



Závěrečný účet Obce HERTNÍK

za rok 2018

Predkladá : Ing. Jozef Semanek

Spracoval: Monika Ciglariková

V Hertníku dňa 1.4.2019

Návrh závěrečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 5.4.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 5.4.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 5.4.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.5.2019, uznesením č. 6

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.5.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 15.5.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.5.2019

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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 26.

Rozpočet bol zmenený 12 krát:

- prvá zmena schválená dňa 02.02.2018 uznesením č. 28 k 31.01.2018
- druhá zmena schválená dňa 20.04.2018 uznesením č. 30 k 28.02.2018
- tretia zmena schválená dňa 20.04.2018 uznesením č. 30 k 31.03.2018
- štvrtá zmena schválená dňa 06.07.2018 uznesením č. 31 k 30.06.2018
- piata zmena schválená dňa 06.07.2018 uznesením č. 31 k 30.06.2018
- šiesta zmena schválená dňa 06.07.2018 uznesením č. 31 k 30.06.2018
- siedma zmena schválená dňa 14.09.2018 uznesením č. 32 k 31.08.2018
- ôsma zmena schválená dňa 14.09.2018 uznesením č. 32 k 31.08.2018
- deviata zmena schválená dňa 14.09.2018 uznesením č. 32 k 30.09.2018
- desiatu zmena schválená dňa 11.12.2018 uznesením č. 2 k 30.11.2018
- jedenásta zmena schválená dňa 11.12.2018 uznesením č. 2 k 15.12.2018
- dvanásta zmena schválená dňa 11.12.2018 uznesením č. 2 k 31.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	898.017	1.041.011,70	1.063.946,78
z toho :			
Bežné príjmy	865.673	923.646,14	921.378,85
Kapitálové príjmy	2.000	8.000	33.202,37
Finančné príjmy	0	72.500,33	72.500,33
Príjmy RO s právnou subjektivitou	30.344	36.865,23	36.865,23
Výdavky celkom	898.017	1.041.008,37	1.006.719,93
z toho :			
Bežné výdavky	274.167	320.408,07	308.283,25
Kapitálové výdavky	95.000	157.767,41	143.087,80
Finančné výdavky	12.000	12.000	12.000
Výdavky RO s právnou subjektivitou	516.850	550.832,89	543.348,88
Rozpočtové hospodárenie obce	0	+ 3,33	+ 57.226,85

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.041.011,70	1.063.946,78	102 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.041.011,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1.063.946,78 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
923.646,14	921.378,85	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 923.646,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 921.378,85 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
394.385,72	396.013,78	100 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 365.552,72 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 365.778,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17.733,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17.718,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9.719,27 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7.962,82 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 36,32 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17.237,29 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 481,12 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **4.195,73** EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 850,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 759,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 89 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 728,30 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 30,83 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume **21,66** EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 250,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 206,- EUR, čo predstavuje plnenie na 82 %. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11.551,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 116 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11.120,17 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 431,66 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške **1.103,52** EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
529.260,42	525.365,07	99 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4.321,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4.651,90 EUR, čo je 108 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za hrobové miesto v sume 320,- EUR, príjem za urnové miesto 500,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov v sume 3.029,70,45 EUR a prenájmu strojov, prístrojov a zariadení vo výške 802,20 EUR. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky za nájom.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 40.384,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 35.949,59 EUR, čo je 89 % plnenie. Príjem tvoria správne poplatky 1.173,- EUR, stavebné poplatky 390,- EUR, poplatky za stočné 17.692,79 EUR, cintorínsky poplatok 220,- EUR, za ubytovanie 1.533,- EUR, poplatky za knižnicu 27,50 EUR, refundácia energií sála KD a dom služieb 1.475,47, refundácia energií chata Rybník 821,74 EUR, za miestny rozhlas 214,- EUR, za predaj smetných nádob 320,- EUR, za známky pre psa 12,- EUR, za rozbitý riad 49,32 EUR, za predaj CD 18,- EUR, ostatné 55,45 EUR, za stravné od dôchodcov 11.263,92 EUR a od zamestnancov 683,40 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za refundáciu energií 400,- EUR, za stočné 10.726,33 EUR a za obedy od dôchodcov 50,40 EUR.

Úroky

Z rozpočtovaných 30,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1,89 EUR, čo je 6 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
651,43	932,95	143 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 651,43 EUR, bol skutočný príjem vo výške 932,95 EUR, čo predstavuje 143 % plnenie.

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

Skutočný príjem tvoria príjmy z odvodov z hazardných hier 11,33 EUR, z dobropisov 510,- EUR, refundácia odmeny skladník 132,43 EUR a preplatok za zdravotnom poistení 279,19 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávku za odvod z hazardných hier vo výške 1,07 EUR a za dobropisy vo výške 517,55 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 483.872,74 EUR bol skutočný príjem vo výške 483.828,74 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,-	Materiálové vybavenie DHZ
Prešovský samosprávny kraj	1.000,-	Kultúrne leto
Komunálna poisťovňa	80,-	ANNA BÁL
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	49,80	Na školské potreby pre deti v HN
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	313,55	Strava pre deti v HN

Ministerstvo vnútra SR	534,61	Komunálne voľby
Ministerstvo vnútra SR	335,94	REGOB – register obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	29,20	Register adries
Ministerstvo životného prostredia	95,30	Životné prostredie
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	67.599,-	Pre NO poskytujúce sociálne služby
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	469,62	§ 50 j
Ministerstvo vnútra SR	5.689,72	Na matriku
Fond na podporu umenia	1.000,-	Nákup knižničného fondu
Ministerstvo vnútra SR	383.456,-	Normatív na žiaka
Ministerstvo vnútra SR	1.542,-	MŠ – 5. ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	4.119,-	Na lyžiarske kurzy
Ministerstvo vnútra SR	37,-	Na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	9.214,-	Na dopravné žiakov
Ministerstvo vnútra SR	4.864,-	Na vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	400,-	Zo sociálne znevýhodneného pros
S P O L U	483.828,74	

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
8.000	33.202,37	415 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 8.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 33.202,37 EUR, čo predstavuje 415 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,- .EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 6.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 33.202,37,- EUR, od MF SR na revitalizáciu verejných priestranstiev 6.000,- a rekonštrukciu požiarnej zbrojnice 27.202,37 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
72.500,33	72.500,33	100 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 72.500,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 72.500,33 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením OZ č. 31 zo dňa 6.7.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 67.207,41 EUR.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR 597,31 EUR na dopravné žiakov, 4.695,61 EUR normatív na žiaka v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
36.865,23	36.865,23	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 36.865,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 36.865,23 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Príjmy: preplatok RZZP 2.134,26 EUR, z dobropisov 0 EUR z prenájmu 100,- EUR, administratívne poplatky 5.272,09 EUR, úroky 34,83, poplatky za školy a školské zariadenia 2.084,- EUR, za stravné 26.740,05 EUR a bežný grant 500,- EUR.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1.041.008,37	1.006.719,93	97 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.041.008,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1.006.719,93 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
871.240,96	851.632,13	98 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 871.240,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 851.632,13 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 71.047,22 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 70.102,56 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 26.788,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 26.427,34 EUR, čo je 99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 141.840,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 132.730,51 EUR, čo je 94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby, odmeny poslancov a dohody o vykonaní práce.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 77.611,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 76.408,92 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

KOR-GYM 199,71 €, Spoločná úradovňa Bardejov 2.623,97 €, Domov Dôchodcov n. o. 67.599,- €, členské príspevky 2.604,55 €, sponzorský dar 82,42 €, DHZ 958,38 €, TJ Čergov 1.360,- €, KST 600,- €, DFSK 0,- €, Jednota dôchodcov 150,- € a nemocenské dávky 230,89 €.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3.120,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2.613,92 EUR, čo predstavuje 84 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
157.767,41	143.087,80	91 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 157.767,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 143.087,80 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Drvič konárov 1.860,- €
- Traktorová vlečka 2.500,- €
- Traktor s radlicou 28.440,- €
- Projektová dokumentácia – Stavebné úpravy objektov ZŠ 2.940,- € (nové učebne)
- Revitalizácia verejných priestranstiev – Areál pred OcÚ 18.217,48 €
- Rekonštrukcia chodníka smer Bartošovce 52.480,12 €
- Rozšírenie ciest od č. 36 – č. 84 19.793,06 €
- Rekonštrukcia sály KD (WC + chodba) 14.614,35 €
- WM Florián varovný systém 2.242,79 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
12.000	12.000	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12.000,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 12.000,- EUR, čo predstavuje 100 %.

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
550.832,89	543.348,88	99 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 550.832,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 543.348,88 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Materská škola	65.974,32 EUR
Základná škola	401.479,58 EUR
Školský klub detí	14.347,71 EUR
Zariadenie školského stravovania	61.183,92 EUR
Dávky sociálnej pomoci	363,35 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	958.244,08
z toho : bežné príjmy obce	921.378,85
bežné príjmy RO	36.865,23
Bežné výdavky spolu	851.632,13
z toho : bežné výdavky obce	308.283,25
bežné výdavky RO	543.348,88
Bežný rozpočet	+ 106.611,95
Kapitálové príjmy spolu	33.202,37
z toho : kapitálové príjmy obce	33.202,37
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	143.087,80
z toho : kapitálové výdavky obce	143.087,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-109.885,43
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3.273,48
Vylúčenie z prebytku / úprava schodku	-34.686,38
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-37.959,86
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	72.500,33
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12.000,00
Rozdiel finančných operácií	+ 60.500,33
PRÍJMY SPOLU	1.063.946,78
VÝDAVKY SPOLU	1.006.719,93
Hospodárenie obce	+ 57.226,85
Vylúčenie z prebytku / úprava schodku	34.686,38
Upravené hospodárenie obce	+ 22.540,47

Schodok rozpočtu v sume 3.273,48 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 34.686,38 EUR bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z finančných operácií 37.959,86 EUR

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

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6.984,01 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6.596,14 EUR (normatív)
 - nenormatívne finančné prostriedky v sume 387,87 EUR (dopravné)
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 27.202,37 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu požiarnej zbrojnice v sume 27.202,37 EUR

- c) nevyčerpané prostriedky **z darov** od PPD Services, s. r. o. Bratislava (rekonštrukcia sektora pre skok do diaľky) podľa ustanovenia § 22 ods. 1 zákona č.523/2004 Z.z. o verejnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 500,- EUR (RO)

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 22.540,47 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 22.540,47 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 22.540,47 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	4.406,20
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	72.398,87
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 31 zo dňa 6.7.2018	67.207,41
- traktor s príslušenstvom	28.440
- traktorová vlečka	2.500
- drvič konárov	1.860
- rekonštrukcia sály KD	14.614,35
- rozšírenie ciest č. d. 36 - 84	19.793,06
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	9.597,66

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	109,80
Prírastky - povinný príděl - 1 %	963,67
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	748,80
- príspevok na základe smernice SF	
- ostatné úbytky	180,-
KZ k 31.12.2018	144,67

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	1.478.059,47	1.516.830,27
Neobežný majetok spolu	917.083,63	987.574,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12.274,91	15.214,91
Dlhodobý hmotný majetok	888.211,76	955.762,70
Dlhodobý finančný majetok	16.596,96	16.596,96
Obežný majetok spolu	559.688,75	527.878,96
z toho :		
Zásoby	860,51	590,51
Zúčtovanie medzi subjektami VS	429.667,85	408.909,02
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	12.429,05	16.513,91
Finančné účty	116.731,34	101.865,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1.287,09	1.376,74

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	1.478.059,47	1.516.830,27
Vlastné imanie	587.409,08	665.419,32
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	587.409,08	665.419,32
<i>NVH minulých rokov</i>	<i>749.803,25</i>	<i>587.409,08</i>
<i>Výsledok hospod. za účtovné obdobie</i>	<i>-162.394,17</i>	<i>78.010,24</i>
Záväzky	138.053,53	158.031,56
z toho :		
Rezervy	1.800	1.800
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4.823,71	34.186,38
Dlhodobé záväzky	109,80	144,67
Krátkodobé záväzky	12.969,08	15.549,07
Bankové úvery a výpomoci	118.351,44	106.351,44
Časové rozlíšenie	752.596,86	693.379,39

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	5.393,47	5.393,47	0
- zamestnancom	5.496,51	5.496,51	0
- poisťovniam	3.204,10	3.204,10	0
- daňovému úradu	943,78	943,78	0
- štátnemu rozpočtu	34.186,38	34.186,38	0
- bankám	106.351,44	106.351,44	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	6,21	6,21	0
- iné záväzky	5	5	
Záväzky spolu k 31.12.2018	155.586,89	155.586,89	0

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. Bardejov	Transparentný úver	152.351,44	12.000,-	2.398,45	106.351,44	r. 2028

Obec uzatvorila v roku 2015 s VÚB a. s. Zmluvu o úvere na splatenie dvoch úverov od Prima Banky Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a 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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	858.205,92
- skutočné bežné príjmy RO	13.274,82
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	871.480,74
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	106.351,44
- 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	106.351,44
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	106.351,44

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
106.351,44	871.480,74	12,20 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	858.205,92
- skutočné bežné príjmy RO	13.274,82
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	871.480,74
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	446.729,35
- dotácie zo ŠR	1.336,65
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	423.414,74
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	423.414,74
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	12.000
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	2.613,92
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	14.613,92

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
14.613,92	423.414,74	3,45 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2012 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 -
TJ Čergov Hertník	1.360,-	1.360,-	0
DHZ Hertník	700,-	700,-	0
KST Hertník	600,-	600,-	0
Jednota dôchodcov Slovenska ZO Hertník	150,-	150,-	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 na základe živnostenského oprávnenia, ani koncesie.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Hertník – zriaď.	104.682,72	104.682,72	0
ZŠ s MŠ Hertník - vlastné	36.865,23	13.274,82	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Hertník	409.284,94	402.300,03	6.984,91

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Domov Dôchodcov n. o.	67.599,-	67.599,-	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
DPO SR	Materiálové vybavenie DHZ	3.000,-	3.000,-	0
Kom. Poist'	ANNA BÁL	80,-	80,-	0
UPSVaR	Na školské potreby pre deti v HN	49,80	49,80	0
UPSVaR	Strava pre deti v HN	313,55	313,55	0
MV SR	Komunálne voľby	534,61	534,61	0
MV SR	REGOB – register obyvateľstva	335,94	335,94	0
MV SR	Register adries	29,20	29,20	0
MŽP SR	Životné prostredie	95,30	95,33	0
MPSVaR	Pre NO poskytujúce sociálne služby	67.599,-	67.599,-	0
ÚPSVaR	§ 50 j	469,62	469,62	0
MV SR	Na matriku	5.689,72	5.689,72	0
Fond na PU	Nákup knižničného fondu	1.000,-	1.000,-	0
MV SR	Normatív na žiaka	383.456,-	376.859,86	6.596,14
MV SR	MŠ – 5. ročné deti	1.542,-	1.542,-	0
MV SR	Na lyžiarske kurzy	4.119,-	4.118,80	0,20
MV SR	Na učebnice	37,-	36,30	0,70
MV SR	Na dopravné žiakov	9.214,-	8.826,13	387,87
MV SR	Na vzdelávacie poukazy	4.864,-	4.864,-	0
MV SR	Zo sociálne znevýhodneného pros	400,-	400,-	0
MF SR	Revitalizácia verejných priestranstiev	6.000,-	6.000,-	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	1.000,-	1.000,-	0

Dotácia od VÚC vo výške 1.000,- EUR v programe Kultúra na Kultúrne leto 29.7.2018.

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

Obecné zastupiteľstvo v Hertníku uznesením č. 9 zo dňa 27. novembra 2015 rozhodlo o neuplatňovaní programov rozpočtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** prebytok finančných operácií vo výške **+ 22.540,47.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku **na tvorbu rezervného fondu vo výške 22.540,47 EUR.**