenie o 5%).

Príjem - rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Výnos podielových daní	102161,66	107 781,27	120 407,41	145088,48	159 051,31	168169,55
Daň z nehnuteľností	24105,3	23 853,75	30431,28	27361,74	30258,81	30484,87
TKO	5505,02	5509,73	5787,22	6403,30	6340,15	6207,01
Daň z ubytovania	1186,47	838,21	1160,76	1074,42	2255,00	1442,00
Prenájom, poplatky	7567,25	6 773,88	13267,22	6435,80	15178,83	7728,87
Daň za psa	1008,04	1 027,31	915,61	893,29	858,92	935,00
Transfery	21300,62	8 377,96	150961,72	43979,59	26589,16	69154,79

Výdavky - rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Výdavky OcÚ						
Mzdy	36527,93	37 420,15	43062,16	46245,17	46595,33	53001,94
Odvody	13323,87	12 950,16	14632,52	15852,30	16318,81	18579,64
Plyn, električka	6272,75	5 681,00	5898,00	6190,34	7433,66	5702,00
Poštovné a telekomunikačné	1704,96	1 621,75	1758,52	1441,65	1785,01	1812,97
Cestovné	2308,32	2 917,18	2217,65	654,86	923,43	1025,13

Materiál	2722,00	1661,53	993,97	2153,30	1571,04	3230,78
Reprezentačné	989,03	1300,39	1385,97	1798,34	2112,00	1191,32
Všeobecné služby	1135,48	2491,18	1434,53	3924,94	3609,54	5831,20
Dohody	1032,68	174,07	214,67	232,01	270,00	279,97
Výdavky MŠ						
Mzdy	19695,99	21913,44	23882,52	26689,16	29447,02	32704,67
Odvody	7216,81	7745,97	8016,23	9073,41	10087,18	11506,86
Plyn, električka	4608,98	3494,00	3646,00	3869,79	3998,11	2729,57
Poštovné a telekomunikačné		29,73	42,31	50,00	55,60	115,00
Cestovné		25,92	21,70	131,18	130,42	75,20
Materiál	789,03	1181,92	769,55	1332,86	1476,13	2358,40
Príspevok na stravu ŠJ	2493,64	2404,24	3219,88	4653,34	5872,73	7569,43
Dohody	202,18	438,07	0,00	0,00	0,00	0,00

Porovnanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2013 - 2018

	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Príjmy	172562,20	196285,32	445160,30	232519,00	241188,19	298393,46
Výdavky	171638,99	195502,30	443877,92	232319,67	223187,94	284305,03
Rozdiel	923,21	783,02	1282,38	199,33	18000,25	14088,43

Vývoj podielových daní

Rok:	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
január	17663,00	17022,00	15595,00	12824,00	11862,00	12150,00	11657,00	12230,00
február	14711,00	14994,00	13179,00	11215,00	10313,00	10177,00	8196,00	10521,00
marec	13086,00	13239,31	11130,00	9196,00	8154,27	7945,00	7460,00	8212,00
apríl	13582,00	14698,00	13815,00	11804,00	10541,00	9345,00	8942,00	10867,00
máj	8383,00	6913,00	6104,00	7258,00	5506,00	6083,00	7923,00	4051,00
jún	12327,00	10973,00	10839,00	6045,00	6212,00	5199,00	2388,00	3410,00
júl	15234,00	14062,00	12865,00	10637,00	9613,00	8281,00	8329,00	9292,00
august	14733,00	14065,00	12277,00	10664,00	9485,00	8532,00	8332,00	9598,00
september	14163,00	12904,00	11556,00	9843,00	8867,00	8407,00	7932,00	9143,00
október	14050,00	13298,00	11997,00	9846,00	8951,00	8323,00	8168,00	9496,00
november	14044,00	13440,00	12049,00	9965,00	9217,00	8512,00	7890,00	9667,00
december	14616,00	13443,00	12130,00	10314,00	9060,00	8365,00	7977,00	9176,00
Zúčtovanie roka:	1577,55		1552,48	796,41		842,66	840,49	321,25
Dofinancovanie:						0,00	0,00	0,00
Spolu:	168169,55	159051,31	145088,48	120407,41	107781,27	102161,66	105984,25	105984,25

Náklady na plyn a elektriku

Vyúčtovanie elektrickej energie

Odborné miesto - budova			2018	2017	2016	2015	2014
508902	29	OcÚ	1072,30	1254,77	1359,93	957,83	969,40
508922	901	VO	1336,42	1406,09	1428,67	1275,37	1320,00
535913	182	PO	874,58	286,96	293,92	295,00	282,25
551170	224	DS	823,25	753,85	826,81	799,46	837,09
639158	904	ČOV	4310,56	5802,49	6511,43	5390,83	6856,50
646578	903	ČOV	405,98	477,01	745,10	672,28	
508908	164	KD	582,74	393,21	536,81	482,27	451,03
508904	29	OcÚ - prečerpávačka	1353,89	1612,54	1579,51	1412,79	1270,78
Sumár:			10759,72	11986,92	13282,18	11285,83	11967,68

Platby za elektrickú energiu boli realizované v celkovej výške 10759,72 €, z toho hlavná činnosť 6043,18 Eur a podnikateľská činnosť 4737,45. Náklady za rok 2018 zaúčtované na účte 502 – Spotreba energie boli vo výške 6043,18 Eur v hlavnej činnosti (rok 2017 – 5786,12 v hlavnej činnosti) a vo výške 4737,45 v podnikateľskej činnosti (rok 2017 – 6018,35 v podnikateľskej činnosti) – spolu 10759,72 Eur (rok 2017 -11 986,92 €).

Výdavky na zemný plyn

Spotreba zemného plynu			
2008-2009	11088	113124	6789,58
2009-2010	12631	129095	6140,00
2010-2011	12992	132848	7311,01
2011-2012	14483	148624	9297,17
2012-2013 1.1.2013-31.8.2013	6744	69331	4331,25
zaplatené preddavky od 1.9.2013-31.12.2013	4456	45785	2580,00
Spolu rok 2013	11200	115116	6911,25
Spolu rok 2014	10823	111242	6521,10
Spolu rok 2015	11239	116533	6845,22
Spolu rok 2016	12201	126994	7937,20
Spolu rok 2017	11288	117003	6592,24
Spolu rok 2018	11754	121722	5244,92

Platby - výdavky za rok 2018 t.j. vyúčtovanie a zaplatené zálohy do konca roka 2018 boli v celkovej výške 5244,92 €. Náklady na spotrebu plynu zaúčtované na účte 502-Spotreba energie boli v celkovej výške 5244,92 €.

Odpadové hospodárstvo obce Vyšná Slaná

Druh odpadu	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	Celkom:
TKO	55,97	59,90	61,65	62,80	68,45	108,31	80,27	73,900	581,13
sklo	2,5	2,22	0,93	0,97	1,02	1,34	1,41	1,010	11,622
plasty	1,27	2,06	1,34	1,00	0,967	0,869	1,38	1,540	9,082
papier	3,4	3,04	5,76	4,35	4,6	0,26	0,04	0,130	17,66
kontajnery	9,76	7,06	5,85	4,0	6,18	11,8			27,83
Náklady	7361,04	7498,00	7898,06	6277,62	7369,44	6496,15	7127,31	9209,00	58809,58
Tržby	6180,50	6340,15	6403,30	5787,22	5509,73	5505,02	5787,50	6378,00	45155,77
Rozdiel	-1192,54	-1157,85	-1494,76	-490,40	-1859,71	-991,13	-1339,81	-2831	-13653,81

údaje sú uvedené v tonách
finančné ukazovatele v €

Poplatok za TKO nepokrýva náklady spojené s odvozom TKO a drobného stavebného odpadu vyprodukovaného na území Obce Vyšná Slaná. Poplatok za TKO je vo výšku 13,- € na osobu a rok. Predpokladaný výnos z poplatkov za TKO by mal byť v roku 2019 na úrovni roka 2018.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	256816,97
z toho : bežné príjmy obce	256816,97
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	246738,95
z toho : bežné výdavky obce	246738,95
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	10078,02
Kapitálové príjmy spolu	49554,55
z toho : kapitálové príjmy obce	49554,55
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	32068,38
z toho : kapitálové výdavky obce	32068,38
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	17486,17
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27564,19
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27564,19
Príjmové finančné operácie	13408,97
Výdavkové finančné operácie	7452,84
Rozdiel finančných operácií	5956,13
PRÍJMY SPOLU	319780,49
VÝDAVKY SPOLU	286260,17
Prevod finančných prostriedkov z PČ bez RK	0,0
Hospodárenie obce	33520,32
Zostatky na bežných účtoch a v pokladni	34088,05
Pohyb na účte SF	-127,37
Upravené hospodárenie obce	33960,68

Prebytok rozpočtu v sume 11960,68 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, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 11960,68 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 - 7234,38 EUR, **navrhujeme vysporiadať** :

- tvorbu rezervného fondu -7234,38EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 4726,30 EUR.

Výpočet hospodárenia obce za rok 2018 – vysvetlenie

Pre výpočet rozpočtového hospodárenia za rok 2018 sa od celkových bežných príjmov a výdavkov uvedených vo finančnom výkaze FIN 1-12 za obec odpočítava podnikateľská činnosť, ktorá je súčasťou mimorozpočtových prostriedkov a nevstupuje do rozpočtového hospodárenia.

Obec

celkové bežné príjmy podľa výkazu FIN 1-12	256816,97 €
Z toho bežné príjmy: hlavná činnosť	236456,43 €
podnikateľská činnosť	20360,54 €
 celkové bežné výdavky podľa výkazu FIN 1- 12	 246738,95 €
Z toho bežné výdavky: hlavná činnosť	228971,79 €
podnikateľská činnosť	17767,16 €
 príjmové finančné operácie podľa výkazu FIN 1 – 12	 13408,97 €
Z toho finančné operácie: hlavná činnosť	12379,48 €
podnikateľská činnosť	1026,49 €

3. 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2121,15
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2121,15
- uznesenie č. 3/2018 zo dňa 15.6.2018 krytie kapitálových výdavkov	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	0,00

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 1.1.2017	139,78
Prírastky - povinný prídely - %	1193,57
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	1205,98
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	127,37

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad na rok 2019
Majetok spolu	1205642,90	1135289,22	1105000
Neobežný majetok spolu	1186557,83	1094383,03	1052000
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1186557,83	1094383,03	1052000
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok spolu	18458,61	40191,33	16000
z toho :			
Zásoby	0	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4969,14	5981,18	2000
Finančné účty	13489,47	34210,15	10000
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0
Časové rozlíšenie	626,46	714,86	500

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad na rok 2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	1205642,90	1135289,22	1105000
Vlastné imanie			
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0	0	0
Fondy	0	0	0
Výsledok hospodárenia	24590,11	5064,41	10000
Záväzky	61977,36	64935,48	50450
z toho :			

Rezervy	800	800	800
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	2000	22000	0
Dlhodobé záväzky	139,78	127,37	150
Krátkodobé záväzky	15890,88	6314,25	7500
Bankové úvery a výpomoci	43146,70	35693,86	28240
Časové rozlíšenie	909707,10	830454,83	799707

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	3110,80	3110,80	
- zamestnancom	63,48	63,48	
- poisťovniam	35,42	35,42	
- daňovému úradu	0,00	0,00	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	35693,86	35693,86	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	3231,92	3231,20	
Záväzky spolu k 31.12.2018	42135,48	42135,48	

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
Spolu:			7452,84	1362,26	35693,86	
Primabanka a.s.	Miestne komunikácie	25000,00	2520,00		14290,00	r.2025
Primabanka a.s.	Multifunkčné ihrisko	26073,02	3312,00		16137,02	r.2024
Primabanka a.s.	Chodník (spoluúčasť obce)	6342,58	629,04		2044,14	r.2022
Primabanka a.s.	Dom, projekt na chodník	10000,00	991,80		3222,70	r.2022

V roku 2018 nebol obci poskytnutý žiadny úver. Uvedené úvery boli poskytnuté v predchádzajúcich rokoch.

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2017:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 240969,93 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 21118,67 EUR

Spolu

	262088,60 EUR
- z toho 60 %	157253,16 EUR
- z toho 25 %	65522,15 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:

- zostatok istiny z bankových úverov	35693,86 EUR
--------------------------------------	--------------

SPOLU celková suma dlhu obce**35693,86 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
35693,86	236456,43	15,10 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
7452,84	236456,43	3,15 %

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 so VZN č. 1/2016 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 -
OFK Vyšná Slaná	5510	5510	0,00
Matica Slovenská- FS Radzim	1200,00	1200,00	0,00
Evanjelická cirkev a.v.	480	480	0,00
Jednota dôchodcov Slovenska V.Slaná	378,57	378,57	0,00
PZ Vyšná Slaná	300,00	300,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách. Dotácia boli charakteru bežných výdavkov. Kapitálovú dotáciu obec neposkytla.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 808-4591 vydaného Obvodným úradom v Rožňave, odborom živnostenského podnikania dňa 6.12.2007.

Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie a verejných kanalizácii I. až III. kategórie

Vznik živnostenského oprávnenia 5.12.2007.

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	24432,74EUR
Celkové výnosy	21269,79 EUR
Hospodársky výsledok - strata	3162,95 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Názov položky	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Spotreba materiálu	760,01	746,65	834,72	1474,55	1639,58	888,73
Spotreba energie	7116,32	6856,59	6063,11	7256,63	5736,36	4737,45
Opravy a udržiavanie	108,00	160,00	0,00	1229,40	953,40	2278,00
Ostatné služby	3854,11	3034,04	3461,95	4815,33	3329,04	7015,88
Mzdové náklady	3431,22	624,65	1363,29	1350,00	1421,06	1449,06
Zákonné sociálne poistenie	1195,44	190,78	363,33	354,60	398,81	344,69
Zákonné sociálne náklady	45,80	29,18	31,90	56,20	96,25	73,00
Odpis pohľadávky	9,72	258,00		6,00		
Ostatné dane a poplatky	23,63			400,00	1525,12	525,12
Odpisy DHM	5100,48	5100,48	5100,48	5100,56	5854,56	6910,56
Tvorba zákonných rezerv	0,00	0,00				
Ostatné finančné náklady	433,92	138,43	159,05	616,96	169,14	210,25
Náklady celkom	22068,93	17165,80	17377,83	22660,23	21123,32	24432,74
Tržby z predaja služieb	16040,55	15059,82	18008,28	22671,94	22671,94	20177,76
Ostatné výnosy, finančné výnosy	640,79	0,15	50,00			
Tržby celkom	16681,34	15059,97	18058,28	22671,94	19203,07	21269,76

Strata v roku 2011 vo výške	6 270,00
Strata v roku 2012 vo výške	5 371,95
Strata v roku 2013 vo výške	5 387,59
Strata v roku 2014 vo výške	2 105,83
Zisk v roku 2015 vo výške	680,45
Zisk v roku 2016 vo výške	11,71
Strata v roku 2017 vo výške	1801,45
Strata v roku 2018 vo výške	3162,95

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

Obec nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVR	Aktivačná činnosť	217,60	217,60	0,00
UPSVR	Kruh nezamestnanosti	4432,37	4432,37	0,00
MV	Evidencia obyvateľstva	159,39	159,39	0,00
MF	Predškolská výchova	827,00	827,00	0,00
MF	CO	297,97	297,97	0,00
MV	Voľby	544,53	544,53	0,00
MV	Požiarna ochrana DHZO	27554,44	27554,44	0,00
MV	Požiarna ochrana DHZO	3000,00	3000,00	0,00
MV	Vojnové hroby	55,18	55,18	0,00
MF	Životné prostredie	45,00	45,00	0,00
MF	Kultúrny dom	10000,00	10000,00	0,00
MV	Register adries	21,20	21,20	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 neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2018 neuzatvorila s VÚC žiadnu zmluvu.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 4726,30 EUR.