



Záverečný účet Obce Spišské Bystré za rok 2018

Predkladá : Mgr. Marián Luha
Spracoval: Ingrid Stachová

V Spišskom Bystrom dňa 10.06.2019

Návrh záverečného účtu:

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

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.
.....

Záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. 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 08.12.2017 uznesením č. 28/2017/12.

Rozpočet bol zmenený štrnásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.01.2018 uznesením č. 29/2018/3
- druhá zmena schválená dňa 09.02.2018 uznesením č. 30/2018/9
- tretia zmena schválená dňa 09.02.2018 uznesením č. 30/2018/10
- štvrtá zmena schválená dňa 25.04.2018 uznesením č. 32/2018/16
- piata zmena schválená dňa 06.03.2018 rozpočtovým opatrením č.5
- šiesta zmena schválená dňa 27.06.2018 uznesením č. 33/2018/19
- siedma zmena schválená dňa 27.06.2018 uznesením č. 33/2018/20
- ôsma zmena schválená dňa 27.06.2018 uznesením č. 33/2018/21
- deviata zmena schválená dňa 19.06.2018 rozpočtovým opatrením č.9
- desiatu zmena schválená dňa 28.08.2018 rozpočtovým opatrením č.10
- jedenásta zmena schválená dňa 14.09.2018 uznesením č. 34/2018/15
- dvanásta zmena schválená dňa 12.10.2018 rozpočtovým opatrením č.12
- trinásta zmena schválená dňa 26.10.2018 uznesením č. 35/2018/18
- štrnástu zmena schválená dňa 12.12.2018 uznesením č. 2/2018/17

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 184 298	3 467 507,33
z toho :		
Bežné príjmy	1 605 075	1 677 471,46
Kapitálové príjmy		292 880,00
Finančné príjmy	560 000	1 404 224,06
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19 223	92 931,81
Výdavky celkom	2 184 298	3 467 507,33
z toho :		
Bežné výdavky	459 597	504 826,46
Kapitálové výdavky	809 250	1 935 785,06
Finančné výdavky	35 296	35 296,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	880 155	991 599,81

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 467 507,33	2 417 332,57	70%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 467 507,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 417 332,57 EUR, čo predstavuje 70 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 677 471,46	1 764 548,45	105 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 677 471,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 764 548,45 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
889 837,00	976 868,60	110 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 820 177,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 909 733,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 111 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 740,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29 742,75 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 486,51 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12 143,70 EUR a dane z bytov boli v sume 112,54 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 92,49 EUR, čo predstavuje zníženie o 44,44 EUR oproti roku 2017.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 542,93 EUR, čo je 103 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 60,- EUR, čo predstavuje zníženie o 12,50 EUR oproti roku 2017.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 950,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 722,- EUR, čo je 76 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 70,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 96,80 EUR, čo je 138 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 37 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 35 031,- EUR, čo je 94 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 15 535,82 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 2 909,55 EUR oproti roku 2017.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
58 773,00	65 159,14	111 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 29 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 31 552,81 EUR, čo je 107 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z nájmu 8-bytovej jednotky v sume 13 984,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 50,- EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 17 518,81 EUR nasledovne:

- M + D interiér	2 342,16 €
- MUDr. Kopaničák	2 154,24 €
- Znaková Miroslava	654,16 €
- Jedáleň M.O.	1 743,18 €
- MUDr. Čambalová	2 868,24 €
- Kaderníctvo Danko	697,80 €
- Slovenská pošta	1 810,28 €
- SPP nájom plyn. zariadenia	539,10 €
- Bc.Hrdličková Marcela	2 584,53 €
- Ostatné /nájom býv. kino, dom smútku, posilňovňa/	2 125,12 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 28 245,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29 257,54 EUR, čo je 104 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za administratívne poplatky v sume 5 140,82 EUR, za vybrané pokuty v sume 61,50 EUR, poplatky za služby a energie v 8-bytovej jednotke v sume 7 972,- EUR, za stočné v sume 9 826,43 EUR, cintorínske poplatky v sume 198,- EUR, poplatky za knižnicu v sume 60,- EUR, nájom za konvy v sume 108,08 EUR, preplatky z min. roku v sume 946,17 EUR (*preplatky za plyn*), ZŠ zostatok účtov m. r. v sume 49,46 EUR, poplatky za znečisťovanie ovzdušia v sume 705,- EUR a ostatné príjmy v sume 4 190,08 EUR za vyhlásenie v miestnom rozhlase, kopírovacie práce, vstupné Kubašský festival, predaj knihy o obci.

iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 018,-	1 616,04	159 %

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z vratiek- ZŠ nevyčerpané PK dopravné v sume 187,78 EUR, príjmy z vratiek ročného zúčtovania zdravotného poistenia, daňového bonusu

min. r. v sume 377,35 EUR, príjmy z výťažkov z lotérií v sume 42,36 EUR, príjmy z dedičského konania v sume 1 008,55 EUR.

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 728 861,46 EUR bol skutočný príjem vo výške 722 520,71 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dotácia PK-MŠ	3 034,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
Dotácia PK-ZŠ	652 111,00	Výchova a vzdelávanie detí ZŠ
Dotácia-strava pre deti v HN-ÚPSVaR	7 890,37	Podpora výchovy strav.návykom
Dotácia-škol.pomôcky pre deti v HN	1 577,00	Podp. vých. k plneniu škol.povinn.
Dotácia matrika	6 912,99	Prenesený výkon štát. správy
Dotácia stavebný úrad	2 823,84	Prenesený výkon štát. správy
Dotácia REGOB	958,32	Prenesený výkon štát. správy
Dotácia život.prostredie	235,73	Prenesený výkon štát. správy
Dotácia-vol'by	1 545,29	Zabezpečenie volieb
Osobit. príjemca -rod. prídavky - ÚPSVR	2 958,88	Vyplácanie rodin. prídavkov
Osobit. príjemca – dávka HN ÚPSVR	4 413,00	Vyplácanie dávky HN
Dotácia MOS- ÚPSVaR	1 274,39	Pracovná činnosť občanov v HN
Dotácia DHZO- DPO SR	5 000,00	Potreby a akcieschopnosť DHZO
Dotácia stav.úrad - úsek dopravy	109,90	Prenesený výkon štát .správy
Dotácia projekt „Šanca na zamestn.“	8 768,60	Vytvorenie pracov. miesta
Dotácia NP TSP- IA MPSVR SR	19 626,34	Terénna sociálna práca
Dotácia vojnové hroby- MV SR	41,39	Starostlivosť o vojnové hroby
ÚPSVR – sociálny pohreb	79,67	Sociálny pohreb
Dotácia PSK	1 300,00	Kubašský festival s P.Stašákom
Dotácia Fond na podporu umenia	1 000,00	Projekt – Nové knihy do knižnice
Granty- dobrovoľné príspevky, dary	860,00	Športové podujatia, opravy

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
292 880,00	277 026,00	95 %

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 21 744,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,- .EUR, čo je 0 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4 280,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 170,- EUR, čo predstavuje 238 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 266 856,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 266 856,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	60 000,-	Oprava strešnej konštrukcie ZŠ
Enviromentálny fond	166 856,-	Zateplenie budovy OÚ
Ministerstvo vnútra SR	30 000,-	Stavebné úpravy Požiarna zbrojn.
SFZ	10 000,-	Rekonštrukcia povrchu multifunkčného ihriska ZŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 404 224,06	286 337,04	20 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 404 224,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 286 337,04 EUR, čo predstavuje 20 % plnenie.

V roku 2018 bol prijatý úver v sume 152 837,04 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.02.2018 uznesením č.30/2018/9 na dofinancovanie stavby „kultúrny dom“ – prestavba a prístavba budovy súpisné číslo 395“.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 28/2017/13 zo dňa 08.12.2017 bolo schválené použitie použitia finančných prostriedkov z Rezervného fondu Obce Spišské Bystré v roku 2018 vo výške 560 000,- € na finančné krytie nasledujúcich kapitálových výdavkov:

- rekonštrukcia býv. budovy MŠ – akcia Kultúrny dom vo výške 540 000,- €
- spolufinancovanie projektu z eurofondov so spoluúčasťou 5 % na zakúpenie kompostérov a techniky na biologický odpad vo výške 20 000,- €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 33/2018/20 zo dňa 27.06.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu:

- v sume 324 505,06 EUR na stavbu „Kultúrny dom“

V skutočnosti bolo plnenie v sume 14 000,- EUR na stavbu „Kultúrny dom“

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 119 500,- EUR (KV telocvičňa)
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 218,62 EUR (PK -dopravné)

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy ZŠ s MŠ

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
92 931,81	89 421,08	96 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 92 931,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 89 421,08 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

a) nedaňové príjmy:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 390,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 299,75 EUR, čo je 98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 66 214,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 62 993,64 EUR, čo je 95 % plnenie. Uvedený príjem predstavujú poplatky za MŠ a školské zariadenie, stravné ŠJ.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 2 567,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 566,88 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavujú vratky z dobropisov, z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 18 760,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18 560,81 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	16 310,81	Doplnenie špeciálnych pracovných pozícií
Grant TV JOJ	500,00	Rozvoj školstva
Grant TV CURADEN	150,00	Rozvoj školstva
Grant Raiffeisen banka	1 000,00	Rozvoj školstva
Grant Nadácia PO CAR	600,00	Rozvoj školstva

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,-	0,	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3 467 507,33	1 977 200,49	57 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 467 507,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 977 200,49 EUR, čo predstavuje 57 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
504 826,46	437 222,16	87 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 504 826,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 437 222,16 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 148 976,80 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 140 745,33 EUR, čo je 94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ v sume 103 880,13 EUR, matriky a evidencie obyvateľov v sume 5 337,- EUR, Stavebného úradu v sume 1 929,60 EUR, koordinátora MOS v sume 3 467,07 EUR, mzdy zamestnancov v projekte „Šanca na zamestnanie“ v sume 8 054,13 EUR z prostriedkov štátneho rozpočtu a Európskeho sociálneho fondu, mzdy zamestnancov v národnom projekte „Terénna sociálna práca v obciach“ v sume 17 897,40 EUR, odmeny za organizačnú a technickú prípravu volieb v sume 180,- EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 54 651,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 49 383,95 EUR, čo je 90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 254 424,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 206 303,26 EUR, čo je 81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, elektrina, voda, plyn, servis a údržba ČOV, opatrovateľské služby, odvoz odpadu a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 39 973,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 34 117,96 EUR, čo predstavuje 85 % čerpanie. Suma zahŕňa poskytnuté dotácie z rozpočtu obce vo výške 18 855,71 EUR, rodinné prídavky a dávky v HN cez osobit. príjemcu vo výške 7 371,88 EUR, poskytnutie príspevku ÚPSVR na stravu pre deti v hmotnej núdzi vo výške 7 890,37 EUR.

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

Z rozpočtovaných 6 800,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6 671,66 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie. Suma zahŕňa úroky z úveru ŠFRB vo výške 2 048,54

EUR, úroky z úverov SLSP vo výške 3 357,58 EUR a bankové poplatky vo výške 1 265,54 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 935 785,06	522 068,74	9 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 935 785,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 522 068,74 EUR, čo predstavuje 27 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Stavba Kultúrny dom

Z rozpočtovaných 1 256 749,06 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 159 737,04 EUR, čo predstavuje 13 % čerpanie.

b) Zateplenie budovy OÚ

Z rozpočtovaných 181 856,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 175 935,83 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie. Projekt bol financovaný formou dotácie z Environmentálneho fondu vo výške 166 856,- EUR a z vlastných zdrojov obce vo výške 9 079,83 EUR.

c) Rekonštrukcia povrchu multifunkčného ihriska - ZŠ

Z rozpočtovaných 16 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 15 297,02 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie. Projekt bol financovaný formou dotácie Slovenského futbalového zväzu vo výške 10 000,- EUR a z vlastných zdrojov obce vo výške 5 297,02 EUR.

d) Rekonštrukcia telocvične ZŠ

Z rozpočtovaných 150 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 146 417,69 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie. Projekt bol financovaný formou dotácie z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu vo výške 116 542,69 EUR a z vlastných zdrojov obce vo výške 29 875,- EUR.

e) Kubašský Pemhalz – kúpa budovy, PD

Z rozpočtovaných 4 100,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4 100 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
35 296,00	35 249,81	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 35 296,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 35 249,81 EUR, čo predstavuje 100 %.

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky ZŠ s MŠ

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
991 599,81	982 659,78	99 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 991 599,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 982 659,78 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 595 963,21 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 593 167,99 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MŠ v sume 90 986,43 EUR, ZŠ v sume 433 569,93 EUR, ŠKD v sume 28 177,32 EUR, ŠJ v sume 40 434,31 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 217 634,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 215 726,01 EUR, čo je 99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 173 075,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 169 060,- EUR, čo je 98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, elektrina, voda, plyn, výpočtová technika, interiérové vybavenie a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 927,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 705,78 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie. Suma zahŕňa odchodné, dopravné žiakov a náhrady mzdy PN.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

Poznámka: plnenie skutočnosti rozpočtu v % je zaokrúhlené matematicky na celé číslo

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 853 969,53
z toho : bežné príjmy obce	1 764 548,45
bežné príjmy RO	89 421,08
Bežné výdavky spolu	1 419 881,94
z toho : bežné výdavky obce	437 222,16
bežné výdavky RO	982 659,78
Bežný rozpočet	434 087,59
Kapitálové príjmy spolu	277 026,00
z toho : kapitálové príjmy obce	277 026,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	522 068,74
z toho : kapitálové výdavky obce	522 068,74
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 245 042,74
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	189 044,85
Vylúčenie z prebytku	94 820,07
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	94 224,78
Príjmy z finančných operácií	286 337,04
Výdavky z finančných operácií	35 249,81
Rozdiel finančných operácií	251 087,23
PRÍJMY SPOLU	2 417 332,57
VÝDAVKY SPOLU	1 977 200,49
Hospodárenie obce	440 132,08
Vylúčenie z prebytku	94 820,07
Upravené hospodárenie obce	345 312,01

Prebytok rozpočtu v sume 94 224,78 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 94 820,07 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **9 422,48 EUR**
- tvorbu fondu prevádzky, údržby a opráv 8-bytovej jednotky vo výške **1 912,- EUR** (zákon č.443/2010 Z.z.)
- tvorbu ostatného rezervného fondu vo výške **82 890,30 EUR** na kapitálové výdaje ako príjmové finančné operácie.

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 a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **188,48 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **866,52 EUR**
- c) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 957,31 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu telocvične v sume **2 957,31 EUR**
- d) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 90 000,00 EUR, a to na :
 - stavebné úpravy Požiarna zbrojnica v sume **30 000,- EUR**
 - oprava strešnej konštrukcie ZŠ v sume **60 000,- EUR**
- e) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **208,65 EUR**.
- f) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **599,11 EUR**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 92 312,78 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	605 741,91
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	324 505,06
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.28/2017/13, zo dňa 08.12.2017	

obstaranie: Kultúrny dom - uznesenie č.33/2018/20, zo dňa 27.06.2018	1 005,00
Obstaranie: Projektová dokumentácia – Kultúrny dom - uznesenie č.28/2017/13, zo dňa 08.12.2017	14 000,00
Obstaranie: spolufinancovanie Kompostovisko, BP	57,48
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	915 184,49

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	335,04
Prírastky - povinný prídel - 1%	1 206,47
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	942,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	599,11

Fond prevádzky, údržby a 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 prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	7 828,05
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 912,00
Úbytky - použitie fondu :	1 045,48:
- upgrade programu Byt. hospodárstvo, DF2018/114	168,00
- na opravu plyn. kotla byt I.1, DF2018/117	59,64
- na opravu bytu I.4 (strop) , DF2018/352	817,84
KZ k 31.12.2018	8 694,57

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	5 087 335,61	5 773 433,23
Neobežný majetok spolu	3 286 074,75	3 675 011,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 940 633,23	3 329 569,95
Dlhodobý finančný majetok	345 441,52	345 441,52
Obežný majetok spolu	1 799 746,09	2 097 560,79
z toho :		
Zásoby	1 412,18	1 335,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS	565 523,42	551 085,15
Dlhodobé pohľadávky	656,69	997,62
Krátkodobé pohľadávky	6 596,97	9 168,54
Finančné účty	1 225 556,83	1 534 973,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 514,77	860,97

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	5 087 335,61	5 773 433,23
Vlastné imanie	3 656 442,43	3 973 532,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	3 656 442,43	3 973 532,91
Záväzky	595 386,19	698 132,47

z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	119 718,82	93 145,79
Dlhodobé záväzky	229 717,72	226 028,82
Krátkodobé záväzky	65 675,42	69 642,59
Bankové úvery a výpomoci	179 474,23	308 515,27
Časové rozlíšenie	835 506,99	1 101 767,85

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	308 515,27 EUR
- voči bankám – leasing	13 110,32 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	196 886,98 EUR
- voči dodávateľom	7 192,71 EUR
- voči zamestnancom	8 998,06 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8 608,79 EUR

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
SLSP	Rekonštr.verej osvetlenia	128 254,03	10 428,00	1 130,65	67 740,23	r. 2025
SLSP	Refinancov.	133 612,00	13 368,00	1 594,98	87 938,00	r. 2025
SLSP	Stavba Kult.dom	152 837,04	0	400,42	152 837,04	r.2028

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	1 654 840,89
- skutočné bežné príjmy RO	24 647,22
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1 679 488,11
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	308 515,27
- 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	196 886,98
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z leasingu	13 110,32
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	518 512,57
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	196 886,98
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z leasingu	13 110,32
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	209 997,30
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	308 515,27

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
308 515,27	1 679 488,11	18,4 %

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	1 654 840,89
- skutočné bežné príjmy RO	24 647,22
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1 679 488,11
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	820 305,80
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	1 027,50
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	821 333,30
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	858 154,81
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	23 796,00
- 821007	7 521,34
- 821009	
-	
- 651002	3 357,58
- 651003	
- 651004	2 048,54
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	36 723,46

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
36 723,46	858 154,81	4 %

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

8. Hospodárenie 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. 1/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na úhradu nákladov spojených s činnosťou - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK 1934 Spišské Bystré	7 560,-- EUR	7 560,-- EUR	0
Folklórny súbor Rovienka Sp. Bystré	2 495,71 EUR	2 495,71 EUR	0
SČK miestny spolok Sp. Bystré	550,-- EUR	550,-- EUR	0
ZO SZ včelárov Sp. Bystré	250,-- EUR	250,-- EUR	0
SZ protifašist. bojovníkov Sp. Bystré	550,-- EUR	550,--EUR	0
Stolnotenisový klub Sp. Bystré	1 000,-- EUR	1 000,--EUR	0
DHZ Sp. Bystré	5 500,-- EUR	5 500,-- EUR	0
Kubašanček	350,-- EUR	350,-- EUR	0
SZ chovateľov Spišské Bystré	150,-- EUR	150,-- EUR	0
KVH Tatry	450,-- EUR	450,-- EUR	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Spišské Bystré	238 526,00	234 044,85	4 481,15
	18 763,95	18 763,95	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Spišské Bystré	655 145,00	655 145,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	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 -
- 1 -				
MV SR	Bežné výdavky - matrika	6 912,99	6 912,99	0
MV SR	Bežné výdavky – register obyvateľov	958,32	958,32	0
OÚ Prešov Od. starostl. o ŽP	Bežné výdavky – životné prostredie	235,73	235,73	0
MDVRR SR	Bežné výdavky – staveb. poriadok	2 823,84	2 823,84	0
MDVRR SR	Bežné výdavky – miestne komunik.	109,90	109,90	0
OÚ Poprad	Bežné výdavky – voľby referendum	1 545,58	1 545,58	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky – strava detí v HN, školské pomôcky	9 582,66	9 582,66	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky- §50j	8 768,60	8 768,60	0

ÚPSVaR	Bežné výdavky – MOS §52	1 274,39	3 642,16	0
IA MPSVR	Bežné výdavky- terénna soc. práca	19 626,34	20 949,12	0
DPO SR	Bežné výdavky- DHZO	5 000,00	5 000,00	0
MŠVVaŠ	Kapit. výdavky- rekonštr.telocvične	119 500,00	116 542,69	2 957,31
MŠVVaŠ	Kapit. výdavky-oprava strešnej konštrukcie ZŠ	60 000,00	0	60 000,00

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

Fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond- zateplenie budovy OÚ	166 856,00	166 856,00	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou.

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

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK	1 300,00	1 300,00	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **92 312,78 EUR**.