**Obec Hybe , 032 31 Hybe č.2**



–––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––



**Záverečný účet Obce**

**Hybe**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2018**

Predkladá : Ing.Karol Pavlíček

Spracoval: Ing.Ivana Šuňavcová

V Hybiach, dňa 9.5.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa ................................

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

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

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

**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 mierne prebytkový. 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 8.12.2017 Uznesením Obecného zastupiteľstva v Hybiach č. 45/2017 .

Rozpočet bol zmenený v priebehu roka niekoľkokrát operatívne, podľa vzniknutých potrieb. Zmeny boli realizované nasledovne: k 1.5.2018, 4.6.2018, 7.6.2018, 20.9.2018, 30.9.2018 a 31.12.2018.

**Rozpočet obce k 31.12.2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **1 381 534,00** | **1 747 777,00** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 1 094 306,00 | 1 280 298,00 |
| Kapitálové príjmy | 146 878,00 | 167 118,00 |
| Finančné príjmy | 123 000,00 | 242 245,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 17 350,00 | 58116,00 |
| **Výdavky celkom** | **1 381 472,00** | **1 745 740,09** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 439 774,00 | 541 405,00 |
| Kapitálové výdavky | 323 378,00 | 475 625,00 |
| Finančné výdavky | 49 520,00 | 50 320,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 568 800,00 | 678 390,09 |
| **Výsledok rozpočet obce** | **62,00** | **2 036,91** |

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



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 1 747 777,00 | 1 818 482,38 | 104,04 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov obce vrátane RO v zriaďovateľskej pôsobnosti 1 747 777€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 790 702€, čo predstavuje 102,46 % plnenie.

1. **Bežné príjmy obce**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 1 280 298€ | 1 292 851,46 | 100,98 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 280 298 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 292 851,46€ , čo predstavuje 100,98 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 638 189€ | 640 041,13 | 100,29% |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 530 800€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 530 869,12€, čo predstavuje plnenie na 100,01%.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 79 442€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 81 046,91 EUR, čo je 102,02 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 50 868,22€, dane zo stavieb boli v sume 29 836,62 €, dane z bytov 342,07€. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3629,89€. Z tejto sumy nedoplatkov daň za minulé obdobia predstavuje sumu 2631,69€ ,nedoplatky za rok 2018 predstavujú sumu 998,20€.

**Daň za psa**

Z rozpočtovaných 1500€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1652,05€, čo je 110,14 % plnenie.

K 31.2.2018 obec neeviduje nedoplatky tejto dane.

**Daň z ubytovania**

Z rozpočtovaných 850€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 850,55€, čo je 100,00 % plnenie.

**Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 17 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 25 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 525,50€, čo je 100,10 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky z poplatkov za komunálny odpad v sume 3368,87€. €. Z tejto sumy nedoplatkov daň za minulé obdobia predstavuje sumu 2306,49€ ,nedoplatky za rok 2018 predstavujú sumu 1062,38€

**Daň za nevýherné hracie prístroje**

Z rozpočtovaných 80€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 80€, čo predstavuje 100% plnenie.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 83 612€ | 84 538,39 | 101,11 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – príjmy z prenájmu**

Z rozpočtovaných 44 672€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 44 775,39€, čo je 100,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem prenájmu pozemkov v sume 33,85 EUR, príjem z prenajatých bytov v dvoch obecných bytových domoch v sume 34 368,64€, príjem z prenájmu mäsny, pizzerie, novinového stánku, kultúrneho domu, domu u Sklenkov, domu v L.Porúbke, zasadačky OcU a ostatných priestorov v budove OcU v sume 10 372,90€.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 38 925€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 39 763€, čo je 102,15 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem za administratívne a správne poplatky v sume 2505,50 €, pokuty a penále v sume 0€, predané kuka nádoby v sume 313,08€, za služby domu smútku 196€, za služby občanom a firmám 3250,96€, za relácie v miestnom rozhlase 337,40€, za predaj propagačných materiálov 119€,cintorínske poplatky 8165€, poplatky za teplo a vodu 3167,03€, poplatky za televízny káblový rozvod v sume 6254,94€, poplatky za hrnčiarsky kurz 200€,poplatky za vývoz fekálií 3964,71€,poplatky za vodu (bytové jednotky) 4830,32€, za stravné zamestnanci obce 5915€, poplatky za znečisťovanie ovzdušia 156,51€, príjmy divadlo 101,76€, príjmy z členského v knižnici 20,79€, a prijatá zábezpeka BJ 265€

**Príjmy – úroky z vkladov** boli rozpočtované v sume 15 EUR, skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 0€, čo je 0% plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 18 995€ | 17 218,12 | 90,64 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 18 995 EUR, bol skutočný príjem vo výške 17218,12€, čo predstavuje 90,64 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy tvoria príjmy z vratiek a dobropisov, prijaté príjmy ZŠ, odvody za výherné automaty.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 539 502 EUR bol skutočný príjem vo výške 551 053,82€ čo predstavuje 102,14 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Splnomocnenec pre šport | 8500 | Detské ihrisko – vrátené 2019 |
| Ministerstvo financií | 6000 | Oprava sanity OcU |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 1243,20 | ZŠ - na stravu detí v hmotnej núdzi |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 215,80 | ZŠ - na školské pomôcky deti v HN |
| Ministerstvo vnútra SR | 509,65 | Register obyvateľov a hlásenie  pobytu občanov |
| Ministerstvo vnútra SR | 2019,92 | Výkon štátnej správy na úseku matrík |
| Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR | 0 | Výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku |
| Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR | 1712,50 | Výkon štátnej správy v oblasti cestnej dopravy |
| Ministerstvo vnútra SR | 3000 | Transfer DHZ |
| Okresný úrad Žilina, odbor starostlivosti o životné prostredie | 139,41 | Výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie |
| Ministerstvo vnútra SR | 165,54 | Dotácia na úhradu výdavkov obce CO sklad |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 407 788 | Prenesené kompetencie ZŠ |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 9327 | ZŠ – dotácia na dopravu |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 5018 | ZŠ – vzdelávacie poukazy |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 2148 | Dotácia na predškolákov |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 1550 | ZŠ – dotácia pre žiakov zo znev.prostredia |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 20160 | ZŠ - asistent |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 66 | ZŠ – dotácia na učebnice |
| Okresný úrad | 471,39 | voľby |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 72715,94 | Na aktivačnú činnosť §52, 52a, 54, 50j |
| Žilinský samosprávny kraj | 1000 | Výročie DHZ - oslavy |
| Ministerstvo ŽP | 7303,47 | Zberný dvor – bežné výdavky |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 167 118 | 167 228,31 | 100,07 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 167 118€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 167 228,31€ EUR, čo predstavuje 100,07 % plnenie. Jednalo sa o predaj pozemkov, predaj opotrebovaného vozidla, transfer na výstavbu požiarnej zbrojnice v sume 30000€ a transfer na výstavbu zberného dvora a jeho vybavenie.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Ministerstvo vnútra | 30000€ | Výstavba požiarnej zbrojnice |
| Ministerstvo ŽP | 134 332,81 | Výstavba zberného dvora a jeho vybavenie |

1. **Príjmové finančné operácie obce:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 242 245 | 272 506,98 | 112,49 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 242 245€ EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 272 506,98€ EUR, čo predstavuje 112,49 % plnenie.

Zahŕňa použitie rezervného fondu,čerpanie úveru na výstavbu hasičskej zbrojnice.

1. **Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 58116 | 58115,25 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 58116€ bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 58115,25€, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežný príjem Základnej školy s materskou školou v Hybiach je tvorený z vlastných príjmov školy, kam v roku 2018 spadali: prefakturácia vody, nájom telocvične, poplatky za stravné a školskú klub detí, poplatky za MŠ, úroky z vkladov, a pod.

Zostatok nevyčerpaných prostriedkov ZŠ z roku 2017 bol v sume 27 780,38€ - tie boli v roku 2018 použité prostredníctvom príjmových finančných operácií.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 1 745 740,09 | 1 790 681,46 | 102,57 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 407 418,50€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 177 929,70€ , čo predstavuje 83,69 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky obce**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 541 405 | 596 852,52 | 110,24 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 541 405€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 596 852,52€, čo predstavuje 110,24 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je obsiahnuté v prílohe Čerpanie finančného rozpočtu, ktorá je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných:

Mzdy a tarifné platy :z rozpočtovaných 207100€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 211478,54 €, čo je 102,11 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov OcÚ, mzdy na prenesený výkon štátnej správy – na matriku, register obyvateľstva, životné prostredie, pozemné komunikácie a cestnú dopravu, mzdy aktivačnú činnosť.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 56 125€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 81406,96€, čo je 145,04 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 221 605€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 254 216,27€, čo je 114,71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, údržba ciest, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 43675€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 41455,61€, čo predstavuje 94,91 % čerpanie. Bežné transfery zahŕňajú transfery na bežné výdavky pre TJ Tatran Hybe v sume 9400€, Jednotu dôchodcov v sume 500€, Zväz holubiarov v sume 100€, ECAV Hybe 5000€, RKC Hybe 1350€, OZ V Pohybe 0€, Spoločný stavebný úrad v Liptovskom Hrádku 5745€, transfery krúžková činnosť (ZŠ Hybe, CVČ L. Hrádok) 128€, Slovenský zväz protifašistických bojovníkov 0€, transfer darcom krvi 0€, členské príspevky ZMOS, ZMOL, RVC, MAS HL, Región Tatry, Spoločnosť priateľov múzea LD, Združenie kontrolórov. Celkovo v sumárnej hodnote 2184,31€, Príspevky rodičom pri narodení dieťaťa 450€, a vrátené príjmy základnej školy odvádzané podľa legislatívy obci v plnej výške.

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

Z rozpočtovaných 12900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 8295,14€, čo predstavuje 64,30 % čerpanie. Jedná sa o splácanie úrokov z úverov ŠFRB na bytové domy a úveru v Prima banke Slovensko a.s. na výstavbu materskej školy a úver vo VUB banke na hasičskú zbrojnicu.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 475 625 | 468 755,24 | 98,56 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 475 625€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 468 755,24€, čo predstavuje 98,56 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je obsiahnuté v prílohe Čerpanie finančného rozpočtu, ktorá je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

* Projektová dokumentácia:
* Nákup pozemkov od ECAV na cestu (Orfhanidesova záhrada) 9582€
* Výstavba zberného dvora a nákup vybavenia (traktor s návesom,drvič odpadu, zberné nádoby/kontajnery)
* Realizácia prípojky – elektrina+voda+plyn Medzi vodami
* Rekonštrukcia cesty do Jericha
* Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice
* Nákup 8-miestneho motorového vozidla

.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 50 320 | 50 648,15 | 100,65 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 50320€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 50648,15 EUR, čo predstavuje 100,65% čerpanie.

Výdavkové finančné operácie predstavujú ročné splátky úveru na Materskú školu do Prima Banky Slovensko a.s., splátky úveru z VÚB na hasičskú zbrojnicu a úveru čerpaného zo štátneho fondu rozvoja bývania na bytové domy v obci.

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2018** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 678390 | 674425,55 | 99,42 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 678 390€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 674 425,55€, čo predstavuje 99,42 % čerpanie.

**Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2010** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 0 | 0 | 0 |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 1 350 966,71 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 292 851,46 |
| bežné príjmy RO | 58 115,25 |
| Bežné výdavky spolu | 1 271 278,07 |
| z toho : bežné výdavky obce | 596 852,52 |
| bežné výdavky RO | 674 425,55 |
| **Bežný rozpočet** | 79688,64 |
| Kapitálové príjmy spolu | 167 228,31 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 167 228,31 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 468 755,24 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 468 755,24 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | -301 526,93 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **-221838,29** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 20815,12 |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **-242 653,41** |
| Príjmy z finančných operácií | 300 287,36 |
| Výdavky z finančných operácií | 50 648,15 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **249 639,21** |
| Príjmy spolu | 1 818 482,38 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 790 681,46 |
| **Hospodárenie obce** | **27800,92** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 20815,12 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **6985,80** |

Výsledok hospodárenia v sume -221838,29€ 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 upravený o:

a) nevyčerpané normatívne finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené na osobné a prevádzkové náklady školy v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, nevyčerpané do 31.12.2018 v sume 7939,74 EUR

b) nevyčerpané prostriedky v sume 8500€ určené na financovanie výstavby detského ihriska ( nerealizované - vrátené v 2019)

c) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 4375,38 EUR.

Pri výpočte rozpočtového výsledku hospodárenia sa finančné operácie vylučujú. Schodok rozpočtového hospodárenia je krytý v rámci celkového hospodárenia obce za rok 2018 prebytkom finančných operácií, ktorý je 249 639,21€. Rozpočtový výsledok hospodárenia (BP+KP – BV-KV) predstavuje schodok. Upravený celkový prebytok rozpočtu vo výške 6985,80€ bude prevedený po schválení záverečného účtu obecným zastupiteľstvom na účet rezervného fondu obce.

**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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2018 | 52 709,84 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok /2016/ | 47 079,76 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení |  |
| - z finančných operácií |  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 97079,76 |
| - krytie schodku rozpočtu |  |
| - ostatné úbytky |  |
| KZ k 31.12.2018 | 2709,84 |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2018 | 0 |
| Prírastky - povinný prídel – 1,05 % | 2096,25 |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 1065,04 |
| - regeneráciu prac. sily | 0,00 |
| - dopravné | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2018 | 491,21 |

**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** | 3 714 015 93 | 4 061 024,14 |
| **Neobežný majetok spolu** | 2 971 512,20 | 3 481 157,01 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 533 969,40 | 3 043 614,21 |
| Dlhodobý finančný majetok | 437 542,80 | 437 542,80 |
| **Obežný majetok spolu** | 737 939,83 | 573 772,35 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 511 038,30 | 494 789,66 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 24 888,83 | 9 553,28 |
| Finančné účty | 201 466,70 | 69 429,41 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | 5109,90 | 6 094,78 |

**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** | 3 714 015,93 | 4 061 024,14 |
| **Vlastné imanie** | 2 003 996,09 | 2 081 765,38 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely |  |  |
| Fondy |  |  |
| Výsledok hospodárenia | 2 003 996,90 | 2 081 765,38 |
| **Záväzky** | 787 084,72 | 867 655,12 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 1500,00 | 1 400,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 26 163,28 | 15 577,64 |
| Dlhodobé záväzky | 562 681,06 | 543 138,08 |
| Krátkodobé záväzky | 31 119,98 | 47 340,74 |
| Bankové úvery a výpomoci | 165 620,40 | 260 198,66 |
| **Časové rozlíšenie** | 922 935,12 | 1 111 603,64 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018**

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám – Prima banka Slovensko a.s. (úver MŠ) 67 470,66 EUR
* voči bankám – VUB a.s (uver zbrojnica) 192 728,00 EUR
* voči štátnym fondom - ŠFRB 452 130,07 EUR
* voči dodávateľom 9 727,19 EUR
* voči zamestnancom 23 020,32 EUR
* voči daňovému úradu 5 484,72 EUR
* voči zdravotným poisťovniam a Sociálnej poisťovni 8 944,25 EUR
* voči nájomníkom NBD – finančná zábezpeka 17 095,04 EUR
* voči štátnemu rozpočtu – nevyčerpané pren.komp. 3 964,54 EUR
* rezervy 1 400,00 EUR
* banková záruka 73 421,76 EUR

**Prepočet podmienok dodržiavania § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov**

**Ods. 6a/ celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka**

Skutočné bežné príjmy z predchádzajúceho rozpočtového roka - 2017**: 1 130 832,93** EUR

**- z toho 60% = 678 499,76 EUR**

Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:

Úver - Prima banka Slovensko a.s. - výstavba MŠ 67 470,66 EUR

Úver – VUB a.s. – výstavba a rekonštrukcia požiarnej zbrojnice 192 728,00 EUR

Zostatok úverov k 31.12.2016 260 198,66 EUR

678 499,76 > 260 198,66 EUR t.j. 23,01 % bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

***Podmienka § 17 ods. 6a/ je dodržaná***

**Ods. 6b/ suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka**

Skutočné bežné príjmy za predchádzajúceho rozpočtového roka - 2017 **: 1 130 832,93** EUR

**- z toho 25% = 282 708,23 EUR**

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov v roku 2018:

Suma zaúčtovaná na položke 651002 v roku 2018: 6 666,22 **EUR**

- z toho

Splátka úrokov z úverov poskytnutých Prima bankou Slovensko, a.s.

Úver - Prima banka Slovensko – výstavba MŠ 1 945,29 EUR

Splátky úrokov z úverov Prima banky k 31.12.2018 1 945,29 EUR

Sumy zarátavajúce sa do dlhovej služby

Splátky úrokov zarátavajúce sa do celkovej sumy dlhu obce 1 945,29 EUR

Splátky istín zarátavajúcich sa do celkovej sumy dlhu obce 30 348,96 EUR

C E L K O M 32 294,25 EUR

**282 708,23 > 32 294,25 t.j. 2,86% bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka**

**Podmienka § 17 ods. 6b/ dodržaná**

1. **Bankové úvery**

Obec má:

* v Prima banke Slovensko a.s., uzatvorené jednu zmluvu o termínovanom úvere:

investičný úver za účelom výstavby materskej školy ako prístavby k existujúcej budove základnej školy z r.2012

* vo VÚB a.s. investičný úver na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice z r. 2017

2. Úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania

Obec má so Štátnym fondom rozvoja bývania uzatvorenú jednu zmluvu na výstavbu nájomných bytových domov:

úver na výstavbu 2 bytových domov z r.2008, zostatok úveru k 31.12.2018: 452 130,07€

Do celkovej sumy dlhu obce sa úvery zo ŠFRB nezapočítavajú.

**8. Hospodárenie príspevkových organizácií**

Obec nemá vo svojej pôsobnosti 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. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie**  **- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Telovýchovná jednota TJ Tatran Hybe – bežné výdavky | 9400€ | 9400€ | 0 |
| Jednota dôchodcov – bežné výdavky | 500,00 | 500,00 | 0 |
| Zväz holubiarov – bežné výdavky | 100,00 | 100,00 | 0 |
| ECAV – bežné výdavky | 5000,00 | 5000,00 | 0 |
| RKC – bežné výdavky | 1 350,00 | 1 350,00 | 0 |
| Spolufinancovanie krúžky CVČ L.Hrádok, L.Mikuláš – bežné výdavky | 128 | 128 | 0 |

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.



**10. Podnikateľská činnosť**

Obec nepodníká .

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

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

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

1. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

* **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel - vrátenie |
| Základná škola s materskou školou –bežné výdavky | 124 020,68 | 120 045,48 | 3975,20 |
| Základná škola s materskou školou – kapit.transfer | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel - vrátenie |
| Základná škola s materskou školou | 447 516,00 | 443 489,46 | 4026,54 |
|  |  |  |  |

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu**  **- bežný transfer - BT**  **- kapitálový transfer - KT**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
| ÚPSVaR | na stravu detí v hmotnej núdzi – BT | 1305,20 | 1243,20 | 62,00 |
| ÚPSVaR | na školské pomôcky deti v HN - BT | 215,80 | 215,80 | 0,00 |
| ÚRPSaR | Na výkon osobitného príjemcu - BT | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OˇU L.Mikuláš | CO Sklad - BT | 165,54 | 165,54 | 0,00 |
| MV SR | Register obyvateľov a hlásenie  pobytu občanov – BT | 509,65 | 509,65 | 0,00 |
| MV SR | Výkon štátnej správy na úseku matrík – BT | 2019,92 | 2019,92 | 0,00 |
| MDVaRR | Výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku –BT | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MDVaRR | Výkon štátnej správy na úseku dopravy | 1712,50 | 1712,50 | 0,00 |
| OÚ Žilina | Výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie – BT | 139,41 | 139,41 | 0,00 |
| OÚ Žilina | Prenesené kompetencie ZŠ – BT | 446057,00 | 442 092,46 | 3 964,54 |
| Okresný úrad | Voľby – BT | 526,86 | 471,39 | 55,47 |
| MV SR | Dotácia DHZ | 3000 | 3000 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Na aktivačnú činnosť §52,54,50 – BT | 72 715,94 | 72 715,94 | 0,00 |
| MF SR | Rekonštrukcia WC | 6000,00 | 6000,00 | 0,00 |
| Splnomocnenec pre šport Galis | Výstavba detského ihriska | 8500,00 | 0,00 | 8500,00 |
| VÚC Žilina | Richtársky deň | 1000,00 | 1000,00 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Vybudovanie zberného dvora a stojísk | 146 378,40 | 146378,40 | 0,00 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obec | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| Spoločný obecný úrad | 5745 | 4761,06 | -983,94 |
|  |  |  |  |

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku uzatvorila s VÚC zmluvu po poskytnutí dotácie  na Richtársky deň – oslavy DHZ sume 1000€.

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

Na základe Uznesenia č. 28/2013 obec zostavovala rozpočet na rok 2018 bez uplatňovania programovej štruktúry.

**Vypracovala: Ing.Ivana Šuňavcová Predkladá: Ing.Karol Pavlíček**

V Hybiach, dňa 9.5.2019

**13. Návrh uznesenia:**

OcZ

I. berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce Hybe za rok 2018

II.

Schvaľuje

- celoročné hospodárenie  obce Hybe za rok 2018 bez výhrad

- prevedenie prebytku hospodárenia obce v sume 6 985,80 € do rezervného fondu obce Hybe