

Závěrečný účet Obce Bystré za rok 2018

Predkladá : PhDr. Ľubomír Hreha
Spracoval: Ing. Štefánia Hobľáková

V Bystré, dňa 20.05.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 20.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

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

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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2017 uznesením č. 218/2017.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.03.2018 uznesením č. 230/2018
- druhá zmena schválená dňa 23.03.2018 uznesením č. 230/2018
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 starostu dňa 31.12.2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1.908.707,00	2.481.839,50
z toho :		
Bežné príjmy	1.781.511,00	1.866.023,85
Kapitálové príjmy	96.796,00	293.506,41
Finančné príjmy	0,00	280.178,90
Príjmy RO s právnou subjektivitou	30.400,00	42.130,34
Výdavky celkom	1.908.707,00	2.295.927,64
z toho :		
Bežné výdavky	1.112.499,00	1.299.257,65
Kapitálové výdavky	104.595,00	249.375,87
Finančné výdavky	26.468,00	69.837,89
Výdavky RO s právnou subjektivitou	665.145,00	677.456,23
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	185.911,86

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2.481.839,50	2.481.049,50	99,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2.481.839,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2.481.049,50 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.866.023,85	1.864.633,85	99,93

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.866.023,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1.864.633,85 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
973.363,35	973.363,35	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 920.200,54 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 920.200,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35.877,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 35.877,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11.735,32 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 23.607,18 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 534,51 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.490,33 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 860,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 860,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 40,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 12,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 307,22 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15.339,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15.339,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za vývoz TKO v sume 14.191,41 EUR.

Poplatok za rozvoj

Obec Bystré v r. 2018 nevyrubovala tento druh poplatku.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
69.003,89	69.003,89	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 22.061,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 22.061,12 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 418,85 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 148,56 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 21.493,71 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 52.498,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 52.498,28 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25.739,83	25.739,83	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 25.739,83 EUR, bol skutočný príjem vo výške 25.739,83 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 834.491,61 EUR bol skutočný príjem vo výške 833.101,61 EUR, čo predstavuje 99,83 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	890,01	Evidencia obyvateľov
MV SR	5.689,72	matrika
MV SR	38,80	Register adries
MV SR	2.249,92	Voľby
ÚPSVaR	747,00	Hmotná núdza-šk.potreby ZŠ
ÚPSVaR	3.745,00	Hmotná núdza-strava ZŠ
ÚPSVaR	49,80	Hmotná núdza-šk.potreby MŠ
ÚPSVaR	586,80	Hmotná núdza-strava MŠ
ÚPSVaR	6.324,65	Príspevok – dobrovoľnícka činn.
ÚPSVaR	106.073,54	Príspevok - zamestnanosť
Okresný úrad – odbor školstva	4.292,00	Školstvo – predškolská výchova
Okresný úrad – odbor školstva	8.371,00	Školstvo – vzdelávacie poukazy
Okresný úrad – odbor školstva	4.124,00	Školstvo - dopravné
Okresný úrad – odbor školstva	5.850,00	Školstvo - SZP
Okresný úrad – odbor školstva	10.080,00	Školstvo – asistent učiteľa
Okresný úrad – odbor školstva	525.392,00	Školstvo - Normatívy

Okresný úrad – odbor školstva	93,00	Školstvo – príspevok na učebnice
Okresný úrad – odbor školstva	4.500,00	Školstvo – príspevok na LK
Okresný úrad – odbor školstva	2.091,00	Odchodné
Okresný úrad – odbor star.o ŽP	252,55	Starostlivosť o životné prostredie
Okresný úrad – odbor organizačný	41,39	Starostlivosť o vojnové hroby
MV SR	5.000,00	Dotácia DHZ
MV SR	37.176,14	Príspevok-zamestnanosť Komunitné centrum
MV SR	26.601,40	Príspevok – zamestnanosť MOPS
Met.ped.centrum	11.709,03	Príspevok – zamestnanosť ped.asistent
MV SR	32.768,20	Príspevok – zamestnanosť TSP
Prešovský samosprávny kraj	1.500,00	Dotácia – vybavenie športoviska pre basketbal
MV SR	231,76	Dotácia – civilná obrana
Nadácia Volkswagen	1.000,00	Grant – Mladý nemeč
Slovenský futbalový zväz	10.000,00	Dotácia – futbalový štadión

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
293.506,41	293.506,41	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 293.506,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 293.506,41 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec Bystré neinkasovala v r.2018 žiadne kapitálové príjmy.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec Bystré v r.2018 nemala príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 293.506,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 293.506,41 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	3.500,00	Rekonštrukcia odstavnej plochy
Úrad vlády SR	95.000,00	Regionálny príspevok- cyklochodník
Úrad vlády SR	50.400,00	Regionálny príspevok- rekonštrukcia cykloch.2.etapa
MV SR	5.000,00	Zvýš.bezpečnosti a ochrany majetku v obci Bystré
MV SR	30.000,00	Hasičská zbrojnica-novostavba
MV SR	5.000,00	Hasiči
MF SR	20.000,00	Revitalizácia prístupových

		chodníkov v areáli ZŠ
MPSVaR	84.606,41	Dobudovanie systému zberu a odvozu kom.odpadu v obci Bystré

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
280.178,90	280.178,90	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 280.178,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 280.178,90EUR, čo predstavuje 100 .% plnenie.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 10.000 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 499,64 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 11,700 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
42.130,34	42.130,34	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42.130,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 42.130,34 EUR, čo predstavuje 100 .% plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 42.130,34 EUR

Kapitálové príjmy

V r.2018 RO neinkasovala žiadne kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

V r. 2018 RO neinkasovala žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2.295.927,64	2.293.403,76	99,89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2.295.927,64 EUR bolo skutočne čerpané 2.293.403,76 k 31.12.2018 v sume EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1.976.713,88	1.974.195,00	99,87

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.976.713,88 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 1.974.195,00 EUR, čo je 99,87 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 810.794,29 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 809.185,87 EUR, čo je 99,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 383.575,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 383.003,31 EUR, čo je 99,85 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 668.109,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 668.109,47, čo je 100 % čerpanie. Ideo 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 114.234,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 113.896,35 EUR, čo predstavuje 99,70 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
249.375,87	249.375,87	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 249.375,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 249.375,87 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kamerový systém

Z rozpočtovaných 10.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 10.000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Solárne VO

Z rozpočtovaných 2.067,87 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2.067,87 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Kamerový systém

Z rozpočtovaných 4.937,12 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4.937,12 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Nákup osobného automobilu, štvorkolky

Z rozpočtovaných 14.988,26 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 14.988,26 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 6.318,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6.318,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 99.946,03 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 99.946,03 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) Rekonštrukcia a modernizácia 20.254,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 20.254,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

h) Dobudovanie systému zberu a odvozu kom.odpadu v obci Bystré

Z rozpočtovaných 90.863,39 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 90.863,39 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
69.837,89	69.837,89	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 69.837,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 69.837,89 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
677.456,23	674.937,35	99,63

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 677.456,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 674.937,35 EUR, čo predstavuje 99,63.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 674.937,35 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2.880,00	2.880,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2.880,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2.880,00 EUR, čo predstavuje 100.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 2.880,00 EUR

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	1 906 764,19
z toho : bežné príjmy obce	1 864 633,85
bežné príjmy RO	42 130,34
Bežné výdavky spolu	1 974 195,00
z toho : bežné výdavky obce	1 299 257,65
bežné výdavky RO	674 937,35
<i>Bežný rozpočet</i>	- 67 430,81
Kapitálové príjmy spolu	293 506,41
z toho : kapitálové príjmy obce	293 506,41
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	252 255,87
z toho : kapitálové výdavky obce	249 375,87
kapitálové výdavky RO	2 880,00
<i>Kapitálový rozpočet</i>	41 250,54
<i>schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	- 26 180,27
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-116 738,03
<i>Upravený/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-142 918,30
Príjmy z finančných operácií	280 178,90
Výdavky z finančných operácií	69 837,89
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	210 341,01
PRIJMY SPOLU	2 480 449,50
VÝDAVKY SPOLU	2 296 288,76
<i>Hospodárenie obce</i>	184 160,74
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-116 738,03
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	67 422,71

Schodok rozpočtu v sume 26 180,27 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 116 738,03 EUR.

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa zvyšuje o:**

- a) *nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 338,03 EUR, a to na:*
 - *Dopravné žiakov ZŠ v sume 338,03 EUR*
- b) *nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 50 400 EUR, a to na:*
 - *regionálny príspevok na výstavbu účelových cyklotrás v súlade s akčným plánom rozvoja okresu Vranov nad Topľou a opatrením E.1.Podpora mobility práce*
 - c) *nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 30 000 EUR a to na:*
 - *Hasičská zbrojnica – garáže pre hasičské motorové vozidlá – novostavba*
 - d) *nevyčerpané prostriedky grant od nadácie Volkswagen na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 000 EUR a to na:*
 - *školenie jednej osoby a súbor edukačných pomôcok na projekt "Malý nemeck"*
 - e) *nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 20 000 EUR a to na:*
 - *Revitalizácia prístupových chodníkov v ZŠ Bystré*
 - f) *nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 10 000 EUR a to na:*
 - *Výmena umelého trávniku na multifunkčnom ihrisku Pod Stavencom*
 - g) *nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5 000 EUR a to na:*
 - *Zabezpečenie úloh prevencie kriminality*

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 67.422,71 EUR.

Na bankových účtoch a v pokladni obec eviduje zostatok očistený o prostriedky zo ŠR, ŠJ, SF vo výške 151.839,67 EUR.

Rezervný fond je vo výške 145.938,88 EUR, rozdiel je vo výške 5.900,79 EUR.

Upravené hospodárenie obce $67.422,71 - 5.900,79 = 61.521,92$ EUR.

Rozdiel vo výške 61.521,92 EUR vznikol nesprávnym zapojením prostriedkov rezervného fondu do príjmových finančných operácií a z uvedeného dôvodu sa na tvorbu rezervného fondu použije 5.900,79 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške
5.900,79 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	257.979,26
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	68.936,14
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 231/2018 zo dňa 23.03.2018	180.976,52
KZ k 31.12.2018	145.938,88

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v Eur
ZS k 1.1.2018	1.487,60
Prírastky – povinný prídel - 1,25 %	5.198,52
Úbytky - stravovanie	2.861,70
- darček k MDŽ	588,72
- Maďarsko-výlet	213,40
- stravné lístky MŠ počas prázdnin	236,00
- wellness pobyt	2 115,50
- vianočné kolekcie	303,91
KZ k 31.12.2018	366,89

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	4.803.343,89	4.935.150,11
Neobežný majetok spolu	3.364.422,08	3.574.603,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2.827.809,19	3.037.990,13
Dlhodobý finančný majetok	536.612,89	536.612,89
Obežný majetok spolu	1.437.966,56	1.356.411,17
z toho :		
Zásoby	1.327,23	1.493,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1.058.537,21	1.027.929,74
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	30.222,60	5.199,63
Finančné účty	336.116,28	270.075,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	11.718,24	51.712,13
Časové rozlíšenie	955,25	4.135,92

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	4.803.343,89	4.935.150,11
Vlastné imanie	2.662.384,97	2.535.406,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2.662.384,97	2.535.406,77
Záväzky	312.200,09	495.865,68
z toho :		
Rezervy	2.000,00	2.000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10.499,64	116.738,03
Dlhodobé záväzky	204.705,76	177.245,73
Krátkodobé záväzky	94.994,69	199.881,92
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1.828.758,83	1.903.877,66

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	111.520,69	111.520,69	
- zamestnancom	13.675,98	13.675,98	
- poisťovniam	32.171,12	32.171,12	
- daňovému úradu	1.151,82	1.151,82	
- štátnemu rozpočtu	116.738,03	116.738,03	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	177.245,73	177.245,73	
- ostatné záväzky	43.362,31	43.362,31	
Záväzky spolu k 31.12.2018	495.865,68	495.865,68	

Stav úverov k 31.12.2018

Obec Bystré nečerpala v r. 2018 úver.

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	1.702.346,80
- skutočné bežné príjmy RO	30.474,58
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1.732.821,38
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	0
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomoci	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	203.705,61
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	203.705,61
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	203.705,61
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	203.705,61
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
0	1.732.821,38	0%

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	1.702.346,80
- skutočné bežné príjmy RO	30.474,58
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1.732.821,38
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	

- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	572.249,23
- dotácie zo SR	178.121,59
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	0
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	0
-	0
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	982.450,56
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	982.450,56
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0
- 821005	69.767,89
- 821007	0
- 821009	0
-	0
- 651002	0
- 651003	0
- 651004	0
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	15.460,68

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
69.767,89	982.450,56	7,1 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK TATRAN BYSTRÉ	28.600,00	28.600,00	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2007 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Bystré v r. 2018 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ-ŠJ,ŠKD	73.200,00	61.500,00	11.700,00

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

Obec Bystré nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec Bystré nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2018 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Evidencia obyvateľov	890,01	890,01	0
MV SR	Matrika	5 689,72	5 689,72	0
MV SR	Register adries	38,80	38,80	0
MV SR	Voľby	2 249,92	2 117,33	132,59
ÚPSVaR	Hmotná núdza - šk.potreby ZŠ	747,00	730,40	16,60

ÚPSVaR	Hmotná núdza - strava ZŠ	3 745,00	3 316,80	428,20
ÚPSVaR	Hmotná núdza - šk.potreby MŠ	49,80	49,80	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza - strava MŠ	586,80	458,01	128,79
ÚPSVaR	Príspevok - Dobrovoľ. činnosť	6 324,65	6 324,65	0
ÚPSVaR	Príspevok - Zamestnanosť	106 073,54	106 073,54	0
Okresný úrad odbor školstva	Školstvo predškolská výchova	4 292,00	4 292,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Školstvo vzdelávacie poukazy	8 371,00	8 371,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Školstvo dopravné	4 124,00	4 124,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Školstvo sociálne znevýhodnené prostredie	5 850,00	5 850,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Školstvo asistent učiteľa	10 080,00	10 080,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Školstvo normatívy	525 392,00	525 392,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Školstvo Príspevok na učebnice	93,00	93,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Príspevok na lyžiarsky kurz	4 500,00	4 500,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Odchodné	2 091,00	2 091,00	0
Okresný úrad odbor starost. o ŽP	Starostlivosť o ŽP	252,55	252,22	0
Okresný úrad odbor organizačný	Starostlivosť o vojnové hroby	41,39	41,39	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia - DHZ	5 000,00	5 000,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok-Zamestnanosť Komunitné centrum	37 176,14	37 176,14	0
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok - zamestnanosť MOPS	26 601,40	26 601,40	0
Metodicko-ped.centrum	Príspevok - zamestnanosť ped.asistent	11 709,03	11 709,03	0
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok - zamestnanosť TSP	32 768,20	32 768,20	0
Prešovský samosprávny kraj	Dotácia - Vybavenie športoviska pre basketbal - BV	1 500,00	1 500,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia - civilná obrana	231,76	231,76	0

Úrad vlády SR	Dotácia – regionálny príspevok – cyklochodník 2.etapa – KV	50 400,00	0	50 400,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia – Dobudovanie systému zberu odvozu komunálneho odpadu v obci Bystré – KV	84 606,41	84 606,41	0
Slovenský futbalový zväz	Dotácia – futbalový štadión - BV	10 000,00	10 000,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia – Garáže pre hasičské mot.vozidlá - novostavba	30 000,00	0	30 000,00
Nadácia Volkswagen	Grant – Malý nemeč	1 000,00	0	1 000,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia-rekonštrukcia odstavnej plochy - KV	3 500,00	3 500,00	0
Úrad vlády SR	Dotácia – regionálny príspevok cyklochodník 1.etapa - KV	95 000,00	95 000,00	0
Ministerstvo financií SR	Dotácia – Revitalizácia prístupových chodníkov ZŠ Bystré	20 000,00	0	20 000,00
Úrad vlády SR	Dotácia – výmena umelého trávniku na multifl.ihr.Pod Stavencom	10 000,00	0	10 000,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia – Zabezpečenie úloh prevencie kriminality	5 000,00	0	5 000,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Bystré neuzatvorila v r.2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Hanušovce n.T.	252,22	252,22	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	1.500,00	1.500,00	0

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

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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške 5.900,79 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 26.180,27 EUR.

