

**Závěrečný 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

Závěrečný účet schválený OZ v Osikove dňa 26.04.2019 , uznesením č.37/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- 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
13. Návrh na uznesenie

## Závěrečný účet obce za rok 2018

### 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 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 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>                | <b>508 221</b>     | <b>905 594</b>                        |
| z toho :                            |                    |                                       |
| Bežné príjmy                        | 488 221            | 526 535                               |
| Kapitálové príjmy                   | 0                  | 185 150                               |
| Finančné príjmy                     | 20 000             | 193 909                               |
| <b>Výdavky celkom</b>               | <b>508 221</b>     | <b>880 588</b>                        |
| z toho :                            |                    |                                       |
| Bežné výdavky                       | 441 156            | 511 930                               |
| Kapitálové výdavky                  | 56 715             | 357 658                               |
| Finančné výdavky                    | 10 350             | 11 000                                |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b> | <b>0</b>           | <b>25 006</b>                         |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

| Schválený rozpočet na rok 2018<br>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<br>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.

#### a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2018<br>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 nehnuteľností.

**Daň za psa 615,83 EUR.**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 821,16 EUR.**

#### b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2018<br>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 1 194,00 EUR, stravné – réžia 934,26 EUR. Z úrokov z vkladov z rozpočtovaných 80,00 EUR bol príjem 56,53 EUR, čo činí 70,66 %.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

| <b>Schválený rozpočet na rok 2018<br/>po poslednej zmene</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2018</b> | <b>% plnenia</b> |
|--|--------------------------------|------------------|
| 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.

#### **d) 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.

| <b>Poskytovateľ dotácie</b>       | <b>Suma v EUR</b> | <b>Účel</b>   |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Okresný úrad Prešov               | 94 824,00         | Normatívne FP pre ZŠ  |
| Okresný úrad Prešov               | 1 178,00          | Nenormatívne FP na vzdelávacie poukazy                                    |
| Okresný úrad Prešov               | 1 607,00          | 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.

## 2. 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 v sume 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                 |
| Lubomír Prislopský, Bardejov        | 150,00     | Príjem z predaja automobilu Berlingo  |

### 3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 193 909,00 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 64 095,00 EUR, finančná zábezpeka 450,00 EUR.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

| Schválený rozpočet na rok 2018<br>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<br>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 výdavkov 204 884,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 201 565,65 EUR, 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, prídely do sociálneho fondu a na odmeny zamestnancom na dohodu.

## Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 22 973,00 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:

**a) Výstavba vodovodu v obci Osikov (Hančík)**

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

**b) Zateplenie a stavebné úpravy Materskej školy 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.

**c) Výstavba multifunkčného ihriska s umelým trávnikom a mantinelmi**

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

**d) 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.



**e) Rekonštrukcia ul. 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.

**f) 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.

**g) 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.

**h) 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<br>po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania   |
|--|-------------------------|--------------|
| 11 000,00  | 10 344,00               | <b>94,04</b> |

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                    |
| <b>Bežný rozpočet</b>            | 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                    |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>       | -172 256,31                   |

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>-123 138,93</b> |
| <i>Vylúčenie z prebytku /Úprava schodku</i>                      | -30 000,00         |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>-153 138,93</b> |
| Príjmové finančné operácie                                       | 190 157,36         |
| Výdavkové finančné operácie                                      | 10 344,00          |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | <b>179 813,36</b>  |
| PRÍJMY SPOLU   | 883 386,89         |
| VÝDAVKY SPOLU  | 826 712,46         |
| <b>Hospodárenie obce</b>   | <b>56 674,43</b>   |
| <i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>                       | -30 000,00         |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>                                | <b>26 674,43</b>   |

**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   | 5 000,00  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :<br>Uznesenie č. 43/2018 zo dňa 20.04.2018 –<br>obstaranie:<br>nákup pozemkov<br>rozhlasová ústredňa VM<br>umývacie zariadenie<br>plynový sporák do ŠJ<br>PD – rekonštrukcia a stav. úpravy HZ<br>PD – rekonštrukcia MK<br>Realizácia nových stavieb-cesta ul. Bartošovská<br>Multifunkčné ihrisko<br>Zateplenie MŠ | 15 660,50<br>2 272,80<br>2 654,40<br>2 637,99<br>950,00<br>1 276,97<br>6 272,50<br>21 815,52<br>18 221,00 |
| - krytie schodku rozpočtu   |   |
| - ostatné úbytky  | 1 012,80  |
| 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

## AKTÍVA

| Názov  | ZS k 1.1.2018 v EUR | KZ k 31.12.2018 v EUR |
|--|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                         | <b>1 368 343,35</b> | <b>3 154 185,63</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                | <b>1 251 423,07</b> | <b>2 926 386,43</b>   |
| 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            |
| <b>Obežný majetok spolu</b>                  | <b>115 039,19</b>   | <b>225 551,15</b>     |
| 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                  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                     | <b>1 881,09</b>     | <b>2 248,05</b>       |

## PASÍVA

| Názov                                 | ZS k 1.1.2018 v EUR | KZ k 31.12.2018 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>1 368 343,35</b> | <b>1 710 183,16</b>   |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>776 678,78</b>   | <b>773 095,30</b>     |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0,00                | 0,00                  |
| Fondy                                 | 0,00                | 0,00                  |
| Výsledok hospodárenia                 | 776 678,78          | 773 095,30            |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>50 020,85</b>    | <b>184 744,26</b>     |
| 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            |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>541 643,72</b>   | <b>752 343,60</b>     |

## 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                   |                             |
| <b>Záväzky spolu k 31.12.2018</b> | <b>44 795,90</b>                  | <b>44 795,90</b>           |                             |

### 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 obci 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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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        |
|---|-------------------|
| <b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:</b> |                   |
| - skutočné bežné príjmy obce  | <b>495 178,71</b> |
| - skutočné bežné príjmy RO  | <b>0</b>          |
| <b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017</b>                        | <b>495 178,71</b> |
| <b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:</b>                             |                   |
| - zostatok istiny z bankových úverov                                    | <b>139 408,36</b> |
| - 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 .....   |                   |
| <b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>                        | <b>139 408,36</b> |
| <b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>                      |                   |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty                                  |                   |

|  |                   |
|--|-------------------|
| - z úveru z Environmentálneho fondu  |                   |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ                      |                   |
| - z úverov .....   |                   |
| <b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b> | <b>0</b>          |
| <b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>                  | <b>139 408,36</b> |

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

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        |
|---|-------------------|
| <b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:</b> |                   |
| - skutočné bežné príjmy obce  | <b>495 178,71</b> |
| - skutočné bežné príjmy RO  | <b>0</b>          |
| <b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017</b>                        | <b>495 178,71</b> |
| <b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>                                |                   |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy                             | <b>85 949,35</b>  |
| - dotácie zo ŠR   | <b>18 114,22</b>  |
| - dotácie z MF SR ....  |                   |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín                                     |                   |
| - účelovo určené peňažné dary   | <b>200,00</b>     |
| - dotácie zo zahraničia   |                   |

|  |                   |
|--|-------------------|
| - dotácie z Eurofondov   |                   |
| - transfer PSK   | 1 000,00          |
| <b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017</b>   | <b>105 263,57</b> |
| <b>Spolu <b>upravené</b> bežné príjmy k 31.12.2017*</b>  | <b>389 915,14</b> |
| <b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b> |                   |
| - 821004   |                   |
| - 821005   | 10 344,00         |
| - 821007   |                   |
| - 821009   |                   |
| -  |                   |
| - 651002   |                   |
| - 651003   |                   |
| - 651004   |                   |
| <b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**</b>  | <b>10 344,00</b>  |

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

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.



| <b>Žiadateľ dotácie</b><br><b>Účelové určenie dotácie : uviest'</b><br><b>- bežné výdavky na .....</b><br><b>- kapitálové výdavky na ....</b><br><br><b>- 1 -</b> | <b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b><br><br><b>- 2 -</b> | <b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b><br><br><b>- 3 -</b> | <b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b><br><br><b>- 4 -</b> |
|---|--|--|---|
| 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

- 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.

- 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 | <b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b> | <b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b> | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|--|--|--------------------|
|                        | 0,00   | 0,00   | 0,00               |

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

| Rozpočtová organizácia | <b>Suma poskytnutých finančných</b> | <b>Suma skutočne použitých</b> | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|

|  | <b>prostriedkov</b> | <b>finančných prostriedkov</b> |      |
|--|---------------------|--------------------------------|------|
|  | 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 | <b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b> | <b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b> | Rozdiel |
|-----------------|--|--|---------|
|                 | 0,00   | 0,00   | 0,00    |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| <b>Poskytovateľ</b> | <b>Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....</b> | <b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b> | <b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b> | <b>Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )</b> |
|---------------------|---|--|--|---------------------------------|
| - 1 -               | -bežné výdavky<br>-kapitálové výdavky<br>- 2 -                            | - 3 -  | - 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                   | Folklorne 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 |
| Eubomír Prislopský, Bardejov | Príjem z predaja automobilu Citroen Berlingo                                  | 150,00    | 150,00    | 0,00 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

| Obec | 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.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|-----|--|---|---------|
|-----|--|---|---------|

| VÚC | Suma <u>prijatých</u> 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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške 26 674,43 EUR.

Vypracovala: Olšavská

Predkladá: Ing. Jozef Kvokačka, PhD.

V Osikove dňa 26.03.2019

