



Návrh - ZÁVEREČNÝ ÚČET

OBCE TVAROŽNÁ

A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

ZA ROK 2018

Predkladá: Ing. Mathiová

Spracoval: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 27.2.2019

Návrh záverečného účtu: - vyvesený na úradnej tabuli dňa: 29.4.2019

- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 29.4.2019

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

Záverečný účet: - vyvesený na úradnej tabuli dňa:.....

- zverejnený na webovom sídle obce dňa:

Závěrečný účet obce za rok 2018 obsahuje:

- A. Údaje o plnění rozpočtu v členění podle § 10ods.3 v súlade s rozpočt. klasifikáciou
 - 1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
 - 2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
 - 3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
 - 4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
 - 5. Stav finančných prostriedkov na účtoch v banke
 - 6. Finančné usporiadanie vzťahov k 31.12.2018
- B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
- C. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
- D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti
- E. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov
- F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- G. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh uznesenia

A. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočt. klasifikáciou

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

V zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov majú obce povinnosť po skončení rozpočtového roka zostaviť záverečný účet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017, uznesením č. 20/2017.

Rozpočet bol zmenený päťkrát :

- prvá zmena schválená dňa 14.3.2018, uznesením č. 13/2018
- druhá zmena schválená dňa 13.6.2018, uznesením č. 14/2018
- tretia zmena schválená dňa 31.8.2018, uznesením č. 18-23/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 10.10.2018, uznesením č. 31/2018
- piata zmena schválená dňa 12.12.2018, uznesením č. 6/2018

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce celkom v €	Schválený	Upravený
Príjmy celkom	909 028	982 348
Výdavky celkom	909 028	982 348
Hospodárenie obce	0	0

Z toho:

Bežný rozpočet	Schválený	Upravený
Bežné príjmy	344 803	366 313
Bežné výdavky	306 359	329 760
Prebytok (schodok)bežného rozpočtu	38 444	36 553
Kapitálový rozpočet	Schválený	Upravený
Kapitálové príjmy	347 750	347 750
Kapitálové výdavky	423 466	473 385
Prebytok(schodok) kapitál.rozpočtu	-75 716	-125 635
Finančné operácie	Schválený	Upravený
Príjmové finančné operácie	216 475	268 285
Výdavkové finančné operácie	179 203	179 203
Hospodárenie z fin. operácií	37 272	89 082

1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
982 348	503 931	51 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 982 348 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 503 930 €, čo predstavuje 51 % plnenie.

1.1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
366 313	381 863	104 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 366 313 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 381 863 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

1.1.1 Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
272 139	277 890	102 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 250 000 € z výnosu dane z príjmov bol k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 257 019 €, čo predstavuje plnenie na 103 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 068 €, čo predstavuje 96 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 8 344 €, z dane zo stavieb v sume 3 724 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 983 €, za nedoplatky z minulých rokov 85 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8 352 €, z toho pohľadávka voči firme Agrozamis.r.o., Tvarožná, za rok 2017, 2018 je v sume 7 862 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 400 € bol skutočný príjem 412 €, čo predstavuje plnenie na 103 %. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 31 €.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje

Položka bola rozpočtovaná v sume 36 €. Plnenie k 31.12.2018 bolo v sume 36 €. K 31.12.2018 obec neeviduje žiadnu pohľadávku.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet bol 200 €, skutočnosť 175 €, čo predstavuje plnenie na 87 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Položka bola rozpočtovaná v sume 8 950 €. Plnenie k 31.12.2018 bolo v sume 8 150 €, čo predstavuje plnenie na 91 %. Obec eviduje k 31.12.2018 nedoplatok na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 6 232 €, z toho za rok 2008 v sume 55 €, rok 2009 v sume 83 €, rok 2010 v sume 153 €, rok 2011 v sume 219 €, za rok 2012 v sume 376 €, za rok 2013 v sume 414 €, za rok 2014 v sume 568 €, za rok 2015 v sume 697 €, za rok 2016 v sume 726 €, za rok 2017 v sume 1 300 €, za rok 2018 v sume 1 593 € a na sankčnom úroku v sume 48 €.

g) Daň za ubytovanie

Položka bola rozpočtovaná v sume 53 €. Plnenie k 31.12.2018 bolo v sume 30 €. K 31.12.2018 obec neeviduje žiadnu pohľadávku na dani za ubytovanie.

1.1.2 Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25 703	33 202	129 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov 678 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 886 €, čo je 131 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 208 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 670 € (sála – 570 €, nebytové priestory – 100 €), a príjmy z požičania inventáru v sume 8 €. Nulové plnenie bolo na položke prenájom – Tekovské Lužany. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávku z prenájmu pozemkov v sume 109€.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 24 525 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30 471 €, čo je 124 % plnenie. Časť príjmov tvoria správne poplatky za stavebné konanie v sume 1 166 €, správne poplatky za overenie v sume 462 €, správny poplatok za potvrdenie v sume 143 €, poplatok za rybárske lístky 34 €, za porušenie predpisov - stav povolenie v sume 52 €, príjem za elektrickú energiu a plyn v sume 1 157 €, príjem zareláciu v MR v sume 88 €, cintorínsky poplatok 32 €, poplatok za vjazd na cintorín v sume 12 €, príjem za návrh na vklad 132 €, poplatok za MŠ v sume 2 750 €, za ŠkK v sume 356 €, príjem za stravné v sume 1 968 €, stavebný odpad 92 €, príjem za elektrickú prípojku 395 €, príjem za el. sĺpy v sume 24 €, príjem za réžiu v ŠkK v sume 2 445 €, príjem za potraviny v ŠkK v sume 10 003 €. Príjmy za vypúšťanie odpadových vôd boli rozpočtované v sume 9 000 €, čerpanie v roku 2018 bolo v sume 9 160 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na stočnom v sume 6 650 € a pohľadávky za elektrické prípojky v sume 1 190 €.

c) Úroky z vkladov

Úroky z vkladov neboli rozpočtované a taktiež príjem k 31.12.2018 bol nulový.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 845 €. Medzi iné nedaňové príjmy patrí príjem z dobropisov v sume 1 064 €, z vratiek ZP 761 € a z reklamácií v sume 20 €.

1.1.3 Bežné príjmy – granty a transféry :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
68 471	70 771	103 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 68 471 € bol skutočný príjem vo výške 70 771 €, čo predstavuje 111 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	DPO SR, Bratislava	3 000,-	Materiálno-tech. vybavenie DHZO
2.	Obvodný úrad Kežmarok	239,-	Dotácia - REGOB
3.	Obvodný úrad Kežmarok	18,-	Dotácia – Register adries
4.	Krajský školský úrad	600,-	Dotácia – škola v prírode
5.	Krajský školský úrad	61 810,-	Školstvo - bežné výdavky

6.	Krajský školský úrad	762,-	Školstvo – vzdelávacie poukazy
7.	Krajský školský úrad	14,-	Školstvo – príspevok na učebnice
8.	Krajský školský úrad	943,-	Školstvo – MŠ predšk. výchova
9.	ÚPSVaR Kežmarok	338,-	Dotácia – strava pre deti v HN
10.	ÚPSVaR Kežmarok	33,-	Školské potreby pre deti v HN
11.	Krajský úrad ŽP	68,-	Agenda životného prostredia
12.	Krajský úrad pre cest.dopr.	31,-	Dotácia na úseku poz. komunikácií
13.	ÚPSVaR Kežmarok	639,-	Prídavky na dieťa
14.	Obvodný úrad Kežmarok	527,-	Voľby
15.	ÚPSVaR	749,-	Chrán. dielňa – 85 % z EU, 15% zo
16.	PSK, Prešov	1 000,-	Oslava-výročie PPZ

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

1.2 Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
347 750	26 042	7 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 347 750 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 26 042 €,čo predstavuje 7 % plnenie.

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov bol rozpočtovaný vo výške 100 €. Skutočný príjem k 31.12.2018 bol 342 €,čo predstavuje 342 % plnenie. Predaj pozemku bol na zákl. uzn. č. 2/2018-Mláka P., 3/2018-Ščurka P., 32/2018-Ščurka J., 33/2018-Hriňak M., 34/2018-Fudaly Š., 35/2018-Fudaly T. Obec eviduje k 31.12. 2018 nedoplatok z predaja pozemkov vo výške 827 € (Gutová Mária vo výške 127 € a Bednár Radoslav vo výške 700 €).

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 347 650 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 700 €, čo predstavuje 7 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Úrad vlády, Bratislava	8 700,-	Rozvoj športu
2.	MF SR, Bratislava	17 000,-	Dotácia-výstavba chodníka do centra

1.3 Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
268 285	96 026	36 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 268 285 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 96 026 €,čo predstavuje 36 % plnenie.

V roku 2018 bol prijatý úver v sume 7 563 €, ktorýbol použitý na predfinancovanie výdavkov na projekt: Regenerácia centra obce Tvarožná – II.etapa, Rekonštrukcia oporných múrov Tvarožianskeho potoka.

Obecným zastupiteľstvom bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 81 810 € na kapitálové výdavky. V skutočnosti bolo plnenie v sume 75 550 €, a to na:

- Rekonštrukcia ZŠ v sume 30 000 €
- Kanál – dolný koniec v sume 14 000 €
- Cintorín – chodník v sume 9 300 €
- Pozemok pri HZ v sume 9 000 €
- Kanalizácia –Madeja V. v sume 5 157 €
- Kanalizácia – firma STANLEY, s.r.o v sume 5 000 €
- Kamerový systém v sume 3 093 €

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR, ktoré boli účelovo určené na kapitálové výdavky- prevencia proti kriminalite, poskytnuté v predchádzaj. rozpočtovom roku v sume 10 000 €.
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR, ktoré boli účelovo určené na bežné výdavky- prevádzka ZŠ, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 151,66 €
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 760,24 €

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

2. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v €

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
982 348	443 268	45 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 982 348 € bolo skutočné čerpané k 31.12.2018 v sume 443 267 €, čo predstavuje 45 % čerpanie.

2.1 Bežné výdavky : (vid' príloha č.1)

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
329 760	320 034	97 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 329 760 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 320 034 €, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	89 183	87 234	98 %
Finančná a rozpočtová oblasť	1 640	1 729	105 %
Všeobecné verejné služby	0	527	-
Transakcie verejného dlhu	1 300	1 180	91 %
Ochrana pred požiarmi	8 500	8 094	95 %
Výstavba - Regenerácia centra obce	313	313	100 %
Cestná doprava	650	150	23 %
Miestne komunikácie	700	642	92 %
Nakladanie s odpadmi TKO	12 605	13 436	107 %
Nakladanie s odpadovými vodami	23 728	23 446	99 %
Ochrana životného prostredia	2 110	2 244	106 %
Rozvoj obcí	1 360	1 127	83 %
Verejné osvetlenie	9 300	7 345	79 %
Knižnica	1 230	1 196	97 %
Vysielacie a vydavateľské služby	100	163	163 %
Cintorín	1 500	1 004	67 %
Vzdelávanie - predškolská výchova	68 380	72 435	106 %
Vzdelávanie - základné vzdelanie	63 172	63 851	101 %
Vzdelávanie - ŠkK	10 361	6 202	60 %
Vzdelávanie - školské stravovanie	22 470	26 244	117 %
Vzdelávanie -CVC	8 158	457	6 %
Dávky soc. pomoci	3 000	1 015	33 %
Spolu	329 760	320 034	97 %

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 134 812 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 139 529 €, čo je 103 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdy Chránenej dielne, pracovníkov MŠ, ZŠ, ŠkJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 51 788 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 52 321 €, čo je 101 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného za zamestnávateľa z miezd a dohôd pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 128 225 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 123 573 €, čo je 96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 13 635 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 431 €, čo predstavuje 25 % čerpanie. Patria sem členské príspevky, príspevok stavebnému úradu a príspevok CVČ.

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

Z rozpočtovaných 1 300 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 180 €, čo predstavuje 91 % čerpanie.

2.2 Kapitálové výdavky : (vid' príloha č. 1)

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
473 385	113 761	24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 473 385 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 113 761 €, čo predstavuje 24 % čerpanie.

Z toho:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Hasičská zbrojnica	9 000	9 000	100 %
Cestná doprava	155 714	8 591	6 %
Vodná doprava	14 000	14 317	102 %
Nakladanie s odpadovými vodami	11 000	10 157	92 %
Ochrana ŽP-potok	187 285	7 983	4 %
Rozvoj obcí – kamer. systém, detské ihr.	45 586	13 093	29 %
Zásobovanie vodou	2 000	1 283	64 %
Cintorín	14 300	14 252	100 %
Vzdelávanie – predškolská výchova	4 500	5 085	113 %
Vzdelávanie – základné vzdelanie	30 000	30 000	100 %
Spolu	473 385	113 761	24 %

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Hasičská zbrojnica

Táto položka zahŕňa výdavky na kúpu pozemku za Hasičskou zbrojnicou.

b) Cestná doprava

Táto položka zahŕňa výdavky na projektovú dokumentáciu, dopravné značenie a autobusovú zástavku.

c) Vodná doprava

Táto položka zahŕňa výdavky na vybudovanie kanála na dolný koniec.

d) Nakladanie s odpadovými vodami

Táto položka zahŕňa výdavky na vybudovanie kanalizácie k firme STANLEY, s.r.o. a k rodinnému domu p. Madeju V.

e) Ochrana ŽP

Táto položka zahŕňa výdavky na rekonštrukciu Tvarožnianskeho potoka-II. Časť.

f) Rozvoj obcí

Na tejto položke sú rozpočtované výdavky na vybudovanie kamerového systému a rekonštrukciu detského ihriska. Čerpané boli výdavky len na vybudovanie kamerového systému.

g) Zásobovanie vodou

Táto položka zahŕňa výdavky na vybudovanie vodovodných prípojok.

h) Cintorín

Táto položka zahŕňa výdavky na vybudovanie chodníka na cintorín.

i) Vzdelávanie – predškolská výchova

Táto položka zahŕňa nákup drobného hmotného majetku - koberec a rekonštrukciu MŠ.

j) Vzdelávanie – základné vzdelanie

Táto položka zahŕňa výdavky na rekonštrukciu ZŠ.

2.3 Výdavkové finančné operácie : (vid' príloha č. 1)

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
179 203	9 473	5 %

Z rozpočtovaných 179 203 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 9 473 € čo predstavuje 5 % čerpanie. Finančné prostriedky sa skladajú z prostriedkov:

- Z vlastných prostriedkov vo výške 4 956 € (mesačná splátka vo výške 413€ x 12mes.)
- Z vlastných prostr. vo výške 4 517 € (mesačná splátka vo výške 376,39 x 12 mes.)

3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov podľa §2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) sa výsledok hospodárenia obce zisťuje ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, ktorý vykazuje prebytok alebo schodok rozpočtu obce. Súčasťou príjmov a výdavkov nie sú finančné operácie, sú však súčasťou rozpočtu obce a ich prebytkom sa vykrýva schodok rozpočtu.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	381 863,01
Bežné výdavky spolu	320 033,60
Bežný rozpočet	61 829,41
Kapitálové príjmy spolu	26 041,60
Kapitálové výdavky spolu	113 760,99
Kapitálový rozpočet	-87 719,39
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-25 889,98
Vylúčenie z prebytku	28 089,14
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-53 979,12
Príjmové finančné operácie	96 025,88
Výdavkové finančné operácie	9 472,68
Rozdiel finančných operácií	86 553,20
PRÍJMY SPOLU	503 930,49
VÝDAVKY SPOLU	443 267,27
Hospodárenie obce	60 663,22
Vylúčenie z prebytku	28 089,14
Upravené hospodárenie obce	32 574,08

Schodok rozpočtu v sume **25 889,98 €** 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 **28 089,14 €** bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný:

- z rezervného fondu v sume **33 503,62 €**
- z návratných zdrojov financovania **7 563,60 €**
- z finančných operácií v sume **12 911,90 €.**

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 kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 25 700 €, a to na:
 - rozvoj športu – rekonštrukcia detského ihriska v sume 8 700 €
 - výstavba chodníka do centra obce v sume 17 000 €
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 682,94 €, a to na prevádzku ZŠ,
- c) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné podľa ustanovenia § 140-141 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 706,20 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií v sume 53 979,12 € bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **53 979,12 €.**

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 **32 574,08 €**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume **32 574,08 €.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 32 574,08 €.

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

4.1 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.

Rezervný fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	56 265,73
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok – uzn.č. 15/2018	32 993,87
Úbytky – použitie rezervného fondu:	
- Rozpočet na rok 2018-rekonštr. ZŠ	30 000,00
- Uznesenie č. 14/2018-kanál dolný koniec -cintorín	10 000,00 3 000,00
- Uznesenie č. 18/2018-pozemok HZ	9 000,00
- Uznesenie č. 19/2018-kanál-dolný koniec	4 000,00
- Uznesenie č. 20/2018-kamerový systém	3 093,09
- Uznesenie č. 21/2018-kanalizácia – STANLEY	5 000,00
- Uznesenie č. 22/2018-kanalizácia – Madeja V.	5 157,29
- Uznesenie č. 31/2018-cintorín	6 300,00
KZ k 31.12.2018	13 709,22

4.2 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 €
ZS k 1.1.2018	584,78
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	1 749,11
- ostatné prírastky - VČ	55,63
Úbytky - stravovanie,	1 487,75
- ostatné úbytky -VČ	62,80
KZ k 31.12.2018	838,97

5. Stav finančných prostriedkov v pokladnici a na účtoch v banke

Pokladnica - HČ	921,49 €
Bežný účet - HČ	6 616,07 €
Bežný účet – HČ- Prima banka	21 262,00 €
Dotačný účet –VUB	8 731,55 €
Dotačný účet	1 150,18 €
Dotačný účet – Prima banka	17 000,00 €
SPOLU:	55 681,29 €
Sociálny fond	838,97 €
Účet rezervného fondu	13 709,22 €
Depozitný účet	4 004,15 €
CELKOM:	74 233,63 €

Pokladnica – VČ	668,80 €
Bežný účet – VČ	3 575,92 €
SPOLU:	4 244,72 €

Bežný účet – ŠkJ	1 706,20
SPOLU:	1 706,20

6. Finančné usporiadanie vzťahov

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom :

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel (presun do roku 2019)
Obvodný úrad Kežmarok	Dotácia REGOB	238,59	238,59	0
Obvodný úrad Kežmarok	Dotácia Register adries	18,00	18,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – škola v prírode	600,00	600,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo - bežné výdavky	61 810,00	61 127,06	682,94
Krajský školský úrad	Školstvo – vzdelávacie poukazy	762,00	762,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – príspevok na učebn.	14,00	14,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – MŠ predšk. výchova	943,00	943,00	0
ÚPSVaR Kežmarok	Dotácia – strava pre deti v HN	338,00	338,00	0
ÚPSVaR Kežmarok	Školské potreby pre deti v HN	33,20	33,20	0
Krajský úrad ŽP	Agenda životného prostredia	67,55	67,55	0
Krajský úrad pre cest.dop	Dotácia na úseku poz. komunik.	31,23	31,23	0
ÚPSVaR Kežmarok	Prídavky na dieťa	639,20	639,20	0
Obvodný úrad Kežmarok	Voľby	527,20	527,20	0
ÚPSVaR	Chránená dielňa	748,65	748,65	0
PSK, Prešov	Oslava - Výročie PPZ	1 000,00	1 000,00	0
DPO SR, Bratislava	Materiál.-tech.vybavenie DHZO	3 000,00	3 000,00	0
Úrad vlády, Bratislava	Rozvoj športu-rekon.dets.ihriska	8 700,00	0,00	8 700,00
MF SR, Bratislava	Dotácia – výstavba chodníka	17 000,00	0,00	17 000,00

B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

	KZ k 31.12.2017	KZ k 31.12.2018
Neobežný majetok	4 134 163,37	4 276 977,74
z toho: - <i>dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>4 047 802,99</i>	<i>4 190 617,36</i>
Z toho: - pozemky	1 319 773,51	1 328 861,91
- umelecké diela	2 274,71	2 274,71
- stavby	2 538 957,01	2 796 440,02
- samostatne hnut. veci	144,12	1 798,31
- dopravné prostriedky	75 632,11	55 279,27
- drobný dlhodobý hm. majetok	269,93	675,85
- obstaranie dlhodob. hm. majetku	110 751,60	5 287,29
- <i>dlhodobý finančný majetok</i>	<i>86 360,38</i>	<i>86 360,38</i>
z toho: realizovateľné CP a podiely	86 360,38	86 360,38
Obežný majetok	150 121,56	121 675,16
z toho: - <i>zásoby</i>	<i>21 413,05</i>	<i>13 807,09</i>
z toho: - materiál	46,29	83,03
- výrobky	21 266,00	13 625,36
- tovar	100,76	98,70
- <i>zúčtovanie medzi subjekt. verejnej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>krátkodobé pohľadávky</i>	<i>19 887,38</i>	<i>26 131,52</i>
z toho: - odberatelia	1 643,93	1 898,94
- ostatné pohľadávky	1 063,80	2 540,42
- pohľad. z nedaň. príjmov	10 764,65	10 377,14
- pohľad. z daň. príjmov	4 151,10	8 039,29
- DPH	0	0
- iné pohľadávky	2 263,90	3 275,73
- <i>finančné účty</i>	<i>108 821,13</i>	<i>81 736,55</i>
z toho: - pokladňa	601,88	1 590,29
- ceniny	1 274,00	1 552,00
- bankové účty	106 945,25	78 594,26
Časové rozlíšenie	1 367,71	2 087,47
z toho: <i>náklady budúcich období</i>	<i>1 367,71</i>	<i>2 087,47</i>
SPOLU MAJETOK:	4 285 652,64	4 400 740,37

Neobežný majetok je uvedený v netto hodnote, to je po odrátení odpisov.

V roku 2018 bol nárast dlhodobého hmotného majetku na položke:

- *stavby* vo výške **315 338,17 €** a to:
 - vodovodné prípojky v sume 1 282,80 €
 - dopravné značenia v sume 5 098,67 €
 - kanalizácia STANLEY +Madeja v sume 10 157,29 €
 - kamerový systém v sume 13 093,09 €

- schody na cintorín v sume 14 252,40 €
- kanál dolný koniec v sume 14 316,51 €
- úprava Tvarožnianského potoka v sume 115 689,36 €
- zateplenie budovy ZŠ+MŠ v sume 141 448,05 €
- *samostatne hnutel'né veci* vo výške **1 992 €**- autobusová zástavka
- *drobný DHM* vo výške **601,60 €** -kobrec MŠ
- *pozemky* vo výške **9 430 €**a to : - pozemok pri HZ vo výške 9 000 €
 - ostatné pozemky získane osvedčením vo výške 430 €

Pokles dlhodobého hmotného majetku bol na položke:

- *samostatne hnutel'né veci* vo výške **1 990,97 €**, ktorý vznikol vyradením neupotrebitel'ného majetku
- *dopravné prostriedky* vo výške **849,27 €**, ktorý vznikol vyradením neupotrebitel'ného majetku
- *drobný DHM* vo výške **1 425,73 €**, ktorý vznikol vyradením neupotrebitel'ného majetku
- *pozemky* vo výške **341,60 €**- predaj pozemku na zákl. uzn. č. 2/2018-predaj Mláka P.
 - predaj pozemku na zákl. uzn. č. 3/2018-Ščurka P.
 - predaj pozemku na zákl. uzn. č. 32/2018-Ščurka J.
 - predaj pozemku na zákl. uzn. č. 33/2018- Hriňák M.
 - predaj pozemku na zákl. uzn. č. 34/2018 – Fudaly Š.
 - predaj pozemku na zákl. uzn. č. 35/2018 – Fudaly T.

Na položke **materiál** sú účtované potraviny v ŠkJ, položka výroby zahŕňa drevnú hmotu na sklade VČ a na položke tovar sú účtované turistické známky.

Položka **ostatné pohľadávky** zahŕňa preplatky plynu, ktoré sú splatné v roku 2019.

Nárast na položke **pohľadávky z daňových príjmov** je spôsobený nezaplatenou daňou z nehnuteľnosti za rok 2018 firmou Agrozami, s.r.o. Tvarožná. Firma Agrozami, s.r.o. dlhuje na dani z nehnuteľnosti za roky 2017 a 2018 sumu 7 862 €.

Položka **iné pohľadávky** zahŕňa poskytnutú krátkodobú finančnú výpomoc vedľajšej činnosti.

V roku 2018 bol pokles na **finančných účtoch** z dôvodu investovania do dlhodobého hmotného majetku.

PASÍVA

	KZ k 31.12.2017	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie	1 751 103,60	1 807 464,83
z toho: - <i>výsledok hospodárenia</i>	<i>1 751 103,60</i>	<i>1 807 464,83</i>
z toho: - nevysporiadaný VH min.rokov	1 717 945,45	1 751 103,60
- výsledok hospod.za účt.obd.	33 158,15	56 361,23
Záväzky	105 985,97	222 506,64
z toho: - <i>rezervy</i>	<i>22 425,45</i>	<i>15 126,50</i>
z toho: - zákonné dlhodobé	21 425,45	13 926,50
- ostatné krátkodobé	1 000,00	1 200,00
- <i>zúčtovanie medzi subj. verej. správy</i>	<i>11 151,66</i>	<i>26 382,94</i>
z toho: - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	11 151,66	26 382,94
- <i>dlhodobé záväzky</i>	<i>588,25</i>	<i>838,97</i>
z toho: záväzky zo sociálneho fondu	588,25	838,97
- <i>krátkodobé záväzky</i>	<i>27 950,10</i>	<i>138 196,80</i>
z toho: - dodávatelia	3 030,55	113 679,83
- prijaté preddavky	1 485,46	1 618,38
- iné záväzky	2 541,23	3 551,51
- zamestnanci	10 142,25	9 769,33
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	6 592,71	6 362,35
- daň z príjmov	142,00	243,29
- ostatné priame dane	1 681,55	1 552,43
- daň z pridanej hodnoty	2 334,35	1 419,68
- <i>bankové úvery a výpomoci</i>	<i>43 870,51</i>	<i>41 961,43</i>
z toho: - dlhodobé	34 397,83	24 925,15
- krátkodobé	9 472,68	17 036,28
Časové rozlíšenie	2 428 563,07	2 370 768,90
z toho: <i>výnosy budúcich období</i>	<i>2 428 441,04</i>	<i>2 370 672,05</i>
<i>výdavky budúcich období</i>	<i>122,03</i>	<i>96,85</i>
SPOLU ZÁVAZKY:	4 285 652,64	4 400 740,37

Pokles rezervy na pestovnú činnosť je v porovnaní s rokom 2017 vo výške 7 498,95 €.

Na položke **zúčtovanie medzi subjektami VS** je pokles z dôvodu čerpania dotácie na prevenciu proti kriminalite vo výške 10 000 € a čerpania dotácie zo ŠR na prevádzku ZŠ vo výške 1 151,66 € a zároveň nárast z dôvodu nevyčerpanej dotácie na rozvoj športu vo výške 8 700 €, nevyčerpanej dotácie na výstavbu chodníka do centra vo výške 17 000 € a nevyčerpanej dotácie zo ŠR na prevádzku ZŠ vo výške 682,94 €.

V roku 2018 bol nárast na položke **Dodávatelia** z dôvodu neuhradenia faktúru firme Tradestone Slovakia, s.r.o. vo výške 105 306,47 € za rekonštrukciu Tvarožnianského potoka.

Dlhodobý bankový úver bol v roku 2018 splatený:

- z vlastných prostriedkov vo výške 4 956 € (mesačná splátka vo výške 413 € x 12 mes.)
- z vlastných prostriedkov vo výške 4 516,68 € (mes.splátka vo výške 376,39 € x 12 mes.)

V roku 2018 obec vzala úver vo výške 7 563,60 € napredfinancovanie projektu úprava potoka.

C. 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 €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom	113 679,83	5 886,00	107 793,83
- zamestnancom	9 769,33	9 769,33	
- poisťovniam	6 362,35	6 362,35	
- daňovému úradu	3 215,40	3 215,40	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	41 961,43	41 961,43	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	6 008,86	6 008,86	
Záväzky spolu k 31.12.2018	180 997,20	73 203,37	107 793,83

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
PrimaBanka Slovensko, a.s.	Regenerácia centra obce – I. Etapa	22 583,05	4 516,68	261,21	7 527,45	2020
PrimaBanka Slovensko, a.s.	viacúčelový úver	49 585,38	4 956,00	867,05	26 870,38	2024
PrimaBanka Slovensko, a.s.	Úprava tvarožnien. potoka	7 563,60	-	24,53	7 563,60	2019
		79 732,03	9 472,68	1 152,79	41 961,43	

Obec Tvarožná eviduje k 31.12.2018 vo svojom účtovníctve tieto úvery od Dexia banky Slovensko a.s., Žilina:

A.) Úver č. 346221 – 0641 01(uzatvorený) a prevedený na úver č. 346221 – 0701-01

- Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektov:- rozvoj vidieka vo výške 9 617,78 €,
- úprava potoka vo výške 22 930,12 €, -rekonštrukcia HZ vo výške 6 032,32 €,
- rekonštrukcia HZ vo výške 11 005,16 €.

Stav úveru k 1.1.2018 **31 826,38 €**

Splátka úveru 4 956,00 € - (12 mesiacov x 413 €)

Stav úveru k 31.12.2018 **26 870,38 €**

B.) Úver č. 346221 – 0671 05

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektu: Regenerácia centra obce – I. Etapa vo výške 22 583,05 €.

Stav úveru k 1.1.2018	12 044,13 €
Splátka úveru:	4 516,68 € (12 mesiace x 37639 €)
Stav úveru k 31.12.2018	<u>7 527,45 €</u>

C.) Úver č. 346221 – 0671 05

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektu: Regenerácia centra obce Tvarožná – Rekonštrukcia oporných múrov Tvarožnianského potoka -II.časť vo výške 7 563,60 €.

Stav úveru k 1.1.2018	0 €
Prijatý :	7 563,60 €
Stav úveru k 31.12.2018	<u>7 563,60 €</u>

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

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

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

- **skutočné bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:**
- skutočné bežné príjmy obce **357 002,78 €**
- **celková suma dlhu obce k 31.12.2018**
- zostatok istiny z bankových úverov: **41 961,43 €**

- suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce: 0 €
- Upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018 41 961,43 €

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods. 6 písm. a)
41 961,43	357 002,78	11,75 %

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

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

- **skutočné bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:**
 - skutočné bežné príjmy obce 357 002,78 €
- **bežné príjmy obce znížené o:**
 - dotácie na prenesený výkon štátnej správy 63 654,98 €
 - dotácie zo ŠR 7 035,39 €
- **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017: 286 312,41 €**
- **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:**
 - 821 005 - splátka istiny 9 472,68 €
 - 651 002 – splátka úrokov 1 179,67 €
- **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018 10 652,35 €**

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods. 6 písm. b)
10 652,35	286 312,41	3,72 %

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

D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

E. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie z rozpočtu obce.

F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Náklady:

501	Sadenice, cervacol	4 815 €
501	Materiál	62 €
501	Kancelárske potreby	66 €
501	Benzín do kosačky	215 €
501	Materiál na kosačku	168 €
501	postreky a hnojiví	322 €
501	pracovné náradie	125 €
501	administr. mapy, mapy VKU	720 €
501	makadam	1 777 €
502	telefónna karta	13 €
504	predaný tovar -turist.známky	2 €
511	Oprava lesných ciest	1 245 €
518	Ťažba dreva	25 810 €
518	Poštovné	27 €
518	údržba PC	312 €
518	Spotreba - telefón	140 €
518	Bezpečnostnotech. služby	480 €
518	Sadenie	4 788 €
518	Ostatné práce	24 686 €
518	Osadenie inform. panelu	208 €
518	vyhotovenie štatist. výkazov	200 €
518	Prenájom motor. vozidla	1 659 €
521	Mzdové náklady	3 749 €
524	Zákonné sociálne poistenie	1 310 €
527	Zákonné sociálne náklady	52 €
527	Zúčtovanie stravného 55%	231 €
548	Členské príspevky	37 €
552	Tvorba zákonnej rezervy	13 927 €
568	Ostatné finančné náklady	129 €
591	Splatná daň z príjmov	243 €

SPOLU: 87 518 €

Výnosy:

601	Tržby za vlastné výrobky	73 759 €
604	Tržby za tovar	2 €
613	Zmena stavu výrobkov	-7 641 €
648	vysporiadanie preplatku	2 €
652	Zúčtovanie zákonn. rezerv	21 426 €

SPOLU: 87 548 €

Výsledok hospodárenia: 30 €

Rezerva: 13 927 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

G. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Tvarožná neuplatňuje programový rozpočet.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Tvarožnej *schvaľuje Záverečný účet Obce Tvarožná a celoročné hospodárenie bez výhrad.*

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie **prebytku rozpočtového hospodárenia** na tvorbu rezervného fondu vo výške **32 574,08 €**.

Účtovná závierka obce Tvarožná bola overená audítorom.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

Spracovala: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 28.2.2019

Ing. Dagmar Mathiová
starostka obce