

Závěrečný účet Obce Horná Poruba za rok 2018

Predkladá : Miroslava Porubčanová

Spracoval: Miroslava Porubčanová

V Hornej Porube, dňa 3.6.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 6.6.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 6.6.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hornej Porube. dňa, uznesením č.

.....

Závěrečný účet:

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

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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č.037/2017

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 059/2018
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 01/2018 zamestnancom obce dňa 30.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 565.100,00 | 611.132,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 468.800,00 | 487.842,00 |
| Kapitálové príjmy | 78.800,00 | 104.305,00 |
| Finančné príjmy | | |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 17.500,00 | 18.985,00 |
| Výdavky celkom | 565.100,00 | 611.132,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 280.220,00 | 288.420,00 |
| Kapitálové výdavky | 84.000,00 | 114.000,00 |
| Finančné výdavky | 16.580,00 | 16.580,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 184.300,00 | 192.132,00 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0 | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 611.132,00 | 638.462,02 | 104,47 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 611.132,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 636.940,02 EUR, čo predstavuje 104,22 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 487.842,00 | 514.203,89 | 105,40 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 487.842,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 514.203,89 EUR, čo predstavuje 105,40 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 340.800,00 | 356.779,78 | 104,69 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 305.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 310.140,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,69 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17.200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 26.842,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 156,06 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18.366,23 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8.476,33 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 741,04 EUR.

Daň za psa 640,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 19.156,77 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 27.000,00 | 32.136,55 | 119,02 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 21.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 22.713,94 EUR, čo je 108,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 22.713,94 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9.422,61 EUR, čo je 157,04 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 850,00 | 1.197,03 | 140,83 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 850,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.197,03 EUR, čo predstavuje 140,83 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 119.192,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 124.090,53 EUR, čo predstavuje 104,11 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|
| Okresný úrad – odbor školstva | 94.273,00 | Dotácia pre ZŠ |
| Okresný úrad – odbor školstva | 1.132,75 | Vzdelávacie poukazy |
| Okresný úrad – odbor školstva | 1.270,00 | Vzdelávanie pre MŠ |
| Okresný úrad – odbor školstva | 40,00 | Na učebnice |
| Okresný úrad – odbor školstva | 50,00 | Na SZP |
| UPSVaR SR | 172,00 | Hmotná núdza - strava |
| UPSVaR SR | 33,20 | Hmotná núdza – šk.potreby |
| UPSVaR SR | 4.640,20 | Chránené pracovisko |
| UPSVaR SR | 4.886,25 | Podpora zamestnanosti |
| Ministerstvo vnútra SR | 357,39 | REGOB |
| Ministerstvo vnútra SR | 2.019,92 | Matrika |
| Ministerstvo vnútra SR | 27,60 | Register adries |
| Ministerstvo vnútra SR | 132,43 | Skladník CO |
| Ministerstvo vnútra SR | 5.250,00 | Rekonštr. hasičskej zbrojnice BV |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 3.000,00 | Dotácia pre DHZO |
| MDVaRR SR | 1.202,13 | Stavebná činnosť – SÚ N.Dubnica |
| MDVaRR SR | 46,79 | Pozemné komunikácie |
| Okresný úrad životného prostredia | 102,91 | Starostlivosť o ŽP |
| Okresný úrad Trenčín | 474,44 | Voľby do samosprávy |
| Ministerstvo životného prostredia SR | 4.979,52 | Zberný dvor |

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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 104.305,00 | 104.175,75 | 99,88 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 104.305,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 104.175,75 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 755,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 755,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 103.550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 103.420,75 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------------------|------------|-------------------------------------|
| Ministerstvo životného prostredia SR | 78.849,30 | Zberný dvor |
| Slovenský futbalový zväz | 13.821,45 | Výstavba tribúna na futbal. ihrisku |
| Ministerstvo vnútra SR | 10.750,00 | Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice |
| | | |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 18.985,00 | 18.560,38 | 97,76 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 18.985,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18.560,38 EUR, čo predstavuje 97,76 % plnenie.

Kapitálové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 1.522,00 | 0 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 611.132,00 | 634.678,89 | 103,85 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 611.132,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 634.678,89 EUR, čo predstavuje 103,85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 288.420,00 | 282.502,97 | 97,95 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 288.420,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 282.502,97 EUR, čo predstavuje 97,95 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 80.765,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 90.970,82 EUR, čo je 112,63 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, chránenej dielne, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 30.225,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 33.515,00 EUR, čo je 110,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 162.838,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 140.268,29 EUR, čo je 86,14 % 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 10.592,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 14.327,21 EUR, čo predstavuje 135,26 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3.421,65 EUR, čo predstavuje 85,54 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 114.000,00 | 143.684,40 | 126,04 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 114.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 143.684,40 EUR, čo predstavuje 126,04 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 7.500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 10.754,25 EUR, čo predstavuje 143,39 % čerpanie.

b) Zberný dvor v obci Horná Poruba

Z rozpočtovaných 88.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 114.501,75 EUR, čo predstavuje 136,31 % čerpanie.

c) Výstavba tribúny

Z rozpočtovaných 18.500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 18.428,40 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|--|--------------------------------|-------------------|
| 16.580,00 | 16.358,93 | 98,67 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16.580,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16.358,93 EUR, čo predstavuje 98,67 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|--|--------------------------------|-------------------|
| 192.132,00 | 192.132,54 | 100,00 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 192.132,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 192.132,54 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

| | |
|-----------------|---------------|
| Základná škola | 95.495,75 EUR |
| Materská škola | 60.570,94 EUR |
| Školská jedáleň | 36.065,85 EUR |

Kapitálové výdavky

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 532.764,27 |
| z toho : bežné príjmy obce | 514.203,89 |
| bežné príjmy RO | 18.560,38 |
| Bežné výdavky spolu | 474.635,51 |
| z toho : bežné výdavky obce | 282.502,97 |
| bežné výdavky RO | 192.132,54 |
| Bežný rozpočet | 58.128,76 |
| Kapitálové príjmy spolu | 104.175,75 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 104.175,75 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 143.684,40 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 143.684,40 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -39.508,65 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 18.620,11 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 18.620,11 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 1.522,00 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 16.358,98 |
| Rozdiel finančných operácií | -14.836,98 |
| PRÍJMY SPOLU | 638.462,02 |
| VÝDAVKY SPOLU | 634.678,89 |
| Hospodárenie obce | 3.783,13 |
| Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku | 0,00 |
| Upravené hospodárenie obce | 3.783,13 |

Prebytok rozpočtu v sume 18.620,11 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 3.783,13 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 14.836,98 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 -14.836,98 EUR, bol **vysporiadaný z :**

- z prebytku rozpočtu 14.836,98 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 3.783,13 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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 | 141.695,72 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 3.783,13 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2018 | 145.478,85 |

Sociálny fond

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

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2018 | 873,17 |
| Prírastky - povinný prídelenie - % | 776,98 |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | |
| - ostatné úbytky | 1.513,86 |
| KZ k 31.12.2018 | 136,29 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2018 v EUR | KZ k 31.12.2018 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 2.207.959,51 | 2.266.992,06 |
| Neobežný majetok spolu | 2.021.344,55 | 2.080.315,99 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 19.599,03 | 16.599,03 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1.845.317,00 | 1.904.288,44 |
| Dlhodobý finančný majetok | 156.428,52 | 156.428,52 |
| Obežný majetok spolu | 185.925,02 | 186.038,19 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 12.041,68 | 12.554,56 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 4.820,90 | 1.389,62 |
| Finančné účty | 169.062,44 | 172.094,01 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 689,94 | 637,88 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2018 v EUR | KZ k 31.12.2018 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 2.207.959,51 | 2.266.992,06 |
| Vlastné imanie | 883.876,06 | 932.879,10 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 883.876,06 | 932.879,10 |
| Záväzky | 338.684,31 | 320.103,80 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 320.644,52 | 305.698,71 |
| Krátkodobé záväzky | 7.299,77 | 6.245,07 |
| Bankové úvery a výpomoci | 10.740,02 | 8.160,02 |
| Časové rozlíšenie | 985.399,14 | 1.014.009,16 |

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 | 2.332,16 | 2.332,16 | |
| - zamestnancom | 168,09 | 168,09 | |
| - poisťovniam | 3.744,82 | 3.744,82 | |
| - daňovému úradu | 0 | 0 | |
| - štátnemu rozpočtu | 0 | 0 | |
| - bankám | 8.160,02 | 8.160,02 | |
| - štátnym fondom | 305.562,42 | 305.562,42 | |
| - ostatné záväzky | 136,29 | 136,29 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2018 | 320.103,80 | 320.103,80 | |

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 |
|-------------|-----------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima banka | Výstavba 4 b.j. | 30.000,00 | 2.580,00 | 228,42 | 8.160,02 | 2022 |

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 **znižených** 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 | 527.232,71 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 19.525,81 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017 | 546.758,52 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2018: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 8.160,02 |
| - 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 | 305.562,42 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018 | 313.722,44 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 305.562,42 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 305.562,42 |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018 | 8.160,02 |

| Zostatok istiny k 31.12.2018 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 8.160,02 | 546.758,52 | 1,49 % |

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 | 527.232,71 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 19.525,81 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017 | 546.758,52 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené o: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 100.727,69 |
| - dotácie zo SR | 23.362,84 |
| - dotácie z MF SR | |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | |
| - účelovo určené peňažné dary | |
| - dotácie zo zahraničia | |
| - dotácie z Eurofondov | |
| Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017 | 422.667,99 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017* | 422.667,99 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 | |
| - 821005 | 2.580,00 |
| - 821007 | 13.778,93 |
| - 821009 | |
| - 651002 | 3.421,65 |
| - 651003 | |
| - 651004 | |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018** | 19.780,58 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017* | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|---------------------|
| 19.780,58 | 422.667,99 | 4,68 % |

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. 15 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Ziadateľ 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 - |
|---|--|--|-----------------------------------|
| TJ Vápeč Horná Poruba - bežné výdavky | 5.000,00 EUR | 5.000,00 EUR | 0 |
| | | | |

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 15 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá 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 Horná Poruba | 95.161,59 | 95.161,59 | 0 |
| | | | |

- 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 - |
|------------------------|--|--|----------------------------------|
| ZŠ s MŠ Horná Poruba | 96.970,95 | 96.970,95 | 0 |
| | | | |

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

- Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|--------------------------|---|---|---|--------------------------------------|
| OU – odbor školstva | Dotácia pre ZŠ | 94.273,00 | 94.273,00 | 0 |
| OU – odbor školstva | Vzdelávacie poukazy | 1.132,75 | 1.132,75 | 0 |
| OU – odbor školstva | Vzdelávanie pre MŠ | 1.270,00 | 1.270,00 | 0 |
| OU – odbor školstva | Na učebnice | 40,00 | 40,00 | 0 |
| OU – odbor školstva | Na SZP | 50,00 | 50,00 | 0 |
| MDVaRR SR | Stavebná činnosť | 1.202,13 | 1.202,13 | 0 |
| MDVaRR SR | Pozemné komunikácie | 46,79 | 46,79 | 0 |
| OU- životného prostredia | Starostlivosť o ŽP | 102,91 | 102,91 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | REGOB | 357,39 | 357,39 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Matrika | 2.019,92 | 2.019,92 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Register adries | 27,60 | 27,60 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Skladník CO | 132,43 | 132,43 | 0 |
| Okresný úrad Trenčín | Voľby do samosprávy | 474,44 | 474,44 | 0 |
| UPSVaR SR | Hmotná núdza - strava | 172,00 | 172,00 | 0 |
| UPSVaR SR | Hmotná núdza – šk.potr. | 33,20 | 33,20 | 0 |
| UPSVaR SR | Chránené pracovisko | 4.640,20 | 4.640,20 | 0 |
| UPSVaR SR | Podpora zamestnanosti | 4.886,25 | 4.886,25 | 0 |
| Dobrovoľná PO | DHZO Horná Poruba | 3.000,00 | 3.000,00 | 0 |
| Ministerstvo ŽP SR | Zberný dvor - bežné | 4.979,52 | 4.979,52 | 0 |
| Ministerstvo ŽP SR | Zberný dvor - kapitálové | 78.849,30 | 78.849,30 | 0 |
| Slov. futbalový zväz | Výstavba tribúny | 13.821,45 | 13.821,45 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Rekonštrukcia HZ | 16.000,00 | 16.000,00 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

- Obec neposkytla a neprijala finančné prostriedky.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

- Obec neposkytla a neprijala finančné prostriedky.

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

- Obec nezostavuje rozpočet s programovou štruktúrou. (Uznesenie OZ č.036/2017)

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 **3.783,13** EUR.