N Á V R H

**Záverečný účet Obce O S I K O V**

**za rok 2018**

Predkladá : Ing. Jozef Kvokačka, PhD.

Spracoval: Margita Olšavská

V Osikove dňa 26.03.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa: 04.04.2019

- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný účet schválený OZ v Osikove dňa ........ , uznesením č..............

Záverečný 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:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh na uznesenie

**Záverečný 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 10.11.2017 uznesením č. 106/2017.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

* prvá zmena schválená dňa 15.06.2018 uznesením č. 66/2018
* druhá zmena schválená dňa 14.09.2018 uznesením č. 94/2018
* tretia zmena schválená dňa 16.11.2018 uznesením č. 115/2018

**Rozpočet obce k 31.12.2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **508 221** | **905 594** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 488 221 | 526 535 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 185 150 |
| Finančné príjmy | 20 000 | 193 909 |
| **Výdavky celkom** | **508 221** | **880 588** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 441 156 | 511 930 |
| Kapitálové výdavky | 56 715 | 357 858 |
| Finančné výdavky | 10 350 | 11 000 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0** | **25 006** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 905 594,00 | 883 386,89 | 97,55 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 905 594,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 883 386,89 EUR, čo predstavuje 97,55 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 526 535,00 | 518 079,53 | 98,39 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 526 535,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 518 079,53 EUR, čo predstavuje 98,39 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 345 547,00 | 345 639,80 | 100,02 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 320 576,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 320 575,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 15 551,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 499,82 EUR, čo je 99,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 173,15 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 326,67 EUR. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 15627,09 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 127,27 EUR. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti.

**Daň za psa 615,83 EUR.**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad8 821,16 EUR.**

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 48 177,00 | 45 903,98 | **95,28** |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 7 955,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 807,30 EUR, čo je 98,14 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 2 057,60 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov,  objektov a verejného priestranstva, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 5 749,70 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 40 142,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 38 040,15 EUR, čo predstavuje 94,76 %, plnenie. Najvyšší príjem bol za stočné – 20 476,09 EUR, správne poplatky vo výške 722,00 EUR a za materské školy a ŠKD vo výške 1194,00 EUR, stravné – réžia 934,26 EUR. Z úrokov z vkladov z rozpočtovaných 80,00 EUR bol príjem 56,53 EUR, čo činí 70,66 %.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 20 416,00 | 19 588,33 | 95,95 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 20 416,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške

19 588,33 EUR, čo predstavuje 95,95 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vrátok-RZZP, z refundácie ČOV, CO a ÚPSVaR.

1. **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 112 395,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 106 947,42 EUR, čo predstavuje 95,15 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Okresný úrad Prešov | 94 824,00 | Normatívne FP pre ZŠ |
| Okresný úrad Prešov | 1 178,00 | Nenormatívne FP na vzdelávacie poukazy |
| Okresný úrad Prešov | 1607,00 | Nenormatívne FP príspevok pre 5 ročné deti MŠ |
| Okresný úrad Prešov | 50,00 | Príspevok na učebnice |
| Ministerstvo vnútra SR Bratislava | 247,55 | REGOB – register obyvateľov SR |
| Ministerstvo vnútra SR Bratislava | 24,40 | Register adries |
| ÚPSVaR Bardejov | 3 978,89 | Príspevok na podporu vytvorenia prac. miesta v rámci projektu - § 54 -ŠpM |
| ÚPSVaR Bardejov | 125,04 | Príspevok na podporu vytvárania prac. miest v rámci projektu CzKN § 54 |
| Okresný úrad Bardejov | 527,59 | Voľby do orgánov samospr.krajov |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava | 3 000,00 | Dotácia na materiálno-technické vybavenie DHZO, OOPP a na nákup náhradných dielov na techniku |
| PSK Prešov | 527,00 | Folklórne slávnosti |
| Granty MŠ | 857,95 | Šatňové skrinky, lavičky |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 185 150,00 | 175 150,00 | 94,60 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 185 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vsume 175 150,00 EUR, čo predstavuje 94,60 % plnenie.

**Príjem z predaja kapitálových aktív:**

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 150,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 185 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 175 000,00 EUR, čo predstavuje 94,59 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Slovenský futbalový zväz Bratislava | 10 000,00 | Výstavba, rekonštrukcia a dobudovanie futbalovej infraštruktúry v obci Osikov |
| Úrad vlády SR Bratislava | 39 000,00 | Výstavba multifunkčného ihriska s umelým trávnikom a mantinelmi |
| Ministerstvo financií SR Bratislava | 16 000,00 | Rekonštrukcia MK a chodníkov |
| Ministerstvo ŽP SR | 80 000,00 | Zateplenie a stavebné úpravy Materskej školy v Osikove |
| Ministerstvo vnútra SR Bratislava | 30 000,00 | Prístavby a stavebné úpravy hasičskej zbrojnice v obci Osikov |
| Ľubomír Prislopský, Bardejov | 150,00 | Príjem z predaja automobilu Berlingo |

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 193 909,00 | 190 157,36 | 98,06 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií193 909,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 190 157,36 EUR, čo predstavuje 98,06 % plnenie.

V roku 2018 bol prijatý úver v sume 125 612,36 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č.

Zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roku 64 095,00EUR, finančná zábezpeka 450,00 EUR.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 880 588,00 | 826 712,46 | 93,88 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 880 588,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 826 712,46 EUR, čo predstavuje 93,88 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 511 930,00 | 468 962,15 | 91,60 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 511 930,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 468 962,15 EUR, čo predstavuje 91,60 % čerpanie.

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

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

Z rozpočtovaných výdavkov204 884,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 201 565,65EUR, čo je 98,38 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ČOV, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva – ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 73 137,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 65 098,77 EUR, čo je 89,00 % čerpanie. Príspevok do DDP - z rozpočtovaných 1 140,00 EUR bolo skutočne čerpané 956,16 €, čo je 83,87 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 208 587,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 192 420,48 EUR, čo je 92,25 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a školstva, ako sú cestovné náhrady, energie, telefóny a poštovné, interiérové vybavenie, telekomunikačná výpočtová technika, prevádzkové stroje a zariadenia, materiál, knihy, časopisy, učebné pomôcky, palivá, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, poistenie budov, počítačov a dopravných prostriedkov, nákup ochranných pracovných pomôcok, výdavky na súťaže a kultúrne podujatia, prídel do sociálneho fondu a na odmeny zamestnancom na dohodu.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov22 973,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 7 711,80 EUR, čo predstavuje 33,57 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 209,00 EUR bolo k 31.12.2018 čerpané 1 209,29 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

**2. Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 357 658,00 | 347 406,31 | **97,13** |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 357 658,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 347 406,31 EUR, čo predstavuje 97,13 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. **Výstavba vodovodu v obci Osikov (Hančík)**

Z rozpočtovaných 127 812,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 116 867,88EUR, čo predstavuje 91,43 % čerpanie.

1. **Zateplenie a stavebnéúpravyMaterskejškoly v Osikove**

Z rozpočtovaných 107 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 111 997,75 EUR, čo predstavuje 104,18 % čerpanie.

1. **Výstavbamultifunkčnéhoihriska s umelýmtrávnikom a mantinelmi**

Z rozpočtovaných 74 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2018 v sume 70 815,52EUR,čo predstavuje 95,69 % čerpanie.

1. **Rekonštrukcia miestnej komunikácie a chodníkov**

Z rozpočtovaných 17 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 17 276,97 EUR, čo predstavuje 98,72 % čerpanie.

1. **Rekonštrukciaul. Bartošovská – asfaltovanie**

Z rozpočtovaných 6 280,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 6 272,50 EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie.

1. **Nákup pozemkov**

Z rozpočtovaných 16 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 15 660,50 EUR, čo predstavuje 97,88 % čerpanie.

1. **Nákup prevádzkových strojov a prístrojov :**

**– rozhlasová ústredňa, umývacie zariadenie do kuchyne, robot do ŠJ**

Z rozpočtovaných 7 566,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 565,19 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

1. **Projektová dokumentácia na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice**

Z rozpočtovaných 950,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 950,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %čerpanie.

**3. Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 11 000,00 | 10 344,00 | **94,04** |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 344,00 EUR, čo predstavuje 94,04 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 10 344,00 EUR, čo predstavuje 94,04 %.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 518 079,53 |
| z toho : bežné príjmy obce | 518 079,53 |
| Bežné výdavky spolu | 468 962,15 |
| z toho : bežné výdavky obce | 468 962,15 |
| **Bežný rozpočet** | 49 117,38 |
| Kapitálové príjmy spolu | 175 150,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 175 150,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 347 406,31 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 347 406,31 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | -172 256,31 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **-123 138,93** |
| **Vylúčenie z prebytku /Úprava schodku** | -30 000,00 |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **-153 138,93** |
| Príjmové finančné operácie | *190 157,36* |
| Výdavkové finančné operácie | *10 344,00* |
| **Rozdiel finančných operácií** | **179 813,36** |
| Príjmy spolu | 883 386,89 |
| VÝDAVKY SPOLU | 826 712,46 |
| **Hospodárenie obce** | **56 674,43** |
| **Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku** | -30 000,00 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **26 674,43** |

**Schodok rozpočtu v sume - 123 138,93 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 **sa upravuje** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky v sume -30 000,00 EUR na „Prístavby a stavebné úpravy hasičskej zbrojnice v obci Osikov“ bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný z finančných operácií ....... 179 813,36 EUR.

**Zostatok finančných operácií** v sume 179 813,36 EUR, bol použitý na:

vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume -153 138,93 EUR.

**Zostatok finančných operácií** v sume 26 674,43 EUR**,** navrhujeme použiť na:

* tvorbu rezervného fondu 26 674,43 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 26 674,43 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 | 8 752,29 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 59 094,77 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00 |
| - z finančných operácií | 3 889,24 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :  Obstaranie:  nákup pozemkov  rozhlasová ústredňa VM  umývacie zariadenie  plynový sporák do ŠJ  PD – rekonštrukcia a stav. úpravy HZ  PD – rekonštrukcia MK  Realizácia nových stavieb-cesta ul. Bartošovská  Multifunkčné ihrisko  Zateplenie MŠ | 15 660,50  2 272,80  2 654,40  2 637,99  950,00  1 276,97  6 272,50  21 815,52  18 221,00 |
| - krytie schodku rozpočtu |  |
| - ostatné úbytky | 47,20 |
| KZ k 31.12.2018 | 72,58 |

**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 | 578,29 |
| Prírastky - povinný prídel - % | 1 736,33 |
| - povinný prídel - % |  |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 405,00 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 532,00 |
| - dopravné | 343,20 |
| - ostatné úbytky | 552,39 |
| KZ k 31.12.2018 | 482,03 |

**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** | **1 368 343,35** | **3 154 185,63** |
| **Neobežný majetok spolu** | **1 251 423,07** | **2 926 386,43** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 33 643,46 | 39 377,51 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 047 050,25 | 2 716 279,56 |
| Dlhodobý finančný majetok | 170 729,36 | 170 729,36 |
| **Obežný majetok spolu** | **115 039,19** | **225 551,15** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 95 612,36 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 864,85 | 23 012,03 |
| Finančné účty | 114 174,34 | 106 926,76 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | 1 881,09 | 2 248,05 |

**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** | **1 368 343,35** | **1 710 183,16** |
| **Vlastné imanie** | **776 678,78** | **773 095,30** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 776 678,78 | 773 095,30 |
| **Záväzky** | **50 020,85** | **184 744,26** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 540,00 | 540,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 1 130,54 | 1 014,70 |
| Krátkodobé záväzky | 24 210,31 | 43 781,20 |
| Bankové úvery a výpomoci | 24 140,00 | 139 408,36 |
| **Časové rozlíšenie** | 541 643,72 | 752 343,60 |

**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 | **5 037,62** | **5 037,62** |  |
| * zamestnancom | **22 969,65** | **22 969,65** |  |
| * poisťovniam | **10 558,31** | **10 558,31** |  |
| * daňovému úradu | **4 750,62** | **4 750,62** |  |
| * štátnemu rozpočtu |  |  |  |
| * bankám |  |  |  |
| * štátnym fondom |  |  |  |
| * ostatné záväzky | **1 479,70** | **1 479,70** |  |
| Záväzky spolu k 31.12.2018 | **44 795,90** | **44 795,90** |  |

**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 |
| VÚB, a.s.  Bratislava | chodníky | 50 000,00 | 10 344,00 | 568,67 | 13 796,00 | 2020 |
| VÚB, a.s.  Bratislava | vodovod | 125 612,36 | 0 | 640,62 | 125 612,36 | 2019 |

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o termínovanom úvere č. 533/2015/UZ na výstavbu chodníkov v obci. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2020. Splátky úveru sú pravidelné mesačné vždy 25-tého dňa vo výške 862,00 EUR.

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o termínovanom úvere č. 552/2018/UZ za účelom financovania „Výstavby vodovodu v obi Osikov“. Splátky úrokov sú mesačné.

**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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. 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.
3. **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 | **495 178,71** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017** | **495 178,71** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | **139 408,36** |
| * 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 |  |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu |  |
| * zostatok istiny z ........ |  |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018** | **139 408,36** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty |  |
| * z úveru z Environmentálneho fondu |  |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ |  |
| * z úverov ................ |  |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **0** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018** | **139 408,36** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2018** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 139 408,36 | 495 178,71 | **28,15 %** |

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

1. **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 | **495 178,71** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017** | **495 178,71** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy | **85 949,35** |
| * dotácie zo ŠR | **18 114,22** |
| * dotácie z MF SR .... |  |
| * príjmy z náhradnej výsadby drevín |  |
| * účelovo určené peňažné dary | **200,00** |
| * dotácie zo zahraničia |  |
| * dotácie z Eurofondov |  |
| * transfer PSK | **1 000,00** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017** | **105 263,57** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017\*** | **389 915,14** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** |  |
| * 821004 |  |
| * 821005 | **10 344,00** |
| * 821007 |  |
| * 821009 |  |
|  |  |
| * 651002 |  |
| * 651003 |  |
| * 651004 |  |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018\*\*** | **10 344,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018\*\*** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017\*** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 10 344,00 | 389 915,14 | **2,65 %** |

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

**8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií**

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

**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. 1/2012 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 -** |
| Telovýchovná jednota Družstevník Osikov - bežné výdavky na turnaj, dopravu, rozhodcov | 3 300,00 EUR | 3 300,00 EUR | 0 |
| Spolu | 3 300,00 EUR | 3 300,00 EUR | 0 |

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

**10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

1. 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 |
|  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel - vrátenie |
|  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Právnická  osoba | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**  **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....**  **-bežné výdavky**  **-kapitálové výdavky**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
| Okr .úrad Prešov | Školstvo normatívy - BV | 94 824,00 | 94 824,00 | 0,00 |
| Okr. úrad Prešov | Vzdelávacie poukazy | 1 178,00 | 1 178,00 | 0,00 |
| Okr. úrad Prešov | Príspevok pre 5 r. deti MŠ | 1 607,00 | 1 607,00 | 0,00 |
| Okr. úrad Prešov | Príspevok na učebnice | 50,00 | 50,00 | 0,00 |
| OÚ Bardejov | Voľby do orgánov sam. krajov | 527,59 | 527,59 | 0,00 |
| MV SR Bratislava | Prenesený výkon – REGOB a register adries | 271,95 | 271,95 | 0,00 |
| ÚPSVaR Bardejov | Príspevok na podporu vytvorenie prac.miesta§54ŠpM | 3 978,89 | 3 978,89 | 0,00 |
| ÚPSVaR Bardejov | Príspevok na podporu vytvárania prac. miesta v rámci projektu CZKN § 54 | 125,04 | 125,04 | 0,00 |
| DPO SR Bratislava | Dotácia na MTV DHZO, OOPP a na nákup náhr. dielov na tech. | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 |
| PSK Prešov | Folklórne slávnosti | 527,00 | 527,00 | 0,00 |
| Granty MŠ | Šatňové skrinky, lavičky | 857,95 | 857,95 | 0,00 |
| Kapitálové výdavky |  |  |  |  |
| Úrad vlády SR | Výstavba multifunkčného ihriska s umelým trávnikom a mantinelmi | 39 000,00 | 39 000,00 | 0,00 |
| SFZ Bratislava | Výstavba, rekonštrukcia a dobudovanie futbalovej infraštruktúry v obci Osikov | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 |
| MF SR Bratislava | Rekonštrukcia MK a chodníkov | 16 000,00 | 16 000,00 | 0,00 |
| MŽP SR Bratislava | Zateplenie a stavebné úpravy Materskej školy v Osikove | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 |
| MV SR Bratislava | Prístavby a stavebné úpravy hasičskej zbrojnice v obci Osikov | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 |
| Ľubomír Prislopský, Bardejov | Príjem z predaja automobilu Citroen Berlingo | 150,00 | 150,00 | 0,00 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obec | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obec | **Suma prijatých**  **finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| Obec Fričkovce – refundácia prevádzkových  nákladov ČOV | 13 467,05 | 13 467,05 | 0,00 |

Finančné usporiadanie voči Obci Fričkovce je na základe Zmluvy o dielo č. 1/2011 zo dňa 23.11.2011.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VÚC | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VÚC | **Suma prijatých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  | 527,00 | 527,00 | 0,00 |

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

Obecné zastupiteľstvo v Osikove uznesením č. 158/2013 zo dňa 20.12.2013 schválilo zostavovať rozpočet bez programovej štruktúry.

**13.Návrh na uznesenie**

**Vypracovala: Olšavská Predkladá: Ing. Jozef Kvokačka, PhD.**

V Osikove dňa 26.03.2019