



**Záverečný účet Obce
ZÁRIEČIE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Spracoval: Ing. Andrea Štrbáková

Predkladá: Ing. Jozef Kollár, starosta obce

V Záriečí dňa , 14.3.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.3.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 15.5.2019 , uznesením č. 23/2019

**Záverečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie za rok 2018**

OBSAH :

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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce Záriečie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2017 uznesením č. 66/2017 b). Rozpočet bol zmenený šesťkrát uznesením OZ a dvakrát rozpočtovým opatrením starostu obce.

Zmeny rozpočtu:

- ✓ prvá zmena schválená dňa 12.2.2018 uznesením č. 1/2018
- ✓ druhá zmena schválená dňa 27.6.2018 uznesením č. 19/2018
- ✓ tretia zmena schválená dňa 15.8.2018 uznesením č. 30/2018
- ✓ štvrtá zmena schválená dňa 30.08.2018 uznesením č. 33/2018
- ✓ piata zmena schválená dňa 29.11.2018 uznesením č. 44/2018
- ✓ šiesta zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č.56/2018

Rozpočtové opatrenia:

- Rozpočtové opatrenie č.1/18 zo dňa 9.4.2018 – povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov,
- Rozpočtové opatrenie č.2/18 zo dňa 05.12.2018 - povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov.

Rozpočet obce k 31.12.18

	Schválený rozpočet €	Schválený rozpočet po poslednej zmene €
Príjmy celkom	729 066,00	958 453,97
z toho :		
Bežné príjmy	690 666,00	778 047,43
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	7 000,00	137 000,00
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	31 400,00	42 887,72
Finančné príjmy RO	0,00	518,82
Výdavky celkom	711 702,00	938 261,47
z toho :		
Bežné výdavky	233 974,00	314 273,43
Kapitálové výdavky	1 400,00	97 320,00
Finančné výdavky	5 000,00	5 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	471 328,00	521 668,04
Rozpočet obce	17 364,00	20 192,50

Obec Záriečie

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
958 453,97 €	936 839,67 €	97,74

Z rozpočtovaných celkových príjmov 958 453,97 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 936 839,67 €, čo predstavuje 97,74 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
778 047,43 €	780 631,88 €	100,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 778 047,43 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 780 631,88 €, čo predstavuje 100,33 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
291 070,00 €	293 793,92 €	100,94

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
(HK 110 – 267 855,64 €)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 266 500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 267 855,64 €, čo predstavuje plnenie na 100,51 %. Oproti roku 2017 došlo k nárastu podielových daní o sumu 19 119,60 €.

Daň z majetku

(HK 120 – 11 860,46 €)

Z rozpočtovaných 10 850,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 860,46 €, čo je 109,31 % plnenie, oproti roku 2017 došlo k nárastu o 406,38 €. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 579,88 €, dane zo stavieb boli v sume 5 930,82 € a dane z bytov boli v sume 349,76 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 284,44 €.

Dane za tovary a služby

(HK 130 – 14 077,82 €)

Daň za psa 436,00 €. Obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 16,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 25,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 13 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 13 616,82 €, čo je 102,38 % . K 31.12.2018 eviduje obec pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 1 798,16 €.

Obec Záriečie

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
94 340,00 €	94 200,53 €	99,85

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

(HK 210 – 10 633,42 €)

Z rozpočtovaných 10 326,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 633,42 €, čo je 102,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 7 825,17 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 512,60 € príjem z prenájmu strojov, technického náradia v sume 295,65 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

(HK 220 – 82 861,01 €)

Administratívne poplatky - správne poplatky, ďalšie poplatky:

Z rozpočtovaných 1 050,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 063,00 €, čo je 101,24 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja – z rozpočtovaných 82 287,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 81 720,88 € čo je 99,31 %. Uvedený príjem predstavuje príjem napr. za teplo, predaj dreva, opatrovateľskú službu a iné.

Ďalšie administratívne poplatky – obec rozpočtovala poplatok za znečistenie ovzdušia vo výške 45,00 € , príjem predstavoval výšku 77,13 €, ide o 171,40 % plnenie, nakoľko došlo k úhrade z predchádzajúcich rokov.

Úroky z tuzemských vkladov, úverov

(HK 240 – 0,00 €)

Úroky z tuzemských vkladov z rozpočtovaných 2,00 € bol skutočný príjem v sume 0,00 €, čo predstavuje 0,00 %.

Iné nedaňové príjmy

(HK 290 – 706,10 €)

Z rozpočtovaných 630,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 706,10 € čo je 112,08 % plnenie. Najväčšiu položku z iných nedaňových príjmov tvorí príjem z RZZP vo výške 454,54 € ,odvod z hazardných hier vo výške 171,89 € a príspevok na pohreb Ľ.Vrábel' vo výške 79,67 €

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **392 637,43 €** bol skutočný príjem vo výške 392 637,43 € EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVaRR SR	778,11	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – stavebný úrad
MDVa RR SR	30,28	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – pre miestne a účelové komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	66,61	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – starostlivosti

Obec Záriečie

		o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	2 019,92	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – matričná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	231,33	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – hlásenie pobytu občanov
Ministerstvo vnútra SR	26,00	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Zabezpečenie volieb
Ministerstvo vnútra SR	231,76	Odmena skladníka materiálu CO
ÚPSVaR Považská Bystrica	212,20	Hmotná núdza
ÚPSVaR Považská Bystrica	212,96	Osobitný príjemca na výplatu prídavku na dieťa
MŠVVaŠ SR	383 020,00	Financovanie základnej školy
Okresný úrad Trenčín	13,80	Starostlivosť o vojnové hroby
Trenčiansky samosprávny kraj	800,00	TSK Deň obce Záriečie
ÚPSVaR Považská Bystrica	4 467,60	Praxou k zamestnaniu

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

2. Kapitálové príjmy:

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
137 000,00 €	112 801,25 €	82,34

Z rozpočtovaných finančných príjmov 137 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 112 801,25 €, čo predstavuje 82,34 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 28/2018 zo dňa 15.8.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20 000,00 € na rekonštrukciu miestnej komunikácie - časť Podhájik, skutočnosť fin. prostriedkov predstavovala výšku 0,00 €. Finančné prostriedky vynaložené na starostlivosť o dreviny, ktoré boli rozpočtované na sumu 47 000,00 € v skutočnosti obec Záriečie zapojila príjmy vo výške 42 799,25 €. Taktiež v roku 2018 obec rozpočtovala úver na rekonštrukciu administratívnej budovy vo výške 70 000,00 €, čerpanie úveru bolo v hodnote 70 000,00 €. Poplatok IOMO predstavoval 2,00 € - nerozpočtuje sa.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
42 887,72 €	42 887,72 €	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42 887,72 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 42 887,72 € čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Obec Záriečie

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
518,82 €	518,82 €	100,00 €

Uvedená suma predstavuje zostatok strav. účtu k 31.12.2017, ZŠ v roku 2018 zapojila fin.prostriedky cez finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
938 261,47 €	900 986,36 €	96,03

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 938 261,47 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 900 986,36 €, čo predstavuje 96,03 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
314 273,43 €	297 790,40 €	94,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 314 273,43 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 297 790,40 €, čo predstavuje 94,76 % čerpanie.

Prehľad čerpania bežných výdavkov obce Záriečie za rok 2018

Funkčná klasifikácia	Položka	Názov	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	Plnenie v %
01.1.1	610	Mzdy, platy, náhrady	63 579,72 €	61 504,04 €	96,73
01.1.1	620	Poistné a príspevok do poisťovní	21 736,75 €	20 051,84 €	92,25
01.1.1	630	Tovary a služby	36 349,46 €	34 308,15 €	94,38
01.1.1	640	Bežné transfery	2 400,00 €	2 290,66 €	95,44
		Výkonné a zákonodarné orgány	124 065,93 €	118 154,69 €	95,24
01.1.2	610	Mzdy, platy, náhrady	840,00 €	730,81 €	87,00
01.1.2	620	Poistné a príspevok do poisťovní	300,00 €	253,31 €	84,44
01.1.2	630	Tovary a služby	2 400,00 €	2 055,99 €	85,67
		Finančná a rozpočtová oblasť	3 540,00 €	3 040,11 €	85,88
01.3.3	610	Mzdy, platy, náhrady	1 498,14 €	1 329,25 €	88,73
01.3.3	620	Poistné a príspevok do poisťovní	526,77 €	464,48 €	88,18
01.3.3	630	Tovary a služby	805,01 €	805,01 €	100,00
		Matrika	2 829,92 €	2 598,74 €	91,83
01.6.0	610	Mzdy, platy, náhrady	60,00 €	60,00 €	100,00

Obec Záriečie

01.6.0	620	Poistné a príspevok do poisťovní	25,72 €	25,72 €	100,00
01.6.0	630	Tovary a služby	441,14 €	441,14 €	100,00
		Všeobecné verejné služby - voľby	526,86 €	526,86 €	100,00
01.7.0	650	Splácanie úrokov	1 200,00 €	849,51 €	70,79
		Transakcie verejného dlhu	1 200,00 €	849,51 €	70,79
02.2.0	630	Tovary a služby	231,76 €	231,76 €	100,00
		Civilná obrana	231,76 €	231,76 €	100,00
03.2.0	630	Tovary a služby	492,00 €	414,76 €	84,30
03.2.0	640	Bežné transfery	500,00 €	0,00 €	0,00
		Ochrana pred požiarmi	992,00 €	414,76 €	41,81
04.2.2	630	Tovary a služby	10 024,00 €	10 023,13	99,99
		Lesníctvo	10 024,00 €	10 023,13	99,99
04.4.3	610	Mzdy, platy, náhrady	1 530,00 €	1 530,00 €	100,00
04.4.3	620	Poistné a príspevok do poisťovní	559,46 €	534,66 €	95,57
04.4.3	630	Tovary a služby	622,65 €	620,82 €	99,71
		Stavebný úrad	2 712,11 €	2 685,48 €	99,02
04.5.1	610	Mzdy, platy, náhrady	22,48 €	22,48 €	100,00
04.5.1	620	Poistné a príspevok do poisťovní	7,80 €	7,80 €	100,00
04.5.1	630	Tovary a služby	3 270,00 €	3 077,47 €	94,11
		Cestná doprava	3 300,28 €	3 107,75 €	94,17
05.1.0	630	Tovary a služby	20 851,00 €	20 416,19 €	97,91
05.1.0	640	Bežné transfery	1 389,00 €	1 388,44 €	99,96
		Nakladanie s odpadmi	22 240,00 €	21 804,63 €	98,04
05.4.0	630	Tovary a služby	47 000,00 €	42 799,25 €	91,06
		Ochrana prírody a krajiny	47 000,00 €	42 799,25 €	91,06
05.6.0	610	Mzdy, platy, náhrady	49,41 €	49,41 €	100
05.6.0	620	Poistné a príspevok do poisťovní	17,20 €	17,20 €	100
		Ochrana životného prostredia	66,61 €	66,61 €	100
06.2.0	630	Tovary a služby	3 940,00 €	3 816,73 €	96,87
		Rozvoj obci	3 940,00 €	3 816,73 €	96,87
06.4.0	630	Tovary a služby	7 580,00 €	6 549,93 €	86,41
		Verejné osvetlenie	7 580,00 €	6 549,93 €	86,41
08.1.0	630	Tovary a služby	75,00 €	74,98 €	5,40
08.1.0	640	Bežné transfery	2 000,00 €	2 000,00 €	100,00
		Rekreačné a športové služby	2 075,00 €	2 074,98 €	100,00
08.2.0	630	Tovary a služby	4 880,00 €	3 822,96 €	78,34
08.2.0	640	Bežné transfery	800,00 €	800,00 €	100,00
		Ostatné kultúrne služby	5 680,00 €	4 622,96 €	81,39
08.3.0	630	Tovary a služby	1 350,00 €	384,95 €	28,51
		Vysielacie služby	1 350,00 €	384,95 €	28,51
08.4.0	630	Tovary a služby	804,80 €	239,84 €	29,80
		Náboženské a iné spoločenské služby	804,80 €	239,84 €	29,80
09.1.1	630	Tovary a služby	1 100,00 €	1 096,80 €	99,71
		Materská škola	1 100,00 €	1 096,80 €	99,71

Obec Záriečie

09.2.1.1	630	Tovary a služby	57 299,00 €	57 298,40 €	100,00
		Nižšie sekundárne vzdelanie	57 299,00 €	57 298,40 €	100,00
10.1.1	610	Mzdy, platy, náhrady	10 053,00 €	10 052,99 €	100,00
10.1.1	620	Poistné a príspevok do poisťovní	4 147,00 €	3 976,69 €	95,89
10.1.1	630	Tovary a služby	95,00 €	82,59 €	86,94
		Opatrovateľská služba	14 295,00 €	14 112,27 €	98,72
10.4.0	640	Bežné transfery	330,00 €	245,00 €	74,24
		Rodina a deti	330,00 €	245,00 €	74,24
10.7.0	630	Tovary a služby	1 090,16 €	1 045,26 €	95,88
		Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	1 090,16 €	1 045,26 €	95,88
-	-	Bežné výdavky obec	314 273,43 €	297 790,40 €	94,76

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 77 632,75 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 75 278,98 €, čo je 96,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného úradu, matriky, evidencie obyvateľstva, opatrovateľskej služby a zamestnanca v rámci projektu podpora zamestnania.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 320,70 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 25 331,70 €, čo je 92,72 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 200 700,98 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 189 606,11 € čo je 94,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

631 - Cestovné náhrady vo výške 1 247,95 €.

632 – Energie, vodné a telekomunikačné služby vo výške 71 613,86 €, najväčšiu položku predstavuje energia (elektrická energia, teplo) vo výške 68 041,35 €. Vodné tvorí výšku 190,54 €, poštové služby vo výške 1 318,45 €, internet 490,31 € a telef. služby boli čerpané vo výške 1 573,21 €.

633 – Materiál vo výške 10 486,56 €, ide o výdavky na nákup počítačovej techniky, kan.potrieb, tonery, odborná literatúra, materiál, softvér a materiál pre všetky ostatné strediská napr. odpadové nádoby, vrecia a atď. Najväčšie položky predstavujú:

- ✓ Nákup oceľových stĺpov – 1 387,80 €
- ✓ Odpadové koše (pre psov) , kontajner, vrecia – 1 482,60 €
- ✓ Výpočtová technika (notebook) – 777,00 €

634 – Dopravné vo výške 472,81 €, ide o výdavky na pohonné hmoty, údržba a opravy motor.vozidiel (požiarna Ávia, malotraktor)

635 - Rutinná a štandardná údržba vo výške 5 086,93 €, najväčšie položky predstavujú:

- ✓ Oprava, údržba komunikácie 912,00 €
- ✓ Údržba VO 1 865,96 €
- ✓ Údržba softvéru 1 536,0 €

Obec Záriečie

637 – Služby vo výške 100 698,00 €, ide o výdavky na služby podľa jednotlivých stredísk napr. na stravovanie, starostlivosť o dreviny, vývoz odpadu, odmeny zamestnancom mimo prac. pomeru a ostatné všeobecné služby. Najväčšie položky predstavujú:

- ✓ Starostlivosť o dreviny – 41 579,25 €
- ✓ Vývoz odpadu – 19 531,76 €
- ✓ Externý manažment – 5 120,00 €
- ✓ Ťažba dreva, zalesňovanie, výsadba lesa – 9 642,13 €
- ✓ Stravovanie – 4 041,53 €
- ✓ Služby auditor – 1 000,00 €

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7 419,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 724,10 €, čo predstavuje 90,63 % čerpanie. Výdavky tvoria členské príspevky, príspevky pri narodení dieťaťa a transfery poskytnuté CVC Včielka Púchov, STC training Púchov, Združenie Púchovskej doliny, Cyklotriálový klub Záriečie, FS Záriečanka.

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

Z rozpočtovaných 1 200,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 849,51 €, čo predstavuje 70,79 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
97 320,00 €	77 216,72 €	79,34

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 97 320,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 77 216,72 €, čo predstavuje 79,34 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **Ostatné nehmotné aktíva – územný plán obce Záriečie** (spracovanie prieskumov, rozborov a zadania územného plánu obce Záriečie)

Z rozpočtovaných 1 400,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 366,00 € čo predstavuje 97,57 % čerpanie.

b) **Rekonštrukcia administratívnej budovy (projektová dokumentácia + stavebné práce)**

Z rozpočtovaných 72 100,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 72 052,67 €, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

c) **Vratka kamerový systém (719014)**

Z rozpočtovaných 140,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 140,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) **Projektová dokumentácia – rekonštrukcia cesty Klecenc**

Z rozpočtovaných 480,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 480,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) **Rekonštrukcia miestnej komunikácia Podhájk (stavebné a asfaltérske práce)**

Z rozpočtovaných 23 200,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 3 178,05 €, čo predstavuje 13,70 % čerpanie.

Obec Záriečie

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
5 000,00 €	5 002,00 €	100,00

Uvedené finančné prostriedky boli použité na splátku úveru (rekonštrukcia chodníka a Vo pri chodníku cesty I49) vo výške 5 000,00 € .

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
521 668,04	520 977,24	99,87

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 521 668,04 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 520 977,24 € čo predstavuje 99,87 % čerpanie.

Prehľad čerpania bežných výdavkov ZŠ s MŠ za rok 2018

Funkčná klasifikácia	Položka	Názov	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	Plnenie v %
09.1.1.1	610	Mzdy, platy, náhrady	29 626,41 €	29 626,41 €	100,00
09.1.1.1	620	Poistné a príspevok do poisťovní	9 972,81 €	9 972,81 €	100,00
09.1.1.1	630	Tovary a služby	10 287,52 €	10 287,52 €	100,00
09.1.1.1	640	Bežné transfery	0,00 €	0,00 €	0,00
		Predškolská výchova	49 886,74 €	49 886,74 €	100,00
09.1.2.1	610	Mzdy, platy, náhrady	65 517,68 €	65 517,68 €	100,00
09.1.2.1	620	Poistné a príspevok do poisťovní	32 113,81 €	32 113,81 €	100,00
09.1.2.1	630	Tovary a služby	29 861,86 €	29 861,86 €	100,00
09.1.2.1	640	Bežné transfery	2 824,33 €	2 541,10 €	89,97
09.2.1.1	610	Mzdy, platy, náhrady	160 266,13 €	160 266,13 €	100,00
09.2.1.1	620	Poistné a príspevok do poisťovní	46 162,44 €	46 162,44 €	100,00
09.2.1.1	630	Tovary a služby	46 158,01 €	46 158,01 €	100,00
09.2.1.1	640	Bežné transfery	5 560,01 €	5 152,44 €	92,67
		Základné vzdelanie	388 464,27 €	387 773,47 €	99,82
09.5.0	610	Mzdy, platy, náhrady	9 683,76 €	9 683,76 €	100,00
09.5.0	620	Poistné a príspevok do poisťovní	3 300,42 €	3 300,42 €	100,00
09.5.0	630	Tovary a služby	712,06 €	712,06 €	100,00
09.5.0	640	Bežné transfery	0,00 €	0,00 €	0,00
		Školský klub	13 696,24 €	13 696,24 €	100,00
09.6.0.3	610	Mzdy, platy, náhrady	23 596,03 €	23 596,03 €	100,00
09.6.0.3	620	Poistné a príspevok do poisťovní	8 305,62 €	8 305,62 €	100,00
09.6.0.3	630	Tovary a služby	37 679,45 €	37 679,45 €	100,00
09.6.0.3	640	Bežné transfery	39,69 €	39,69 €	100,00
		Školská jedáleň	69 620,79 €	69 620,79 €	100,00
		Bežné výdavky ZŠ s MŠ	521 668,04 €	520 977,24 €	99,87

Obec Záriečie

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	823 519,60
z toho : bežné príjmy obce	780 631,88
bežné príjmy RO	42 887,72
Bežné výdavky spolu	818 767,64
z toho : bežné výdavky obce	297 790,40
bežné výdavky RO	520 977,24
Bežný rozpočet	4 751,96
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	77 216,72
z toho : kapitálové výdavky obce	77 216,72
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 77 216,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 72 464,76
Vylúčenie z prebytku / úprava schodku	690,80
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 73 155,56
Príjmy z finančných operácií s výnimkou cudzích zdrojov	113 320,07
Výdavky z finančných operácií s výnimkou cudzích zdrojov	5 002,00
Rozdiel finančných operácií	108 318,07
PRÍJMY SPOLU	936 839,67
VÝDAVKY SPOLU	900 986,36
Hospodárenie obce	35 853,31
Vylúčenie z prebytku	- 690,80
Upravené hospodárenie obce	35 162,51

Schodok rozpočtu v sume 73 155,56 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- ✓ z finančných operácií

Zostatok finančných operácií v sume 108 318,07 EUR, bol použitý na:

- ✓ vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v 73 155,56 €

Obec Záriečie

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 **35 162,51 EUR**, navrhujeme použiť na :

- ✓ tvorbu rezervného fondu

Zostatok finančných prostriedkov vo výške 114 627,84 € upravený

Fin. prostriedky SF: 206,10 €

Fin. prostriedky RF: 25 250,01 €

Fin. prostriedky Starostlivosť o dreviny 53 318,42 €

Fin. prostriedky – nevyčerpané dopravné ZŠ (čerpanie do 31.3.2019) – 690,80 €

Zostatok finančných prostriedkov upravený o fin. prostriedky účelovo určené vo výške 79 465,33 € predstavuje sumu: **35 162,51 €**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 35 162,51 EUR.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2018

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma
1	PRÍJMY (100 + 200 +300)	823 519,60
2	v tom: daňové príjmy (100)	293 793,92
3	nedaňové príjmy (200)	135 721,82
4	granty a transfery (300)	394 003,86
5	VÝDAVKY (600 + 700)	895 984,36
6	V tom: bežné výdavky (600)	818 767,64
7	kapitálové výdavky (700)	77 216,72
8	Prebytok (+)/schodok (-) (r.1-r5)	-72 464,76
9	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.10 – r.11)	5 155,32
10	Stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	19 015,48
11	Stav vybraných pohľadávok k 31.12 predchádzajúceho roka	13 860,16
12	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.14 – r.13)	-123 608,93
13	Stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	132 527,14
14	Stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho obdobia	8 918,21
15	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.9 + r.12)	-118 453,61
16	Prebytok (+)/schodok(-) v metodike ESA 2010 (r.8+r.15)	-190 918,37

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

Rezervný fond

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

Obec Záriečie

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	4 913,62
Prírastky - z prebytku za uplynulý rozpočtový rok	20 336,39
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2018	25 250,01

Účet RF 2805299010/5600 vykazuje zostatok 25 250,01 €.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	416,98
Prírastky - povinný príděl	985,73
Úbytky - závodné stravovanie	811,91
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	320,00
KZ k 31.12.2018	270,80

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	PS k 1.1.2018 v EUR	KS k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1 557 937,90	1 701 789,90
Neobežný majetok spolu	1 070 412,04	1 220 208,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	1 366,00
Dlhodobý hmotný majetok	964 158,42	1 112 589,17
Dlhodobý finančný majetok	106 253,62	106 253,62
Obežný majetok spolu	486 730,77	475 800,16
z toho :		
Zásoby	1 372,36	1 890,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS	355 550,84	346 062,11
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	8 065,07	12 702,08
Finančné účty	121 742,50	115 145,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0

Obec Záriečie

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	795,09	5 780,95

PASÍVA

Názov	PS k 1.1.2018 v EUR	KS k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 557 937,90	1 701 789,90
Vlastné imanie	990 436,14	996 268,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	990 436,14	996 268,34
Záväzky	42 834,54	237 344,85
z toho :		
Rezervy	1 150,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	690,80
Dlhodobé záväzky	416,98	270,80
Krátkodobé záväzky	11 464,56	135 509,43
Bankové úvery a výpomoci	29 803,00	99 873,82
Časové rozlíšenie	524 667,22	468 176,71

Hospodárenie obce v roku 2019 :

Celkové výnosy : 440 203,84 €

Celkové náklady: 434 231,64 €

Výsledok hospodárenia = 5 972,20 €

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 záväzku voči:			
- dodávateľom	27 974,55	27 974,55	
- nevyfakturované dodávky	93 423,54	93 423,54	
- zamestnancom	4 230,20	4 230,20	
- poisťovniam	2 617,81	2 617,81	
- daňovému úradu	635,28	635,28	
- bankám	99 873,82	99 873,82	
- ostatné záväzky	6 628,05	6 628,05	

Obec Záriečie

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Zostatok Úveru Istiny K 31.12. 2017	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru(istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Primabanka	Investičný	45 803,00	29 803,00	5 000,00	849,51	24 803,00	2024
Primabanka	Investičný	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	2025

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 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	741 715,22
- skutočné bežné príjmy RO	15 126,87
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	756 842,09
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018	
- zostatok istiny z bankových úverov	94 803,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	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	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	94 803,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úverov....	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce	0
Suma upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	94 803,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočne bežné príjmy k 31.12.2017	§17 ods.6 písm.a)
94 803,00	756 842,09	7,98 %

Obec Záriečie

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
Skutočne bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017	
- skutočne bežné príjmy obce	741 715,22
- skutočne bežné príjmy RO	15 126,87
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	756 842,09
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	387 469,71
- dotácie z MF SR	2 881,36
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	2 100,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	392 451,07
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	364 391,02
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 S výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	5 000,00
- 821007	
- 821009	
- 651002	849,51
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	5 849,51

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočne upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm.b)
5 849,51	364 391,02	1,61 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií.

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Obec Záriečie

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin.prost.	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
CVČ Včielka, Púchov	200,00 €	200,00 €	0
CVČ STC Púchov	100,00 €	100,00 €	0
Cyklotriálový klub Záriečie	2 000,00 €	2 000,00 €	0
OZ FS Záriečanka	800,00 €	800,00 €	0
Združenie obcí Púchovskej doliny	1 566,71 €	1 566,71 €	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s rozpočtom obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
- 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 \(RO\)](#)

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ, Záriečie – prostriedky zriaďovateľa	111 821,48 € 24 868,83 €	111 821,48 € 24 868,83 €	0,00

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Záriečie (kód	383 020,00 €	382 329,20 €	690,80 € vrátené nevyč. dopravné – čepané do

Obec Záriečie

zdroja 111) ZŠ s MŠ Záriečie (kód zdroja 13H)	591,30 €	591,30 €	31.3.2019
ZŠ s MŠ Záriečie (kód zdroja 1AC1)	148,45 €	148,45 €	
ZŠ s MŠ Záriečie (kód zdroja 1AC2)	26,20 €	26,20 €	

b) Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám , t.j. obchodným spoločnostiam:

Obec v roku 2018 eviduje podiel v dcérskej spoločnosti vo výške 10 000,00 € .

Obec Záriečie, s.r.o.

Celkové výnosy: 53 048,00 €

Celkové náklady: 43 397,00 €

Hospodársky výsledok – zisk po zdanení 9 651,00 €

c) 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 -
MDVaRR SR	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – stavebný úrad	778,11	778,11	0,00
MDVa RR SR	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – pre miestne a účelové komunikácie	30,28	30,28	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – starostlivosti o životné prostredie	66,61	66,61	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – matričná činnosť	2 019,92	2 019,92	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – hlásenie pobytu občanov	233,33	233,33	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy – register adries	26,00	26,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Zabezpečenie volieb	526,86	526,86	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Odmena skladníka materiálu CO	231,76	231,76	0,00
ÚPSVaR Považská Bystrica	Osobitný príjemca na výplatu prídavku na dieťa	212,96	212,96	0,00
ÚPSVaR Považská Bystrica	Transfer Hmotná núdza	212,20	212,20	0,00
MŠVVaŠ SR	Financovanie základnej školy	383 020,00	382 329,20	690,80 vratka dopravné
Ministerstvo vnútra SR	Starostlivosť o vojnové hroby	13,80	13,80	0,00
ÚPSVaR Považská Bystrica	Podpora zamestnania mladých	4 467,60	4 467,60	0,00

Obec Záriečie

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

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 -

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

Obec v roku 2018 neposkytla finančné prostriedky do rozpočtov iných obcí.

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

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 -
TSK Trenčín	Bežné výdavky – Deň obce Záriečie	800,00	800,00	0,00

Obec Záriečie

12. Návrh uznesenia:

- a) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018
- b) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.
- c) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
- d) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 35 162,51 €.
- e) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2018 vo výške 5972,20 € na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.