

„Návrh“



Závěrečný účet Obce Betlanovce za rok 2018

Predkladá : Ing. Zoltán Varga, starosta
Spracoval: Janka Lapšanská

V Betlanovciach dňa 1.4.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.04.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.04.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.04.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

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

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 11.12.2017 uznesením č.45/12/2017

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 18.4.2018 uznesením č. 12/04/2018
- druhá zmena schválená dňa 18.4.2019 rozpočtovým opatrením starostky č. 2/2018-S
- tretia zmena schválená dňa 18.4.2019 rozpočtovým opatrením starostky č. 3/2018-S
- štvrtá zmena schválená dňa 28.6.2018 uznesením č. 32/06/2018
- piata zmena schválená dňa 7.8.2018 uznesením č. 45/08/2018
- šiesta zmena schválená dňa 7.8.2018 uznesením č. 45/08/2018
- siedma zmena schválená dňa 30.8.2018 uznesením č. 52/08/2018
- ôsma zmena schválená dňa 30.8.2018 uznesením č. 52/08/2018
- deviata zmena schválená dňa 30.8.2018 uznesením č. 52/08/2018
- desiatu zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č. 62/10/2018
- jedenásta zmena vykonaná dňa 25.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 11/2018 – cudzie zdroje
- dvanásta zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č. 62/10/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	244 355	390 446
z toho :		
Bežné príjmy	237 695	253 255
Kapitálové príjmy	0	20 274
Finančné príjmy	6 660	116 917
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	244 355	390 446
z toho :		
Bežné výdavky	227 244	244 026
Kapitálové výdavky	10 451	139 760
Finančné výdavky	6 660	6 660
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	244 355	390 446

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
390 446	330 666,33	84,69

Z rozpočtovaných celkových príjmov 390 446,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 330 666,33 EUR, čo predstavuje 84,69 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
253 255	252 898,60	99,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 253 255,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 252 898,60 EUR, čo predstavuje 99,86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
234 120	232 483,35	99,30

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 207 200,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 211 227,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,94 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 100,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13 384,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,93 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 961,53 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 4.423,07 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 035,62 EUR a za nedoplatky z minulých rokov 348,98 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na daní z nehnuteľností v sume 7 880,20 EUR. Z toho 7 587,43 EUR za predchádzajúce roky a za rok 2018 v sume 292,77 EUR.

Daň za psa 368,- EUR

Daň za ubytovanie 187,49 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7.315,90 EUR

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za KO a DSO v sume 6 216,45 EUR. Z toho 4 507,78 EUR za predchádzajúce roky a 1 708,67 EUR za rok 2018.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11 255	12 202,03	108,41

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 280,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 556,77 EUR, čo je 121,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 283,77

EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 981,- EUR a príjem z prenajatých strojov 292,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 203,87 EUR, čo je 92,61 % plnenie. Ďalšie nedaňové príjmy sú za porušenie predpisov, za predaj výrobkov, tovarov a služieb, školné, stravné, réžia a úroky z vkladov v celkovej sume 9.441,39 EUR z rozpočtovaných 8 660,- EUR, čo je 109,02 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 370	1 682,68	122,62

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 370,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 682,68 EUR, čo predstavuje 122,62 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a príjmy z refundácie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 510,- EUR bol skutočný príjem vo výške 6 530,54 EUR, čo predstavuje 100,32 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR Bratislava	549,96	Voľby do orgánov samosprávy obcí
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	1 303,85	Aktivačná činnosť- príspevok
DPO Bratislava	1 400,-	Dotácia pre dobrovoľný hasičský zbor
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	162,-	Dotácia na stravu detí v hmotnej núdzi
Okresný úrad Spišská Nová Ves	19,60	Dotácia na Register adries
Okresný úrad Spišská Nová Ves	231,33	Dotácia na Register obyvateľov
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	1 372,80	Rodinné prídavky- osobitný príjemca
Okresný úrad, odbor školstva Košice	1 436,-	Dotácia na školské pomôcky MŠ
Okresný úrad Spišská Nová Ves	55,-	Dotácia na prenes.výkon ŠS- živ.prost

Granty a transfery boli účelovo učené 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
20 274	20 274,-	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 20 274,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20 274,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Jedná sa len o príjem kapitálového transferu v uvedenej sume.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 20 274,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20 274,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	20 274,-	Projektová dokumentácia pre novú hasičskú zbrojnicu - dotácia zo ŠR

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
116 917	57 493,73	49,17

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 116 917,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 57 493,73 EUR, čo predstavuje 49,17 % plnenie.

V roku 2018 bolo schválené prijatie univerzálneho úveru v sume 100 000,- EUR obecným zastupiteľstvom dňa 9.5.2018 uznesením č.21/05/2018. Z uvedeného úveru bola v skutočnosti vyčerpaná v roku 2018 suma 40 601,64 EUR.

Schválením rozpočtu na rok 2018 uznesením č. 45/12/2017 zo dňa 11.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu na splátky istiny úveru v sume 6.660,- EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 32/06/2018 zo dňa 28.6.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 4 150,- EUR na výrub rizikových stromov. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4 125,- EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 45/08/2018 zo dňa 7.8.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5 300,- EUR na výstavbu oplotenia miestneho cintorína.

V roku 2018 boli do rozpočtu zapojené prostriedky zo školského stravovania v sume 807,09 EUR

V roku 2018 obec nemala žiadne nevyčerpané prostriedky zo ŠR, ktoré by mohla použiť v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Betlanovce nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
390 446	315 239,46	80,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 390 446,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 315 239,46 EUR, čo predstavuje 80,74 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
244 026	229 468,20	94,03

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 244 026,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 229 468,20 EUR, čo predstavuje 94,03 % 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 103 117,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 101 170,31 EUR, čo je 98,11 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, údržbára, hlavného kontrolóra, správcu pohrebiska a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 37 616,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 37 014,24 EUR, čo je 98,4 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 91 589,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 80 484,43 EUR, čo je 87,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, reprezentačné výdavky, stravovanie, prepravné, rutinná a štandardná údržba, poistenie majetku, poplatky banke, odmeny na základe dohôd, odmeny poslancov ocz, ostatné tovary a služby, tvorba sociálneho fondu a náhrady.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 10 574,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 9 877,62 EUR, čo predstavuje 93,41 % čerpanie.

Jedná sa o príspevky na spoločný stavebný a školský úrad, príspevky Charite na opatrovateľskú službu, náhrady príjmov pri dočasnej pracovnej neschopnosti, dotácie z rozpočtu obce a členské príspevky.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 130,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 921,60 EUR, čo predstavuje 81,56 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
139 760	79 111,26	56,61

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 139 760,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 79 111,26 EUR, čo predstavuje 56,61 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Ochrana pred požiarmi

Z rozpočtovaných 21 374,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 21 350,- EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie. Sú to výdavky na projektovú dokumentáciu na novú hasičskú zbrojnicu, z toho 20 274,- EUR z prijatej dotácie zo ŠR.

b) Cestná doprava

Z rozpočtovaných 88 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 26 136,30 EUR, čo predstavuje 29,70 % čerpanie. Sú to výdavky na stavebné úpravy chodníka v obci realizované z prijatého úveru.

c) Verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných 12 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 14 465,34 EUR, čo predstavuje 120,54 % čerpanie. Sú to výdavky na modernizáciu verejného osvetlenia v obci na LED osvetlenie realizované z prijatého úveru.

d) Náboženské a iné spoločenské služby

Z rozpočtovaných 10 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 9 964,78 EUR, čo predstavuje 99,65 % čerpanie. Sú to výdavky na výstavbu časti oplotenia na miestnom cintoríne realizované z prostriedkov rezervného fondu a vlastných prostriedkov.

e) Rekreačia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované

Z rozpočtovaných 7 150,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 148,04 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie. Sú to výdavky na multifunkčný domček s hojdačkou a šmýkalkou na detskom ihrisku

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
6 660	6 660,-	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 660,- EUR na splácanie istiny prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 660,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Betlanovce nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	252 898,60
z toho : bežné príjmy obce	252 898,60
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	229 468,20
z toho : bežné výdavky obce	229 468,20
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	23 430,40
Kapitálové príjmy spolu	20 274,00
z toho : kapitálové príjmy obce	20 274,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	79 111,26
z toho : kapitálové výdavky obce	79 111,26
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-58 837,26
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-35 406,86
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	-895,68
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-36 302,54
Príjmové finančné operácie	57 493,73
Výdavkové finančné operácie	6 660,00
Rozdiel finančných operácií	50 833,73
PRÍJMY SPOLU	330 666,33
VÝDAVKY SPOLU	315 239,46
Hospodárenie obce	15 426,87
Vylúčenie z prebytku	-895,68
Upravené hospodárenie obce	14 531,19

Návrh riešenia hospodárenia obce za rok 2018

Schodok rozpočtu v sume 35 406,86 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 podľa osobitných predpisov v sume 895,68 EUR bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 1 553,81 EUR
- z návratných zdrojov financovania 34 748,73 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 **školského stravovania na stravné a réžiu** 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 895,68 EUR

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 14 531,19 EUR, navrhujeme vrátiť do rezervného fondu ako nespotrebované prostriedky rezervného fondu, zapojené v priebehu roku 2018 do rozpočtu obce na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 14 531,19 EUR.

Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	3 232,02
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	14 273,61
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.45/12/2017 zo dňa 11.12.2017 –splátky istiny z úveru	6 660,-
- uznesenie č.32/06/2018 zo dňa 28.6.2018 – výdavky §10 odst.9 na výrub rizikových stromov	4 125,-
- uznesenie č.45/08/2018 zo dňa 7.8.2018–výstavba oplotenia cintorína	5 300,-
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	1 420,63

Peňažný fond

Obec v roku 2018 nevytvárala peňažné fondy v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

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	98,74
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	868,27
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	314,60
- regeneráciu PS – peňažný príspevok	614,-
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	38,41

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	1 355 002,93	1 405 594,76
Neobežný majetok spolu	1 319 830,23	1 371 650,19
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 515,10	8 240,34
Dlhodobý hmotný majetok	1 218 544,78	1 271 639,50
Dlhodobý finančný majetok	91 770,35	91 770,35
Obežný majetok spolu	34 863,36	33 862,37
z toho :		
Zásoby	1 917,15	1 686,49
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14 406,25	15 011,97
Finančné účty	18 539,96	17 163,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	309,34	82,20

Stav pohľadávok k 31.12.2018

Druh pohľadávky	Pohľadávky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh pohľadávok za:			
- daň z nehnuteľností predch.obdobia	7 587,43	7 587,43	
- daň z nehnuteľností za rok 2018	292,77	292,77	
- poplatok za TKO predch. obdobia	4 507,78	4 507,78	
- poplatok za TKO rok 2018	1 708,67	1 708,67	
- stravu v ŠJ	70,41	70,41	
- dobropisy - energie	844,91	844,91	
Pohľadávky spolu k 31.12.2018	15 011,97	15 011,97	

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	1 355 002,93	1 405 594,76
Vlastné imanie	932 754,21	926 466,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		

Výsledok hospodárenia	932 754,21	926 466,88
Závazky	29 580,73	77 796,54
z toho :		
Rezervy	540,-	540,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	146,43	97,56
Krátkodobé záväzky	14 239,86	28 562,90
Bankové úvery a výpomoci	14 654,44	48 596,08
Časové rozlíšenie	392 667,99	401 331,34

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	2 048,27	2 048,27	
- zamestnancom	14 005,75	14 005,75	
- poisťovniam	8 386,56	8 386,56	
- daňovému úradu	4 029,55	4 029,55	
- bankám	48 596,08	48 596,08	
- štátnym fondom			
- iné záväzky	92,77	92,77	
- záväzky zo SF	97,56	97,56	
- rezerva na audit za rok 2018	540,-	540,-	
Záväzky spolu k 31.12.2018	77 796,54	77 796,54	

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

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
Prima banka a.s.	univerzálny	49 790,88	6 660,-	307,71	7 994,44	2023
Prima banka a.s.	univerzálny	40 601,64	0	90,38	40 601,64	2028

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o municipálnom kontokorentnom úvere na celkovú čiastku 100 000,- EUR. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028. Z celkovej sumy poskytnutého úveru k 31.12.2018 obec vyčerpala sumu 40 601,64 EUR. Splátky istiny v roku 2018 neboli realizované a splátky úrokov sú mesačné.

Okrem toho obec spláca pravidelnými mesačnými splátkami 555,- EUR univerzálny úver, ktorého zostatok je k 31.12.2018 7.994,44 EUR.

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:	235 843,87
- skutočné bežné príjmy obce	235 843,87
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	235 843,87
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	48 596,08
- 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	48 596,08
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	48 596,08

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
48 596,08	235 843,87	20,61 %

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:	235 843,87
- skutočné bežné príjmy obce	235 843,87
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	235 843,87
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon št. správy na úseku ŽP,REGOB, Reg. adries	328,50
- dotácie zo ŠR - voľby	472,-
- dotácie pre DHZ	1 400,-
- dotácia na stravu detí v hmotnej núdzi a školské pomôcky	1 565,-
- prostriedky na aktivačnú činnosť	2 047,22
- rodinné prídavky – osobitný príjemca	1128,96
- dotácia na letný festival od VÚC	1 500,-
Spolu poskytnuté prostriedky od iných subjektov	8 441,68
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	227 402,19
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	227 402,19
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	6 660,-
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	
- 651003	
- 651004	398,09
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	7 058,09

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
7 058,09	227 402,19	3,10 %

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. 3/2011 o dotáciách s dodatkami, 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 -
Základná škola Hrabušice – bežné výdavky na oceňovanie žiakov na konci škol. roku	500,-	500,-	0

K 31.12.2018 bola vyúčtovaná uvedená dotácia, poskytnutá v súlade so VZN č. 3/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Betlanovce nie je zriaďovateľom právnických osôb, ani príspevkových a rozpočtových organizácií.

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 -
	Bežné výdavky			

MF SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí	549,96	549,96	0
UPSVaR SNV	Príspevok na aktivačnú činnosť	1 303,85	1 303,85	0
DPO SR	Dotácia pre DHZ	1 400,-	1 400,-	0
UPSVaR SNV	Dotácia na stravu detí v hmotnej núdzi	162,-	162,-	0
Okr.úrad SNV	Dotácia na Register adries	19,60	19,60	0
Okr.úrad SNV	Dotácia na Register obyvateľstva	231,33	231,33	0
UPSVaR SNV	Rodinné prídavky – osobitný príjemca	1 372,80	1 372,80	0
Okr.úrad Košice	Dotácia na školské pomôcky MŠ	1 436,-	1 436,-	0
Okr.úrad SNV	Dotácia na prenesený výkon ŠS- ŽP	55,-	55,-	0
	Kapitálové výdavky			
Ministerstvo vnútra Bratislava	Dotácia na projektovú dokumentáciu Hasičská zbrojnica v obci	20 274,-	20 274,-	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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Harichovce-staveb.ú	1 211,28	1 211,28	0
Obec Smižany- škol.úrad	38,34	38,34	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Betlanovce neprijala ani neposkytla žiadne finančné prostriedky od VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Betlanovciach uznesením č.74/12/2013 zo dňa 5.12.2013 schválilo v zmysle zákona 583/2004 Z.z. v znení novely zákona č. 426/2013 Z.z. §4 odst.5 neuplatňovanie programovej štruktúry v rozpočte obce Betlanovce od 1.1.2014

13. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
3. Obecné zastupiteľstvo **potvrďuje** schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **36 302,54 EUR**, ktorý bol financovaný v priebehu roka z rezervného fondu 1 553,81 EUR a z návratných zdrojov financovania 34 748,73 EUR
4. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** vrátenie zostatku nevyčerpaných prostriedkov rezervného fondu podľa § 15 odst. 1, písm. c) zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **14 531,19 EUR** do rezervného fondu.

Prehľad stavu bankových účtov, cenín a pokladne

k 31.12.2018

Finančné účty:

211 Pokladňa	účtovný stav	344,77 €
	skutkový stav	344,77 €
261 Peniaze na ceste	účtovný stav	0
	skutkový stav	0
2211 Bežný účet	účtovný stav	14 186,42 €
	skutkový stav	14 186,42 €
221RF Rezervný fond	účtovný stav	1 420,63 €
	skutkový stav	1 420,63 €
22161 Účet SF	účtovný stav	38,41 €
	skutkový stav	38,41 €
2215 Dotačný účet	účtovný stav	0
	skutkový stav	0
213 Ceniny známky	účtovný stav	18,- €
	skutkový stav	18,- €
213 Ceniny str. lístky	účtovný stav	260,- €
	skutkový stav	260,- €
22141 Účet šk.jedálne	účtovný stav	895,68 €
	skutkový stav	895,68 €

Vystavila: Janka Lapšanská, samostatný referent
V Betlanovciach 30.3.2018