**Obec Dravce, Dravce č. 27, 53 14 Dravce**

**ZÁVEREČNÝÚČET OBCE DRAVCE**

**ZA ROK 2018 - NÁVRH**

**Predkladá:**Peter Faltin, starosta obce .............................................................

**Spracovali:** Adriana Bašistová

Návrh zverejnený na úradnej tabuli dňa: 04.júna 2019

Dátum schválenia: 20.06.2019 Číslo uznesenia: 00/2019

Obsah

[1 Rozpočtové hospodárenie v roku 2018. 3](#_Toc516772018)

[1.1 Bežný rozpočet 4](#_Toc516772019)

[1.1.1 Rozbor plnenia bežných príjmov 5](#_Toc516772020)

[1.1.2 Rozbor plnenia bežných výdavkov 7](#_Toc516772021)

[1.2 Kapitálový rozpočet 8](#_Toc516772022)

[1.3 Finančné operácie 8](#_Toc516772023)

[2 Hodnotenie plnenia programov obce 9](#_Toc516772024)

[3 Výsledok hospodárenia obce 10](#_Toc516772025)

[3.1 Peňažné prostriedky 10](#_Toc516772026)

[3.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia a tvorba fondov 10](#_Toc516772027)

[4 Peňažné fondy 13](#_Toc516772028)

[4.1 Tvorba a použitie fondov 13](#_Toc516772029)

[5 Finančné usporiadanie vzťahov 14](#_Toc516772030)

[5.1 Finančné usporiadanie vzťahov so zriadenými právnickými osobami 14](#_Toc516772031)

[5.2 Finančné usporiadanie vzťahov s právnickými a fyzickými osobami – podnikateľmi 14](#_Toc516772032)

[5.3 Finančné usporiadanie vzťahov so štátnym rozpočtom 14](#_Toc516772033)

[5.4 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom 15](#_Toc516772034)

[6 Bilancia aktív a pasív 15](#_Toc516772035)

[6.1 Aktíva a pasíva 16](#_Toc516772036)

[6.2 Pohľadávky 16](#_Toc516772037)

[6.3 Záväzky 17](#_Toc516772038)

[6.4 Náklady a výnosy 17](#_Toc516772039)

[6.5 Inventarizácia 18](#_Toc516772040)

[7 Prehľad o stave a vývoji dlhu 19](#_Toc516772041)

[8 Hospodárenie príspevkových organizácií 19](#_Toc516772042)

[9 Podnikateľská činnosť 19](#_Toc516772043)

[10 Návrh uznesenia 20](#_Toc516772044)

# Rozpočtové hospodárenie v roku 2018.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Dravce bol rozpočet obce na rok 2018 zostavený v roku 2017 podľa ustanovenia [§ 10 odsek 3 a 7 zákona č. 583/2004 Z. z.](http://www.vssr.sk/Main/Default.aspx?Template=~/Main/TMain.ascx&phContent=~/ZzSR/ShowRule.ascx&RuleId=0&FragmentId1=4654137&FragmentId2=4654137) o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce Dravce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 28/2017. Zostavený bol ako vyrovnaný vo výške 923 745 €, pričom bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový vo výške 100 €, kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 23 100 €– schodok bol vykrytý príjmovými finančnými operáciami vo výške 23 000 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa takto schváleného rozpočtu, ktorý bol v priebehu rozpočtového roka upravený 9-timi rozpočtovými opatreniami, pričom každá úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva s výnimkou účelových dotácií a presunov v rámci jednotlivých programov v schvaľovacej pôsobnosti starostu obce v zmysle internej smernice 4/2015 Zásady rozpočtového hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami Obce Dravce.

Tabuľka 1 Prehľad rozpočtových opatrení v roku 2018

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **p.č.** | **Dátum schválenia** | **Schvaľovateľ** | **Číslo uznesenia / účel** | **suma RO v €** |
| 1 | 30.3.2018 | starosta | povolené prekročenie a viazanie RP | 9 880,22 |
| 2 | 19.4.2018 | obecné zastupiteľstvo | 03/2018 | 2 000,00 |
| 3 | 20.6.2018 | obecné zastupiteľstvo | 11/2018 | 110 000,00 |
| 4 | 30.6.2018 | starosta | povolené prekročenie a viazanie RP | 3 750,00 |
| 5 | 30.9.2018 | starosta | povolené prekročenie a viazanie RP | 4 478,08 |
| 6 | 7.11.2018 | obecné zastupiteľstvo | 15/2018 | 29 517,80 |
| 7 | 30.11.2018 | starosta | povolené prekročenie a viazanie RP | 41 432,86 |
| 8 | 31.12.2018 | starosta | povolené prekročenie a viazanie RP | 62 929,70 |
| 9 | 31.12.2018 | starosta | povolené prekročenie a viazanie RP | 14 920 |

Ako vyplýva z tabuľky č. 2 plnenie bežného rozpočtu, vrátane rozpočtu MŠ bolo prebytkové vo výške **36 089,17 €**, pričom plnenie príjmov obce a čerpanie výdavkov na úrovni 100 %.

Plnenie kapitálového rozpočtu bolo schodkové vo výške **-95 504,38 €,** pričom plnenie príjmov bolo na úrovni 26 % a čerpanie výdavkov na úrovni 89 %.

Celkovo boli príjmy obce vrátane príjmov MŠ a finančných operácií v sume **761 180,50 €** naplnené na 70 % a výdavky v sume **726 537,08 €** čerpané na 96 %.

Tabuľka 2 Sumárny prehľad o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 zákona 583/2004 Z.z.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ROZPOČET** | **schválený** | **upravený** | **plnenie v €** | **plnenie v %** |
| BEŽNÝ ROZPOČET |   |   |   |   |
| bežné príjmy | 496 745,00 | 543 267,92 | 543 267,94 | 100% |
| bežné výdavky | 373 333,00 | 387 160,60 | 387 160,60 | 100% |
| **Rozdiel** | **123 412,00** | **156 107,32** | **156 107,34** |   |
| vlastné príjmy MŠ | 0,00 | 14 920,00 | 14 725,72 |   |
| výdavky MŠ | 123 312,00 | 138 232,00 | 134 743,89 | 97% |
| **Hospodárenie+prebytok / - schodok** | **100,00** | **32 795,32** | **36 089,17** |  |
|  |  |  |  |  |
| KAPITÁLOVÝ ROZPOČET |   |   |   |   |
| kapitálové príjmy | 400 000,00 | 400 000,00 | 104 124,21 | 26% |
| kapitálové výdavky | 423 100,00 | 224 316,27 | 199 628,59 | 89% |
| kapitálové výdavky MŠ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **Hospodárenie+prebytok / - schodok** | **-23 100,00** | **175 683,73** | **-95 504,38** |  |
|  |  |  |  |  |
| ROZPOČET CELKOVÝ |   |   |   |   |
| príjmy obec + MŠ | 896 745,00 | 958 187,92 | 662 117,87 | 69% |
| výdavky obec | 796 433,00 | 611 476,87 | 586 789,19 | 96% |
| výdavky MŠ | 123 312,00 | 138 232,00 | 134 743,89 | 97% |
| **Hospodárenie+prebytok / - schodok** | **-23 000,00** | **208 479,05** | **-59 415,21** |  |
|  |  |  |  |  |
| FINANČNÉ OPERÁCIE |   |   |   |   |
| príjmové fin. operácie | 27 000,00 | 137 000,00 | 98 704,76 | 72% |
| príjmové fin. operácie MŠ | 0,00 | 0,00 | 357,87 |   |
| výdavkové fin. operácie | 4 000,00 | 5 004,00 | 5 004,00 | 100% |
| **Rozdiel** | **23 000,00** | **131 996,00** | **94 058,63** |  |
|  |  |  |  |  |
| **ROZPOČET PRÍJMOV** | **923 745,00** | **1 095 187,92** | **761 180,50** | **70%** |
| **ROZPOČET VÝDAVKOV** | **923 745,00** | **754 712,87** | **726 537,08** | **96%** |

## Bežný rozpočet

Schválený rozpočet bežných príjmov vo výške 496 745,00 € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na 543 267,92€, plnenie bežných príjmov bolo 543 267,94 €, v percentuálnom vyjadrení 100 %.

Schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 496 645,00 € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na 525 392,60 €, čerpanie bežných výdavkov bolo 521 904,49 €, v percentuál-nom vyjadrení 99,3%.

Schválený rozpočet bežných výdavkov bol rozpočtovými opatreniami upravovaný na základe dosiahnutých vyšších bežných príjmov, ale aj na základe skutočného čerpania bežných výdavkov.

Tabuľka 3 Sumárny prehľad plnenia bežného rozpočtu v členení bežné príjmy a bežné výdavky

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BEŽNÝ ROZPOČET - PRÍJMY** | **2017** | **2018** | Medziročný index  |
| **schválený** | **upravený** | **plnenie v €** | **plnenie v %** |
| **SPOLU** | **479 841,79** | **496 745,00** | **558 187,92** | **557 993,66** | 99,97 | 1,16 |
| **príjmy** | **podielové dane** | **295 716,13** | **315 295,00** | **329 847,00** | **329 847,10** | 100,00 | 1,12 |
| **vlastné príjmy** | **43 458,12** | **48 280,00** | **40 093,66** | **40 093,04** | 100,00 | 0,92 |
| daňové + KO | 17 208,79 | 20 570,00 | 17 557,40 | 17 557,54 | 100,00 | 1,02 |
| nedaňové | 26 249,33 | 27 710,00 | 22 536,26 | 22 535,50 | 100,00 | 0,86 |
| **cudzie príjmy** | **130 393,86** | **133 170,00** | **173 327,26** | **173 327,80** | 100,00 | 1,33 |
| na prenesený výkon štátnej správy | 81 210,05 | 79 350,00 | 103 128,00 | 103 378,36 | 100,24 | 1,27 |
| ostatné dotácie | 28 236,91 | 29 160,00 | 41 194,74 | 40 944,92 | 99,39 | 1,45 |
| osobitný príjemca | 12 356,22 | 12 000,00 | 16 357,24 | 16 357,24 | 100,00 | 1,32 |
| granty -projekt MŠ | 8 590,68 | 12 650,00 | 12 647,28 | 12 647,28 | 100,00 | 1,47 |
| z vkladov | 0,00 | 10,00 | 0,00 | 0,00 |  |   |
| **vlastné príjmy MŠ** | **10 273,68** | **0,00** | **14 920,00** | **14 725,72** |   | 1,43 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BEŽNÝ ROZPOČET - VÝDAVKY** | **2017** | **2018** | Medziročný index  |
| **schválený** | **upravený** | **plnenie v €** | **plnenie v %** |
| **SPOLU** | **441 612,50** | **496 645,00** | **525 392,60** | **521 904,49** | 99,34 | 1,18 |
| **výdavky** | **bežné vlastné obec**  | **327 942,20** | **373 333,00** | **387 160,60** | **387 160,60** | 100,00 | 1,18 |
| obec (610 - mzdy) | 135 107,03 | 145 723,00 | 161 507,59 | 161 711,88 | 100,13 | 1,20 |
| obec (620 - odvody) | 50 654,48 | 53 614,00 | 64 464,97 | 64 187,54 | 99,57 | 1,27 |
| obec (630 - bežné) | 139 352,05 | 169 226,00 | 157 362,70 | 157 352,29 | 99,99 | 1,13 |
| obec (640 - transfery) | 2 828,64 | 3 270,00 | 2 962,80 | 3 046,35 | 102,82 | 1,08 |
| obec (650 - úroky) | 0,00 | 1 500,00 | 862,54 | 862,54 | 100,00 |  |
| **materská škola** | 90 312,04 | 96 352,00 | 100 672,00 | 101 537,92 | 100,86 | 1,12 |
| **školská jedáleň** | 23 358,26 | 26 960,00 | 37 560,00 | 33 205,97 | 88,41 | 1,42 |

### Rozbor plnenia bežných príjmov

**Daňové príjmy**

Daňové príjmy v roku 2018 vo výške 347 404,64 € vzrástli oproti roku 2017 o 11%, vlastné daňové príjmy (miestne dane a komunálny odpad) vzrástli o 2 %, výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátneho rozpočtu, tzv. podielová daň vzrástla o 12% a tvorila 95 % podiel na celkových daňových príjmoch.

Celkovo boli daňové príjmy v porovnaní so schváleným rozpočtom naplnené na 103%.

Tabuľka 4 Vývoj daňových príjmov v eurách

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **stav k 31.12.** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | Indexr/(r-1) |
| **Podielové dane** | **175 231,72** | **196 322,62** | **256 662,33** | **295 716,13** | **329 847,10** | 1,12 |
| **Ostatné dane a poplatky** |  |  |  |  |  |   |
| daň z pozemkov | 5 399,96 | 5 541,10 | 5 841,43 | 5 407,32 | 5 500,51 | 1,02 |
| daň zo stavieb a bytov | 2 936,48 | 2 932,61 | 2 990,89 | 2 836,45 | 2 721,28 | 0,96 |
| daň za psa | 279,00 | 335,00 | 312,00 | 318,97 | 304,17 | 0,95 |
| poplatok za KO a DSO | 5 989,57 | 7 836,15 | 8 701,24 | 8 646,05 | 9 031,58 | 1,04 |
| **SPOLU** | **14 605,01** | **16 644,86** | **17 845,56** | **17 208,79** | **17 557,54** | 1,02 |
| **Daňové príjmy spolu** | **189 836,73** | **212 967,48** | **274 507,89** | **312 924,92** | **347 404,64** | 1,11 |

**Nedaňové príjmy**

Ide o príjmy z podnikania a vlastníctva majetku a príjmy z administratívnych a iných poplatkov.

Príjmy z majetku sú v porovnaní s rokom 2017 nižšie o 9 %, celkove obec zaznamenala zníženie nedaňových príjmov o 3 713,83 €.

Tieto nedaňové ako aj daňové príjmy sa darí napĺňať vďaka tomu, že obec je osobitným príjemcom sociálnych dávok a obec realizuje priame zrážky.

Tabuľka 5 Vývoj nedaňových príjmov v eurách

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **stav k 31.12.** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | index |
| prenájom pozemkov | 503,33 | 547,99 | 543,26 | 453,59 | 393,87 | 0,87 |
| prenájom budov, priestorov | 1 104,52 | 4 101,99 | 60,00 | 120,00 | 130,00 | 1,08 |
| príjem z predaja majetku |   | 5 000,00 |   |   |   |   |
| **Príjmy z majetku obce** | **1 607,85** | **9 649,98** | **603,26** | **573,59** | **523,87** | 0,91 |
| Správne a iné poplatky | 19 071,19 | 19 477,87 | 22 980,44 | 22 485,60 | 21 064,82 | 0,94 |
| refundácie a ostatné príjmy |   |   |   | 3 190,14 | 946,81 |   |
| **Ostatné príjmy** | **19 071,19** | **19 477,87** | **22 980,44** | **25 675,74** | **22 011,63** | 0,86 |
| **SPOLU** | **20 679,04** | **29 127,85** | **23 583,70** | **26 249,33** | **22 535,50** | 0,86 |

**Bežné granty a transfery**

Ide o príjmy získané v rámci sektora verejnej správy, o príjmy účelovo určené na financovanie konkrétnych projektových aktivít, preneseného výkonu štátnej správy, na aktívne opatrenia na trhu práce, na výkon osobitného príjemcu a pod. Najväčší objem týchto finančných prostriedkov je určený na financovanie základného školstva v rámci preneseného výkonu štátnej správy na obce.

Tabuľka 6 Prehľad poskytnutých bežných grantov a transferov v roku 2018

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Poskytovateľ | **Účel poskytnutia** | **Suma prijatých prostriedkov v €** |
| **Na prenesený výkon štátnej správy** |  | **102 868,10** |
| OÚ Prešov,odbor školstva | Základná škola | 97 468,00 |
| OÚ Prešov,odbor školstva | Materská škola | 4 083,00 |
| MV SR sekcia verejnej správy | register občanov a register adries | 292,46 |
| OÚ Prešov,odborživot.prostredia | starostlivosť o životné prostredie | 76,71 |
| MDaV Bratislava | stavebný úrad | 912,42 |
| MDaV Bratislava | cestná doprava | 35,51 |
| **Ostatné dotácie** |  | **54 343,10** |
| ÚPSVaR | politika v nezamestnanost | 12 768,12 |
| Metod.pedagogické centrum Prešov | projekt MŠ  | 12 647,28 |
| Prešovský samosprávny kraj | podpora športovej činnosti | 500,00 |
| Okresný úrad Poprad | voľby | 510,26 |
| Ministerstvo práce, sociálnych vecí | sociálna oblasť | 21 765,70 |
| ÚPSVaR | strava v HN | 2 736,74 |
| ÚPSVaR | školské potreby | 415,00 |
| Dobrovoľná PO SR | podpora činnosti DPO | 3 000,00 |
| **Osobitný príjemca** |  | **16 357,24** |
| ÚPSVaR | dávky v hmotnej núdzi a prídavky | 16 357,24 |
| **SPOLU** | **173 568,44** |

### Rozbor plnenia bežných výdavkov

Bežné výdavky zahŕňajú najmä výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poistné a príspevok do poisťovní, výdavky na tovary a služby, bežné transfery, splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom.

Schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 496 645 € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na 525 392,60 €, čerpanie bežných výdavkov bolo 521 904,49 €. V porovnaní s rokom 2017 stúpli výdavky, vrátane výdavkov materskej školy o 18%.

Finančné prostriedky boli alokované do 10 programov,  pričom obec zostavuje, v súlade s platnou právnou úpravou a internou smernicou 4/2015,rozpočet bez uplatňovania programu obce, t.j. rozpočet neobsahuje zámery a ciele.

Čerpanie rozpočtu za programy uvádzame v nasledujúcej tabuľke, podrobné čerpanie bežného rozpočtu uvádzame v prílohe č. 1.

Tabuľka 7 Prehľad čerpania bežného rozpočtu podľa programov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| program | Názov programu / účtu | ROZPOČET |
| schválený | upravený | čerpanie v € | v % |
| 1 | Plánovanie, manažment a kontrola | 58 120 | 56 876,20 | 49 851,57 | 87,65 |
| 2 | Propagácia a marketing | 1 500 | 1 500,00 | 2 339,19 | 155,95 |
| 3 | Interné služby | 61 335 | 30 911,56 | 31 942,20 | 103,33 |
| 4 | Služby občanom | 7 670 | 9 961,00 | 10 158,29 | 101,98 |
| 5 | Bezpečnosť | 11 000 | 9 260,01 | 9 308,18 | 100,52 |
| 6 | Odpadové hospodárstvo | 14 000 | 14 620,00 | 13 878,57 | 94,93 |
| 7 | Vzdelávanie | 92 568 | 111 186,00 | 109 131,21 | 98,15 |
| 8 | Kultúra a šport | 8 000 | 7 269,00 | 7 371,76 | 101,41 |
| 9 | Sociálne služby | 43 160 | 59 167,22 | 58 960,96 | 99,65 |
| 10 | Technická a administratívna podpora  | 75 980 | 86 409,61 | 94 218,67 | 109,04 |
| **Súčet za všetky programy** | **373 333,00** | **387 160,60** | **387 160,60** | **100,00** |
|  |  |  |
| **Bežné výdavky rozpočtovej organizácie Materská škola** |
| 7 | **Vzdelávanie** | **123 312,00** | **138 232,00** | **134 743,89** | 97,48 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Súčet za všetky programy vrátane MŠ** | **496 645,00** | **525 392,60** | **521 904,49** | **99,34** |

## Kapitálový rozpočet

**Kapitálové príjmy a výdavky**

Plánované príjmy kapitálového rozpočtu v sume 400 000 € sa nepodarilo naplniť. Nenaplnili sa predpokladané dotačné príjmy zo ŠR a zdrojov EÚ na vybudovanie ČOV 200 000 € a kanalizácie 200 000 €.

Kapitálové výdavky zahŕňajú plánované investičné aktivity obce. Zdrojom financovania týchto aktivít sú prostriedky bežného rozpočtu, grantové a fondové (fond rozvoja obce). Podrobné čerpanie výdavkov kapitálového rozpočtu tvorí prílohu č. 2 k Záverečnému účtu obce.

Tabuľka 8 Sumárny prehľad plnenia kapitálového rozpočtu v členení kapitálové príjmy a výdavky

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **KAPITÁLOVÝ ROZPOČET** | **2017** | **2018** | Medziročný index  |
| **schválený** | **upravený** | **plnenie v €** | **plnenie v %** |
| **Kapitálové príjmy** | **0,00** | **400 000,00** | **400 000,00** | **104 124,21** | 26,03 |   |
| **príjmy** | **vlastné príjmy** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |   |
| z predaja majetku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| **cudzie príjmy** | **0,00** | **400 000,00** | **400 000,00** | **104 124,21** | 26,03 |   |
| účelové dotácie ŠR + EÚ | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 104 124,21 | 26,03 |   |
| **Kapitálové výdavky** | **32 364,46** | **423 100,00** | **224 316,27** | **199 628,59** | 88,99 | 6,17 |
| **výdavky** | **z vlastných zdrojov** | **32 364,46** | **23 100,00** | **150 069,71** | **125 382,03** | 83,55 | 3,87 |
| projekty | 18 044,82 |   |   |   |   |   |
| obstaranie dlhodobého majetku | 5 751,20 | 23 100,00 | 59 536,95 | 34 849,27 | 58,53 | 6,06 |
| z úveru | 0,00 |   | 90 532,76 | 90 532,76 | 100,00 |   |
| z fondu rozvoja obce | 8 568,44 |   |   |   |   |   |
| **z cudzích zdrojov** | **0,00** | **400 000,00** | **74 246,56** | **74 246,56** | 100,00 |   |
| obstaranie dlhodobého majetku | 0,00 | 400 000,00 | 74 246,56 | 74 246,56 | 100,00 |   |
|  |
| **Výsledok hospodárenia** | **-32 364,46** | **-23 100,00** | **175 683,73** | **-95 504,38** | -54,36 | 2,95 |

**Kapitálové granty a transfery**

V roku 2018 obec čerpala aj kapitálové granty.

Tabuľka 9 Prehľad o poskytnutých grantoch a transferoch

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účel poskytnutia** | **Suma prijatých prostriedkov v €** |
| PHZ MVSR | požiarna zbrojnica | **29 877,65** |
| MVSR  | obnova MŠ | **74 246,56** |
| **SPOLU** | **104 124,21** |

## Finančné operácie

Prostredníctvom finančných operácií obec vykonáva prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Za finančné operácie sa považujú aj poskytnuté pôžičky a návratné finančné výpomoci z rozpočtu a ich splátky, vystavené a prijaté zmenky, predaj a obstaranie majetkových účastí.

Obec Dravce v roku 2018 cez príjmové finančné operácie zapojila do rozpočtu finančné prostriedky z peňažných fondov v sume 14 000,00 €.

Cez výdavkové finančné operácie sa realizovala splátka úveru vo výške 5 004 €.

Tabuľka 10 Prehľad príjmových a výdavkových finančných operácií r. 2018 v porovnaní s r. 2017

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FINANČNÉ OPERÁCIE** | **2017** | **2018** | Medziročný index  |
| **schválený** | **upravený** | **plnenie v €** | **plnenie v %** |
| **Príjmové FO** | **8 568,44** | **27 000,00** | **137 000,00** | **99 062,63** | 72,31 | 11,56 |
| **príjmy** | z minulého roka | 0,00 |   |   |   |   |  |
| krátkodobý úver | 0,00 | 27 000,00 | 123 000,00 | 84 704,76 |   |  |
| z fondu rozvoja obce | 8 568,44 |   | 14 000,00 | 14 000,00 |   | 1,63 |
| zostatok z r. 2017 na PÚ |   |   |   | 357,87 |   |  |
| **Výdavkové FO** | **1 500,00** | **4 000,00** | **5 004,00** | **5 004,00** | 100,00 | 3,34 |
| **výdavky** | splátka istiny úveru | 0,00 | 4 000,00 | 5 004,00 | 5 004,00 |   |  |
| úver | 0,00 |   |   |   |   |  |
| pôžička PO | 1 500,00 |   |   |   |   | 0,00 |
| **Rozdiel** | **7 068,44** | **23 000,00** | **131 996,00** | **94 058,63** | 71,26 | 13,31 |

# Hodnotenie plnenia programov obce

Finančné hospodárenie obce Dravce sa v roku 2018 riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 28/2017. Rozpočet bol upravovaný ôsmimi rozpočtovými opatreniami tak, ako je uvedené v článku 1.

V zmysle zásad rozpočtového hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami Obce Dravce číslo 4/2015 je finančný rozpočet v programovom členení avšak podľa § 9 danej smernice neobsahuje zámery a ciele. Hodnotenie plnenia programov obce vo väzbe na hodnotenie zámerov a cieľov nie je súčasťou záverečného účtu za rok 2018.

# Výsledok hospodárenia obce

## Peňažné prostriedky

Obec Dravce vykazuje k 31.12.2018 finančné prostriedky v sume 261,24 €. Pre výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia sú významné finančné účty vo výške 444,47**€.** Fondové účty v sume 2 408,53 € tvoria mimorozpočtové zdroje a nevstupujú do výsledku rozpočtového hospodárenia.

Významné finančné účty po korekcii o fondové zdroje uvádzame v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 11 Prehľad o stave finančných prostriedkov k 31.12.2018

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bankové účty k 31.12.2018** | **suma** | **korekcia** | **poznámka** | **ZOSTATOK** |
| Bežný účet Prima banka | 6 403,66 | -2 106,00 | Rezervný fond | 4 297,66 |
|   |   | -202,53 | Fond rozvoja obce | -202,53 |
|   |   |   |   |  |
| Bežný účet Prima banka | -0,46 |   |   | -0,46 |
| Bežný účet Prima banka | 1,89 |   |   | 1,89 |
| Bežný účet Prima banka | 0,00 |   |   | 0,00 |
| Účet osob.prostriedkov od ZŠ | 0,20 |   |   | 0,20 |
| Bežný účet Prima banka | 25 969,94 | -29 877,65 | nevyčerpaná dotácia | -3 907,71 |
| Bežný účet Prima banka | 5,24 |   |   | 5,24 |
|   |   |   |   |   |
| **SPOLU** | **32 380,47** | **-32 286,18** |  | **194,29** |
| **Pokladňa** | **66,95** |  |   | 66,95 |
| **Na účte MŠ** |  |  |   |   |
| **Finančné účty SPOLU** | **32 447,42** | **-32 286,18** |  | **261,24** |
| **Fondové účty** |  |  |  |  |
| Rezervný fond |   |   |   | 0,00 |
| Fond rozvoja obce |   |   |   | 0,00 |
| Sociálny fond | 183,23 |   |   | 183,23 |
| **Fondové účty spolu** | **183,23** | **0,00** |  | **183,23** |
| **Ostatné účty** |  |  |  |  |
| **SPOLU na účtoch** | **32 630,65** | **-32 286,18** |  | **444,47** |

## Výsledok rozpočtového hospodárenia a tvorba fondov

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov, ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok jej rozpočtu; podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, schodkom rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu.

Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet); súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

**Výsledok rozpočtového hospodárenia**

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce Dravce za r.2018 je prebytok v sume 760,51 €.

Tabuľka 12 Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **príjmy** | **výdavky** | **výsledok** |
| bežný rozpočet | 557 993,66 | 521 904,49 | **36 089,17** |
| kapitálový rozpočet | 104 124,21 | 199 628,59 | **-95 504,38** |
| **Výsledok rozpočtového hospodárenia** | **662 117,87** | **721 533,08** | **-59 415,21** |
| nevyčerpané prostriedky dotácia na PZ |   |   | -29 877,65 |
| oprava účtovania  |   |   | -3 000,00 |
| zostatok na PÚ MŠ |   |   | -1 005,26 |
| **Výsledok rozpočtového hospodárenia po korekcii** | **-93 298,12** |

**Korekcia rozpočtového hospodárenia pre tvorbu fondov**

Podľa § 16 ods. 6 a 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ak možno použiť v rozpočtovom roku, v súlade s osobitným predpisom, nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú.

V zmysle vyššie uvedeného bol výsledok rozpočtového hospodárenia skorigovaný o 4 005,26 € v členení:

* Zostatok na PÚ MŠ 1 005,26 €
* Oprava účtovania 3 000,00 €

**Po tejto korekcii spolu v sume 4 005,26 € je výsledok rozpočtového hospodárenia**

* **93 298,12 €**

Keďže výsledok rozpočtového hospodárenia obce po korekcii, zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. je záporný(-760,51 €) obec **nemá povinnosť tvoriť rezervný fond vo výške najmenej 10 %, t.j. 76 €.**

Celkové hospodárenie obce po korekcii a zapojení finančných operácií je vo výške 760,51**€** a nerovná sa stavu finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni, ktoré sú významné pre výsledok hospodárenia (viď. kapitola 3.1). Rozdiel vo výške 499,27 € je predmetom usporiadania výsledku hospodárenia pre tvorbu peňažných fondov obce.

**Usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia**

Tabuľka 13 Usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia pre tvorbu fondov

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **príjmy** | **výdavky** | **výsledok** |
| **Výsledok rozpočtového hospodárenia** | **662 117,87** | **721 533,08** | **-59 415,21** |
| Zostatok na PÚ MŠ |   |   | -1 005,26 |
| Oprava účtovania  |   |   | -3 000,00 |
| Nevyčerpaná dotácia |   |   | -29 877,65 |
| **Výsledok rozpočtového hospodárenia po korekcii** | **-93 298,12** |
| finančné operácie | 99 062,63 | 5 004,00 | 94 058,63 |
| **finančné operácie**  | **94 058,63** |
| Korekcia na bankové účty |   |   | -499,27 |
| **výsledok hospodárenia = stavu na účtoch po korekcii+prebytok - schodok** | **261,24** |
|  |  |  |  |
| **tvorba RF 10% z prebytku rozpočtového hospodárenia** | **0** |
| **tvorba fondu rozvoja obce** | **261,24** |

**Návrh na usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia**

* povinný prídel do rezervného fondu 0,00 €

(10 % prebytku rozpočtového hospodárenia)

* po zohľadnení finančných operácií a korekcii do fondu rozvoja obce 261,24 €

**SPOLU 261,24 €**

# Peňažné fondy

## Tvorba a použitie fondov

**Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Peňažné prostriedky rezervného fondu sa nevedú na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Tvorba rezervného fondu v roku 2018 vychádzala z usporiadania výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2017. Keďže výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 bol po korekcii kladný, obec mala povinnosť odviesť finančné prostriedky do rezervného fondu v roku 2018.Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením 09/2018 povinný prídel vo výške 380 € .Čerpanie z rezervného fondu v roku 2018 nebolo realizované.

**Fond rozvoja obce**

Tvorba fondu rozvoja obce v roku 2018 vychádzala z usporiadania výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2017. Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením 09/2018 tvorbu fondu rozvoja v sume 10 513,82 €. Čerpanie z fondu rozvoja obce v roku 2018 bolo realizované v sume 14 000,00 €.

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Povinný prídel do sociálneho fondu vo výške 1,05 % zo súhrnu funkčných platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok predstavoval čiastku 1 420,42 €. Výdavky sa čerpali v priebehu roka na stravovanie vo výške 1 155,06 € a regeneráciu vo výške 232,30 €.

Tabuľka 14 Tvorba a čerpanie peňažných fondov a sociálneho fondu v roku 2018

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Prehľad pohybov v €** | **Rezervný fond** | **Fond rozvoja obce** | **Sociálny fond** |
| tvorba | prevod z r-1 | 1 726,00 | 3 788,71 | 150,17 |
| z prebytku rozpočtového hospodárenia | 380,00 | 10 513,82 |   |
| ostatné |   |   |   |
| povinný prídel 1,5 % do SF |   |   | 1 420,42 |
| **SPOLU** | **2 106,00** | **14 302,53** | **1 570,59** |
| čerpanie | krytie schodku hospodárenia |   |   |   |
| ostatné |   | 14 000,00 | 232,30 |
| stravovanie |   |   | 1 155,06 |
| **SPOLU** | **0,00** | **14 000,00** | **1 387,36** |
| **Zostatok k 31.12.2018** | **2 106,00** | **302,53** | **183,23** |

# Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením [§ 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z.](http://www.vssr.sk/Main/Default.aspx?Template=~/Main/TMain.ascx&phContent=~/ZzSR/ShowRule.ascx&RuleId=0&FragmentId1=4654178&FragmentId2=4654178) o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec finančne usporiadala vzťahy k zriadeným a založeným právnickým osobám, právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 zákona 583/2004 Z.z., štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a  rozpočtom VÚC.

## Finančné usporiadanie vzťahov so zriadenými právnickými osobami

Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtovou organizáciou **Materská škola, Dravce č.73, 053 14 Dravce, IČO: 37936875** bolo vo výške 135 283,03 €. Tieto finančné prostriedky boli vyčerpané.

Tabuľka 15 Prehľad usporiadania finančných vzťahov s MŠ

|  |  |
| --- | --- |
| **účel poskytnutia** | **Suma finančných prostriedkov v €** |
| **poskytnuté** | **použité** | **rozdiel** |
|  |  |  |  |  |
| **BEŽNÉ VÝDAVKY** | **135 283,03** | **135 283,03** | **0,00** |
| **1** | **Prenesené kompetencie** | **4 083,00** | **4 083,00** | **0,00** |
| **normatívne** (osobné a prevádzkové) |  |  | **0,00** |
| **nenormatívne** | **4 083,00** | **4 083,00** | **0,00** |
| *5 ročné deti* | *4 083,00* | *4 083,00* | *0,00* |
| **2** | **Z rozpočtu zriaďovateľa** |  |  | **0,00** |
| **3** | **Originálne kompetencie** | **116 474,31** | **116 474,31** | **0,00** |
| Materská škola | 97 454,92 | 97 454,92 | 0,00 |
| Školská jedáleň | 19 019,39 | 19 019,39 | 0,00 |
| **4** | **Ostatné** | **0,00** | **14 725,72** | **0,00** |
| vlastné príjmy MŠ | 14 725,72 | 14 725,72 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |
| **KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY** |  |  | **0,00** |
|  |  |  |  |  |
| **POSKYTNUTÉ SPOLU** | **135 283,03** | **135 283,03** | **0,00** |
| korekcia  |  |
| **Zostatok do roku 2018** | **0,00** |

## Finančné usporiadanie vzťahov s právnickými a fyzickými osobami – podnikateľmi

**Prehľad o poskytnutých dotáciách**

Obec v roku 2018 neposkytla dotáciu podľa § 7 ods. 4 zákona 583/2004 Z.z. v súlade s VZN č.1/2006 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám z rozpočtu obce.

## Finančné usporiadanie vzťahov so štátnym rozpočtom

Obci Dravce boli v roku 2018 poskytnuté účelové dotácie vo výške 131 649,11 €. Všetky dotácie okrem dotácie na výstavbu novej požiarnej zbrojnice vo výške 29 877,65 €, ktoré sa použijú v roku 2019 boli zúčtované a nevyčerpané prostriedky v sume 240,64 € boli ešte v roku 2018 vrátené.

Tabuľka 16 Prehľad poskytnutých dotácií a ich zúčtovanie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie / grantu / transferu** | **Účel** | **Suma finančných prostriedkov v €** | **na vrátenie/ použitie v r+1** |
| **poskytnuté** | **použité** | **rozdiel** |
|   |   |   |   |  |  |
| **BEŽNÉ**  |  | **173 568,44** | **173 327,80** | **0,00** | **0,00** |
| ÚPSVaR | politika v nezamestnanosti | 12 768,12 | 12 768,12 | 0,00 |   |
| Metodicko pedagogické centrum  | projekt Prined MŠ | 12 647,28 | 12 647,28 | 0,00 |   |
| Okresný úrad Poprad | voľby | 510,26 | 510,26 | 0,00 |   |
| ÚPSVaR  | osobitný príjemca | 16 357,24 | 16 357,24 | 0,00 |   |
| MDaV SR | stavebný úrad | 912,42 | 912,42 | 0,00 |   |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | dotácia na DHZ | 3 000,00 | 2 956,04 | 43,96 |   |
| Ministerstvo PSVaR SR | sociálna oblasť | 21 765,70 | 21 765,70 | 0,00 |   |
| ÚPSVaR  | strava v HN | 2 736,74 | 2 556,66 | 180,08 |   |
| ÚPSVaR  | školské potreby | 415,00 | 398,40 | 16,60 |   |
| OU Prešov | cestná doprava | 35,51 | 35,51 | 0,00 |   |
| OÚ Prešov, odbor školstva | Základná škola | 97 468,00 | 97 468,00 | 0,00 |   |
| OÚ Prešov, odbor školstva | Materská škola | 4 083,00 | 4 083,00 | 0,00 |   |
| MV SR, sekcia verejnej správy | register adries | 21,20 | 21,20 | 0,00 |   |
| MV SR, sekcia verejnej správy | register občanov | 271,26 | 271,26 | 0,00 |   |
| OÚ Prešov, odbor ŽP | starostl.o ŽP | 76,71 | 76,71 | 0,00 |   |
| PSK Prešov | VZN | 500,00 | 500,00 | 0,00 |   |
|   | vratky uhradené v b.r. |   |   | -240,64 |   |
|   | **zostatok do nasl. roka** |  |  |  | **0,00** |
|   |   |   |   |  |  |
| **KAPITÁLOVÉ**  |  | **104 124,21** | **74 246,56** | **29 877,65** | **-29 877,65** |
| MVSR Bratislava | PHZ | 29 877,65 |   | **29 877,65** | -29 877,65 |
| MVSR Bratislava | Obnova MŠ | 74 246,56 | 74 246,56 | **0,00** |   |
|   | **zostatok do nasl. roka** |  |  |  | **-29 877,65** |
|   |   |   |   |  |  |
| **POSKYTNUTÉ SPOLU** |  | **277 692,65** | **247 574,36** | **29 877,65** | **-29 877,65** |
|  | **zostatok do nasl. roka SPOLU** |  |  | **-29 877,65** |

## Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Dravce v roku 2018 neprijala finančné prostriedky zo štátnych fondov.

# Bilancia aktív a pasív

## Aktíva a pasíva

Aktíva, t.j. majetok obce a pasíva, t.j. vlastné imanie a záväzky obce podľa účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavujú sumu 2 422 004,81 €. Vývoj aktív a pasív obce v porovnaní s rokom 2017 je zachytený v nasledujúcej tabuľke. V roku 2018 došlo k zvýšeniu aktív a pasív o 267 189,97 €, pričom pokles je v dôsledku opravnej položky.

Tabuľka 17 Vývoj aktív a pasív v porovnaní s rokom 2017

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aktíva** | **2017** | **2018** | **rozdiel** |
| Neobežný majetok | dlhodobý hmotný | 2 013 101,01 | 2 254 854,43 | 241 753,42 |
| dlhodobý nehmotný |   | 7 580,66 | 7 580,66 |
| dlhodobý finančný | 118 343,85 | 118 343,85 | 0,00 |
| SPOLU |   | **2 131 444,86** | **2 380 778,94** | **249 334,08** |
| Obežný majetok | zásoby |   |   | 0,00 |
| zúčtovanie medzi subjektami VS | 636,35 | 0,00 | -636,35 |
| dlhodobé pohľadávky | 1 500,00 | 3 326,65 | 1 826,65 |
| krátkodobé pohľadávky | 3 686,63 | 4 591,83 | 905,20 |
| finančné účty | pokladnica | 906,54 | 66,95 | -839,59 |
| ceniny | 363,60 | 277,20 | -86,40 |
| bankové účty | 15 652,16 | 32 564,16 | 16 912,00 |
|   | poskytnuté návratné výpomoci |   |   | 0,00 |
| SPOLU |   | **22 745,28** | **40 826,79** | **18 081,51** |
|   | časové rozlíšenie | 624,70 | 399,08 | -225,62 |
| **AKTÍVA SPOLU** | **2 154 814,84** | **2 422 004,81** | **267 189,97** |
|  |  |   |   |   |
| **Pasíva** | **2017** | **2018** | **rozdiel** |
| Vlastné imanie | z minulých rokov | 1 190 630,73 | 1 170 322,20 | -20 308,53 |
| výsledok hosp. za účt. obdobie | -25 317,53 | 109 749,47 | 135 067,00 |
| **SPOLU** |  | **1 165 313,20** | **1 280 071,67** | **114 758,47** |
| Záväzky | rezervy | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,00 |
| zúčtovanie medzi subjektmi VS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| dlhodobé záväzky | 167,27 | 200,64 | 33,37 |
| krátkodobé záväzky | 28 209,68 | 121 211,97 | 93 002,29 |
| bankové úvery a výpomoci  | 0,00 | 79 701,22 | 79 701,22 |
| **SPOLU** |  | **29 876,95** | **202 613,83** | **172 736,88** |
|   | časové rozlíšenie | 959 624,69 | 939 319,31 | -20 305,38 |
| **PASÍVA SPOLU** | **2 154 814,84** | **2 422 004,81** | **267 189,97** |

## Pohľadávky

Obec eviduje pohľadávky vo výške 7 918,48 €, čo je nárast oproti roku 2017 o 15 %, vo finančnom vyjadrení o 2 731,85 €. Krátkodobé pohľadávky nedaňové za  komunálny odpad vzrástli o 10 %, daňové o 4 %.

Obec je osobitným príjemcom dávok v hmotnej núdzi, z ktorých realizuje platby vyššie uvedených pohľadávok.

Podrobný rozpis pohľadávok v porovnaní s rokom 2017 uvádzame v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 18 Prehľad pohľadávok v porovnaní s rokom 2017

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Popis pohľadávok** | **2017** | **2018** | **Index**  |
| **Krátkodobé** | **12 716,20** | **13 775,78** | 1,08 |
|  | komunálny odpad |   | 7 051,48 | 7 843,71 | 1,11 |
| za priestupky |   | 0,00 | 0,00 |   |
| z nájmu |   | 0,00 | 0,00 |   |
| **SPOLU nedaňové** |  | **7 051,48** | **7 843,71** | **1,11** |
| **daňové** | daň z nehnuteľností | pozemky, stavby | 5 664,72 | 5 932,07 | 1,05 |
| ostatné dane |   | 0,00 | 0,00 |   |
| **SPOLU daňové** |  | **5 664,72** | **5 932,07** | **1,05** |
| **ostatné** | iné pohľadávky |   | 0,00 | 0,00 |   |
| ostatné pohľadávky |   | 0,00 | 0,00 |   |
| **SPOLU ostatné** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Dlhodobé** |  | **1 500,00** | **3 326,65** |  |
|  | ostatné pohľadávky |  |   | 1 184,89 |   |
|  | iné pohľadávky |  | 1 500,00 | 2 141,76 |   |
|  |  |  |  |  |  |
| **Pohľadávky brutto spolu** | **14 216,20** | **17 102,43** | 1,20 |
| opravné položky k pohľadávkam | 9 029,57 | 9 183,95 | 1,02 |
| **Pohľadávky netto spolu** | **5 186,63** | **7 918,48** | 1,53 |

## Záväzky

Záväzky obce vo výške 202 613,83 € vzrástli oproti roku 2017 o 172 736,88 €. Tvoria ich vytvorené rezervy na audit, dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu, krátkodobé záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti, voči zamestnancom záväzky zo miezd a odvodov za december 2018.

Tabuľka 19 Prehľad záväzkov v porovnaní s rokom 2017

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Záväzky k 31.12.** | **2017** | **2018** | **rozdiel** |
| Rezervy |   | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé | sociálny fond | 150,17 | 183,23 | 33,06 |
| iné | 17,10 | 17,41 | 0,31 |
| Krátkodobé v lehote splatnosti | dodávatelia | 10 057,66 | 100 305,83 | 90 248,17 |
| zamestnanci | 9 994,27 | 11 384,76 | 1 390,49 |
| soc. a zdrav. poisťovne | 6 698,84 | 7 721,72 | 1 022,88 |
| daňové | 1 458,91 | 1 799,66 | 340,75 |
| ostatné |   |   | 0,00 |
| nevyčerpaná dotácia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bankové úvery a výpomoci |   | 0,00 | 79 701,22 | 79 701,22 |
| **Záväzky spolu** | **29 876,95** | **202 613,83** | **172 736,88** |

## Náklady a výnosy

Náklady obce z hlavnej činnosti v roku 2018 vo výške 559 588,25 € stúpli oproti roku 2017 o 33 474,60 €. Výnosy z hlavnej činnosti vo výške 669 337,72 € stúpli o 168 541,60**€**.

Výsledok hospodárenia po zdanení je 109 749,47 €. Tento výsledok bude preúčtovaný na účet 428, ako výsledok hospodárenia minulých rokov.

Tabuľka 20 Prehľad o nákladoch v porovnaní s rokom 2017

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NÁKLADY** | **2017** | **2018** | **medziročný rozdiel v € v %** |
| **Prevádzková činnosť** | **336 882,04** | **397 567,44** | **60 685,40** | **18%** |
| 50 | Spotrebované nákupy | 42 453,49 | 51 645,65 | 9 192,16 | 22% |
| 51 | Služby | 73 707,53 | 77 132,53 | 3 425,00 | 5% |
| 52 | Osobné náklady | 198 119,13 | 244 568,27 | 46 449,14 | 23% |
| 53 | Dane a poplatky | 862,83 | 1 175,56 | 312,73 | 36% |
| 54 | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 21 739,06 | 23 045,43 | 1 306,37 | 6% |
| **Finančná činnosť** | **76 012,72** | **41 463,50** | **-34 549,22** | **-45%** |
| 55 | Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia | 74 615,77 | 38 912,59 | -35 703,18 | -48% |
| 56 | Finančné náklady | 1 396,95 | 2 550,91 | 1 153,96 | 83% |
| **Mimoriadna činnosť** | **113 218,89** | **120 557,31** | **7 338,42** | **6%** |
| 57 | Mimoriadne náklady |   |   | 0,00 |   |
| 58 | Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | 113 218,89 | 120 557,31 | 7 338,42 | 6% |
| 59 | Dane z príjmov splatné |   |   | 0,00 |   |
| **NÁKLADY SPOLU** | **526 113,65** | **559 588,25** | **33 474,60** | **6%** |

Tabuľka 21 Prehľad o výnosoch v porovnaní s rokom 2017

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VÝNOSY** | **2017** | **2018** | **medziročný rozdiel v € v %** |
| **Prevádzková činnosť** | **339 591,18** | **369 481,45** | **29 890,27** | **9%** |
| 60 | Tržby za vlastné výkony a tovar | 20 246,76 | 13 041,87 | -7 204,89 | -36% |
| 61 | Zmena stavu vnútroorg.služieb |   |   |   |   |
| 62 | Aktivácia |   |   |   |   |
| 63 | Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 314 658,50 | 351 216,07 | 36 557,57 | 12% |
| 64 | Ostatné výnosy | 4 685,92 | 5 223,51 | 537,59 | 11% |
| **Finančná činnosť** | **1 500,00** | **1 500,00** | **0,00** | **0%** |
| 65 | Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0% |
| 66 | Finančné výnosy |   |   | 0,00 |  |
| **Mimoriadna činnosť** | **159 704,94** | **298 356,27** | **138 651,33** | **87%** |
| 67 | Mimoriadne výnosy |   |   | 0,00 |   |
| 69 | Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 159 704,94 | 298 356,27 | 138 651,33 | 87% |
| **VÝNOSY SPOLU** | **500 796,12** | **669 337,72** | **168 541,60** | 34% |
| **NÁKLADY SPOLU** | **526 113,65** | **559 588,25** | **33 474,60** | 6% |
| **VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA** | **-25 317,53** | **109 749,47** |  |  |

## Inventarizácia

Podľa §§ 29, 30 zákona č. 431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov bola vykonaná inventarizácia majetku so stavom k 31.12.2018, z ktorej bol vyhotovený zápis.

Pri inventarizácii majetku a záväzkov nebol zistený inventarizačný rozdiel.

Vyradenie majetku na základe inventarizácie k 31.12.2018 bolo zaúčtované v roku 2018.

# Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2018 eviduje krátkodobé záväzky v sume 121 211,97 €, všetky v lehote splatnosti:

* voči dodávateľom 100 305,83 €
* zamestnancom 11 384,76 €
* orgány sociálneho a zdravotného poistenia 7 721,72 €
* daň z príjmu 1 799,96 €
* obstávky z platu a iné záväzky 0,00 €

**Úverová zadlženosť**

Tabuľka 22 Vývoj úverovej zadlženosti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| rok / € | vlastné príjmy k 31.12. predchádzajúceho rozp. roka | úverová zadĺženosť | zadĺženosťv % | dlhová službaistina+úrok | dlhová službav % |
| 2014 | 194 287,43 | 7 007,96 | 3,61 | 34 545,41 | 17,78 |
| 2015 | 210 515,77 | 1 411,90 | 0,67 | 5 670,28 | 2,69 |
| 2016 | 236 101,95 | 0,00 | 0,00 | 1 411,90 | 0,60 |
| 2017 | 298 091,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2018** | **339 174,25** | **79 700,76** | **23,50** | **5 004,00** | **1,48** |

Tabuľka 23 Vývoj úverovej zadlženosti na obyvateľa

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| rok | počet obyvateľovk 31.12. | úverová zadĺženosť v € | úverová zadĺženosťna obyvateľa v € |
| 2014 | 798 | 7 007,96 | 8,78 |
| 2015 | 812 | 1 411,90 | 1,74 |
| 2016 | 812 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 810 | 0,00 | 0,00 |
| **2018** | **817** | **79 700,76** | **97,55** |

# Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá v zriaďovateľskej pôsobnosti žiadnu príspevkovú organizáciu.

# Podnikateľská činnosť

Obec vykonáva podnikateľskú činnosť v Dravce s.r.o.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov | Výška v € k 31.12.2018 | Výška v € k 31.12.2017 |
| Výnosy | 0,00 | 1 030,00 |
| Náklady | 0,00 | 905,74 |
| Hospodársky výsledok |  0,00 | 124,26 |

# Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo obce Dravce

A/ Berie na vedomie správu audítora o overení účtovnej závierky obce za rok 2018.

B/ Berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2018.

C/ Schvaľuje Záverečný účet obce Dravce za rok 2018 výrokom:

**Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.**

D/ **Schvaľuje** usporiadanie výsledku hospodárenia takto:

 **0,00 €** do rezervného fondu

(10 % prebytku rozpočtového hospodárenia)

 **261,24 €** do fondu rozvoja obce.