



**2018**

## **Závěrečný účet obce Nálepkovo**

Spracoval : Ing. Klaudia Baranová

Predkladá : Ondrej Klekner, starosta obce

## Obsah

Obsah .....	2
1. Rozpočet obce na rok 2018 .....	1
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 .....	2
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v EUR .....	5
4. Vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2018 v €.....	8
5. Prehľad o stave finančných prostriedkov k 31.12.2017 .....	9
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v.....	9
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018 .....	10
8. Finančné usporiadanie vzťahov v €.....	11
9. Výsledok hospodárenia v podnikateľskej činnosti obce .....	13
10. Plnenie programového rozpočtu 2018 .....	14

## 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 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 je základom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obec zostavuje a schvaľuje svoj rozpočet a podľa neho hospodári.

Rozpočet obce na rok 2018 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 480/2017-OZ zo dňa 15.12.2017.

## Zmeny rozpočtu:

Rozpočtové opatrenia predložené na rokovanie obsahovali neobjektívne podklady nezodpovedajúce skutočnosti a z uvedeného dôvodu neboli schválené Obecným zastupiteľstvom do konca rozpočtového roka 2018.

## Rozpočet obce k 31.12.2018 v €

	Rozpočet	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2018
<b>Prijmy celkom</b>	<b>3 867 911,95</b>	<b>3 867 911,95</b>	<b>3 676 009,68</b>
z toho:			
Bežné príjmy + RO	3 427 009,75	3 427 009,75	3 448 570,62
Kapitálové príjmy	371 660,00	371 660,00	30 000,00
Finančné operácie - príjmy	56 612,20	56 612,20	163 401,20
Prijmy RO s právnou subjektivitou	12 630,00	12 630,00	34 037,86
<b>Výdavky celkom</b>	<b>3 812 561,75</b>	<b>3 812 561,75</b>	<b>3 633 813,40</b>
z toho: celkom 2018 obec	2 348 485,75	2 348 485,75	1 969 095,62
celkom ZŠsMŠ			
Bežné výdavky	1 484 496,55	1 484 496,55	1 825 137,65
Kapitálové výdavky	833 545,20	833 545,20	110 058,30
Finančné výdavky	30 444,00	30 444,00	33 899,67
Výdavky RO s právnou subjektivitou - nerozpočítované 2018	1 464 076,00	1 464 076,00	1 664 717,78

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

Rozpočet bežných príjmov bol schválený vo výške 3 427 009,75 € Naplnený bol na 101 % oproti schváleného rozpočtu, t.j. príjem finančných prostriedkov príjmov bežného rozpočtu v roku 2018 bol vo výške 3 448 570,62 €.

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 855 281,95	3 855 281,95	3 641 971,82	94

**1) Príjmy bežného rozpočtu – daňové príjmy**

Daňové príjmy bežného rozpočtu boli schválené vo výške 1 257 850,00 €. Naplnenie daňových príjmov bežného rozpočtu bolo vo výške 1 189 578,71 €, t.j. na 95 %.

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 257 850,00	1 257 850,00	1 189 578,71	95

Okruh bežných daňových príjmov tvorí:

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Rozpočtovaná položka 111003 Výnos dane z príjmov vo výške 1 200 000,00 € bola k 31.12.2018 naplnená poukázanými prostriedkami zo ŠR vo výške 1 146 377,75 €, čo predstavuje plnenie na 96 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 21 250 € bol skutočný príjem skupiny 121 Daň z nehnuteľností k 31.12.2018 vo výške 23 734,75 €, plnenie na 111,7 % . Z toho položka 121001 Daň z pozemkov naplnená na 118 % vo výške 5 905,10 €, položka 121002 Daň zo stavieb naplnená na 110 % vo výške 17 606,57 € a položka 121003 Daň z bytov bola naplnená na 89 % vo výške 223,08 €.

**c) Daň za psa**

Z rozpočtovaných 500,00 €, skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 445,00 €, plnenie na 89 %.

**d) Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 200,00 €, skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 270,60 €, plnenie na 135,00 %.

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

Z rozpočtovaných 35 900,00 €, skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 18 750,61 €, plnenie na 52%.

**2) Príjmy bežného rozpočtu - nedaňové príjmy**

Nedaňové príjmy bežného rozpočtu boli schválené v rozpočte vo výške 317 082,36 €. Naplnenie nedaňových príjmov rozpočtu bolo vo výške 290 275,97 €.

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
317 082,36	317 082,36	290 275,97	92 %

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 125 900,00 €, bol skutočný príjem z prenájmu pozemkov k 31.12.2018 v sume 93 016,58 €, čo je 73,88 % plnenie, z rozpočtovaných 86 602,36 €, bol skutočný príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov k 31.12.2018 v sume 63 740,91 €, čo je 74 % plnenie. Najnižšie plnenie je z prenájmu bytov vo výške 62,28 %.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby  
Správne poplatky:**

## ZÁVEREČNÝ ÚČET obec Nálepkovo 2018

Z rozpočtovaných 3 900,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 513,73 €, čo je plnenie na 115,73 %.

**Pokuty a penále:**

Z rozpočtovaných 1 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 322,95 €, čo je plnenie na 32 %.

**c) Príjem za predaj výrobkov a služieb**

Rozpočtovaná položka 223 001 Za predaj výrobkov a služieb bola vo výške 82 130,00 €. Naplnená bola vo výške 116 192,29 € na 141 %.

**d) Úroky**

Z rozpočtovaných 500,00 €, bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 291,23 € čo je plnenie na 58 %.

**e) Príjem z lotérií a iných hier**

Z rozpočtovaných 1000,00 €, skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 122,03 €, čo je plnenie na 12%.

### 3) Príjmy bežného rozpočtu - ostatné príjmy

Granty a transfery v príjmovej časti rozpočtu boli schválené vo výške 1 852 077,39. Naplnené príjmy v položke boli vo výške 1968715,94 € (106,7 %).

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 852 077,39	1 852 077,39	1 967 815,94	106,7

Do tejto skupiny príjmov patria granty od dobrovoľných poskytovateľov a transfery na prenesené kompetencie, ale aj na základe dohôd s ÚPSVaR z ESF a ŠR na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti.

V roku 2018 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Poznámka o dotácii
1.	ÚPSVaR	24 244,85	dotácia na chránenú dielňu – kamerový systém
2.	Ministerstvo vnútra SR	1 105,83	register obyvateľstva
3.	Ministerstvo vnútra SR	5 689,72	na matričnú činnosť
4.	Ministerstvo vnútra SR	35,60	register adries
5.	Okresný úrad Gelnica	364,19	odmena skládn. CO
6.	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	319 329,26	dotácia pre Domov Nálepkovo, n.o.
7.	Ministerstvo vnútra SR	1 460 050,00	dotácia na prenesený výkon pre ZŠsMŠ
8.	Ministerstvo vnútra SR	313,00	dotácia na životné prostredie
9.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja	144,76	dotácia na cestnú dopravu a pozemné komunikácie
10.	ÚPSVaR	34 674,70	rodinné prídavky, osobitný príjemca
11.	ÚPSVaR	37 604,79	stravné pre deti v HN
12.	ÚPSVaR	10 487,20	školské potreby pre deti z rodín v HN
13.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja	3 719,61	dotácia na výkon stavebného poriadku
14.	Ministerstvo vnútra SR	1 360,60	komunálne voľby
15.	Terénna sociálna práca	35 992,73	komunitné centrum

## ZÁVEREČNÝ ÚČET obec Nálepkovo 2018

16.	ÚPSVaR	777,60	dotácia na aktivačnú politiku
17.	Poriadková služba obce	31 921,70	miestna občianska poriadková služba

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

#### 4) Kapitálový rozpočet - príjmy

Kapitálový rozpočet v príjmovej časti na rok 2018 bol schválený vo výške 371 660,00 €. Príjmy boli naplnené len na 8 % oproti schválenému kapitálovému rozpočtu. Obec Nálepkovo nevykonala verejné obstarávanie v súlade s platnými všeobecne záväznými predpismi a dotácia zo ŠR SR vo výške 370 500,00 € na zvýšenie kapacity MŠ nebola obci zo štátneho rozpočtu poskytnutá. Z rezervy predsedu vlády bola obci poskytnutá dotácia vo výške 30 000,00 € na rekonštrukciu športového areálu, ktorá nebola vyčerpaná na stanovený účel, ale bola presunutá z dotačného účtu v plnej výške na účet finančných prostriedkov na bežné výdavky.

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
371 660,00	371 660,00	30 000,00	8

##### a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 1 160,00 € nebol skutočný príjem k 31.12.2018 naplnený.

##### b) Príjem zo štátneho rozpočtu

Dotácia zo štátneho rozpočtu, ktorá bola k 31.12.2018 poskytnutá nebola rozpočtovaná  
- Rekonštrukcia športového areálu - v sume 30 000,00 €.

#### 5) Príjmové finančné operácie

Finančné operácie – v príjmovej časti rozpočtu boli schválené finančné prostriedky vo výške 56 612,20 €. Prekročené boli o 123 241,20 €, predovšetkým použitím finančných prostriedkov, ktoré mali byť odvedené v rokoch 2014 – 2017 na účet rezervného fondu, ale boli použité na bežné výdavky obce.

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
56 612,20	56 612,20	163 401,20	289

##### a) Príjem od neziskovej právnickej osoby

Z rozpočtovaných 12 500,00 € bol skutočný príjem 25 000,00 €, čo predstavuje 200 % plnenie. Ide o splácanie návratnej finančnej výpomoci pre Domov Nálepkovo, n.o.

##### b) Prijaté pôžičky od FO

Z rozpočtovaných 1 100,00 € bol skutočný príjem 10 €, čo predstavuje 1 %. Ide o splácanie návratných príspevkov na pohreby.

#### 6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠsMŠ

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12 630,00	12 630,00	34 037,86	269,50

K rozpočtovaným bežným príjmom vo výške 12 630,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 34 037,86 €, čo predstavuje 269,50 % plnenie.

Príjmy ZŠsMŠ boli v položkách bežných príjmov z vkladov, dobropisov, poplatky za školský klub, z vratiek, náhrad za stravné, z náhodného predaja výrobkov a služieb..

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 348 485,75	2 348 485,75	1 969 095,62	84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 348 485 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 969 095,62 €, čo predstavuje 84 % čerpanie.

## 1) Bežný rozpočet – výdavky

Výdavky bežného rozpočtu Obce Nálepkovo (bez výdavkového rozpočtu ZŠsMŠ) boli rozpočtované vo výške 1 484 496,55 €. Čerpanie finančných prostriedkov bežného rozpočtu za rok 2018 bolo vo výške 1 825 137,65 €. Prekročenie schváleného rozpočtu bolo vykázané vo výške + 340 641,10 €, t.j. čerpanie bolo na 123 % schváleného rozpočtu.

.Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 484 496,55	1 484 496,55	1 825 137,85	123

Čerpanie bežného rozpočtu – výdavky:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
01.1.1 Výdavky verejnej správy	476 806,86	476 806,86	606 209,80	127
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	2 600	2 600	2 251,43	87
01.3.3 Iné všeobecné služby	5 339,97	5 339,97	5 689,72	107
01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0	0	1 360,60	0
01.7.0 Transakcia verejného dlhu	24 967,00	24 967,00	19 529,16	78
02.2.0 Civilná ochrana	360,00	360,00	364,19	101
03.1.0 Policajné služby	134 218,42	134 218,42	155 849,74	116
03.2.0 Ochrana pred požiarimi	18 820,00	18 820,00	10 871,59	58
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	5 000,00	5 000,00	912,60	18
04.5.1 Cestná doprava	27 642,04	27 642,04	31 150,60	113
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	37 500,00	37 500,00	35 493,21	95
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	0,00	11 907,92	
05.4.0 Ochrana prírody a krajiny	3000,00	3 000,00	155,00	5
05.6.0 Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	307,00	307,000	8 723,08	
06.2.0 Rozvoj obcí	243 548,10	243 548,10	388 777,87	160
06.3.0 Zásobovanie vodou	0,00	0,00	10 492,59	
06.4.0 Verejné osvetlenie	10 000,00	10 000,00	10 409,44	104
06.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	5 000,00	5 000,00	6 619,70	132
07.6.0 Zdravotníctvo inde neklasifikované	200,00	200,00	304,17	152

## ZÁVEREČNÝ ÚČET obec Nálepkovo 2018

08.1.0 Rekreačné a športové služby	15 200,00	15 200,00	15 200	100
08.2.0. Kultúrne služby	1 100,00	1 100,00	965,56	88
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	6 000,00	6 000,00	3 835,86	64
08.4.0 Nábož a iné spoloč. Služby	0,00	0,00	206,24	
08.6.0 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100,00
09.1.2 Základné vzdelanie	0,00	0,00	24 418,99	
09.5.0. Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	42 287,16	42 289,16	34 615,38	82
10.1.2. Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100
10.2.0 Staroba	288 600,00	288 600	351 423,36	122
10.4.0 Rodina a deti	20 000,00	20 000,00	33 710,77	169
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi	106 000,00	106 000,00	43 689,10	41
<b>S P O L U</b>	<b>1 484 496,55</b>	<b>1 484 496,55</b>	<b>1 825 137,65</b>	<b>123</b>

### Čerpanie bežných výdavkov podľa skupín ekonomickej klasifikácie:

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

Z rozpočtovaných 507 365,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 657 058,21 €, čo je 129,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Obecnej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, robotníkov, aktívnych pracovníkov a terénnych sociálnych pracovníkov.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 182 428,89 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 228 004,14 €, čo je 125 % čerpanie.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 315 053,47 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 449 915,26 €, čo je 143 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk v rámci účtovnej jednotky obce Nálepkovo, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby, bez rozpočtových organizácií.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 407 304,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 429 299,93 €, čo predstavuje 105 % čerpanie. Ide o transfery pre komisie, transfery pre PO a FO sídliace na území obce Nálepkovo.

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

Z rozpočtovaných 24 967,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 19 529,16 €, čo predstavuje 78 % čerpanie.

### 2) Kapitálový rozpočet - výdavky

Výdavky kapitálového rozpočtu boli schválené vo výške 833 545,20 €. Finančné prostriedky kapitálového rozpočtu boli v roku 2018 čerpané na 13 %, vo výške 110 058,30 €.

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
833 545,20	833 545,20	110 058,30	13



Čerpanie kapitálového rozpočtu:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
01.1.1. Výdavky verejnej správy	65 362,20	65 362,20	36 825,02	56
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	0,00	0,00	8 545,16	
04.4.3 Výstavba	100 000,00	100 000,00	53 616,52	54
04.5.1 Rekonštrukcia MK Letná, Ulica pod Halmovu	95 000,00	95 000,00	10 831,60	11
04.7.2 Ubytovanie a stravovanie	30 000,00	30 000,00	0,00	
06.4.0 Verejné osvetlenie	15 000,00	15 000,00	0,00	
06.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť	123 333,00	123 333,00	0,00	
09.1.1 Predprimárne vzdeláv.	404 850,00	404 850,00	240,00	

Z rozpočtovaných 833 545,20 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 110 058,30 €, čo predstavuje 13 % plnenie.

1) Nerealizované investičné akcie v roku 2018:

- 04.4.3 Výstavba – rekonštrukcia obecných budov – 60 000,00 €
  - rozšírenie cintorína – 40 000,00 €
- 04.5.1 Cestná doprava – rekonštrukcia MK vrát. Mostov . Treti Hámor – 55 000,00 €
  - rekonštrukcia – odvodnenie Letná – 20 000,00 €
- 04.7.2 Ubytovanie a stravovanie – rekonštrukcia ubytovacích a strav. priestorov– 30 000,00 €
- 06.4.0 Verejné osvetlenie – renovácia svietidiel a rozšírenie – 15 000,00 €
- 06.6.0 Bývanie a obč. vybavenosť – výstavba 6 b.j. – 123 333,00 €
- 09.1.1 Predprimárne vzdelávanie – zvýšenie kapacity MŠ Nálepkovo, modern. MŠ Grun – 404 850,00 €

2) Výdavky kapitálového rozpočtu - skutočnosť:

a) 01.1.1 Výdavky verejnej správy

Investičné akcie v roku 2018 boli realizovaná vo výške

- 36 825,02 €, čo predstavuje čerpanie na 58%.

b) 03.2.0 Ochrana pred požiarmi

Investičná akcia nebola rozpočtovaná:

- Rekonštrukcia HS T.Hámor – 8 545,16 €

c) 04.4.3 Výstavba

Uskutočnil sa nákup pozemkov do vlastníctva Obce Nálepkovo, čo predstavuje čerpanie na 54%.

Nerealizované investičné akcie sú uvedené vyššie.

- Nákup pozemkov v sume 53 616,52 €
- d) 04.5.1 Cestná doprava - čerpanie na 11 %
- Ulica pod Halmou – čerpanie 3 831,60 €
  - Pripravná projektová dokumentácia – 7 000,00 €

## ZÁVEREČNÝ ÚČET obec Nálepkovo 2018

- e) 09.1.1 Predprimárne vzdelávanie – čerpanie na 0,1 %  
 - Prípravná a projektová dokumentácia – 240,00 €.

### 3) Finančné operácie - výdavky

Finančné operácie – vo výdavkovej časti boli rozpočtované finančné prostriedky vo výške 30 444,00 €. Čerpanie druhu rozpočtu bolo vo výške 33 898,67 €, t.j. prekročenie o 3 455,67 € v splátkach úverov ŠFRB.

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
30 444,00	30 444,00	33 899,67	111

Na splácanie istín z prijatého úveru v Prima banke z roku 2010 sa čerpali finančné prostriedky z rozpočtu vo výške 6 960,00 € a na splácanie úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 26 939,67 €, čo predstavuje 111 % plnenie.

### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou ZŠsMŠ

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 481 706,20	1 481 706,20	1 575 906,20	106

## 4. Vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2018 v €

Rozpočet	Prijmy	Výdavky	+Prebytok/-schodok
Bežný rozpočet obce	3 448 570,62	1 825 137,65	+ 1 623 432,97
vlastné prijmy RO	34 037,86		+34 037,86
bežné výdavky RO		1 604 707,68	- 1 604 707,68
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>3 482 608,48</b>	<b>3 429 845,33</b>	<b>+ 52 763,15</b>
Kapitálový rozpočet	30 000,00	110 058,30	-80 058,30
<b>Medzisúčet</b>	<b>3 512 608,48</b>	<b>3 539 903,63</b>	<b>- 27 295,15</b>
Finančné operácie	163 401,20	33 899,67	+ 129 501,53
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>3 676 009,68</b>	<b>3 573 803,30</b>	<b>+102 206,38</b>

Rozpočtové hospodárenie – bežný a kapitálový rozpočet – skončilo v roku 2018 schodkom vo výške -27 295,15 €. Schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške -27 295,15 bol krytý prebytkom finančných operácií. Schodok rozpočtu zistený podľa § 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:

- finančné prostriedky na bežné výdavky ZŠsMŠ na prenesený výkon vo výške 52 004,84 €,
- finančné prostriedky kapitálového rozpočtu nevyčerpané v sume 43 500,00 €,

ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 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.

## ZÁVEREČNÝ ÚČET obec Nálepkovo 2018

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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 701,54 €.

### 5. Prehľad o stave finančných prostriedkov k 31.12.2017

Zoznam účtov a pokladní obce	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
Dexia banka 3531776004/5600 – bežný účet	296 283,56	191 878,82
Dexia banka 3531776012/5600 – dotačný HN	69,89	99,09
Dexia banka 3531773022/5600 – dotačný HS	999,00	999,00
Dexia banka 3531773110/5600 – sociálny fond	123,79	50,45
Dexia banka 3531770016/5600 – dotačný TSP	16 833,45	55,38
Dexia banka 3531771019/5600 – podnikateľský	551,79	960,01
Dexia banka 3531779002/5600 – rezervný fond	24 548,13	24 548,13
Dexia banka 3531770024/5600 – dotačný VaK	920,87	920,87
Dexia banka 3531771027/5600 – dotačný účet KS	9 000,00	0,00
VÚB 24024592/0200 – bežný účet	34 224,25	9 267,36
VÚB 1601759551/0200 – dotačný účet	50 395,08	14 812,08
Hlavná pokladňa	2 447,36	3 414,72
Pokladňa podnikateľská	3 135,00	4 143,42
<b>Spolu finančné prostriedky</b>	<b>436 620,31</b>	<b>251 149,33</b>

### 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v

Aktiva	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	25 472 014,09	25 303 901,94
Neobežný majetok spolu	23 310 316,42	23 081 635,36
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 392,50	2 392,50
Dlhodobý hmotný majetok	22 838 300,37	22 668 213,98
Dlhodobý finančný majetok	469 623,55	411 028,88
Obežný majetok spolu	2 160 695,75	2 190 161,45
z toho:		
Zásoby	27 833,87	21 177,68
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 241 403,57	1 241 124,37
Dlhodobé pohľadávky	136 766,38	130 066,10
Krátkodobé pohľadávky	293 059,68	405 970,39

## ZÁVEREČNÝ ÚČET obec Nálepkovo 2018

Finančné účty a 261 účet	442 444,03	365 088,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	19 186,22	19 176,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 001,92	32 105,13

Pasiva	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	25 472 014,09	25 303 901,94
Vlastné imanie	22 333 842,09	22 298 480,28
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	22 333 842,09	22 298 480,28
Záväzky	746 037,48	718 582,40
Z toho:		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	31 650	43 680,98
Dlhodobé záväzky	588 479,46	539 381,51
Krátkodobé záväzky	92 646,25	179 200,89
z toho neuhradené dodávateľské faktúry	25 078,69	85 3 88,60
Bankové úvery a výpomoci	33 261,77	26 301,77
Časové rozlíšenie	2 392 134,52	2 216 856,51

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

Obec k 31.12.2018 eviduje záväzky - dlhodobé úvery a podpory zo ŠFRB:

Úver	Poskytnutá výška úveru v €	Stav k 31.12.2018	Splatnosť
Podpora zo ŠFRB – 16 b.j.	179 911,04	110 587,97	08/2031
Podpora zo ŠFRB – 6 b.j. (580)	55 865,37	35 233,32	02/2032
Podpora zo ŠFRB – 8 b.j.	130 020,58	81 216,67	11/2032
Podpora zo ŠFRB – 28 b.j.	298 612,49	187 296,34	11/2032
Podpora zo ŠFRB – 6 b.j. (585)	192 192,79	119 717,83	05/2036
<b>Spolu ŠFRB</b>	<b>856 602,27</b>	<b>534 052,13</b>	
Úver 5 % VP na R ZŠsMŠ	33 261,77	26 301,77	09/2025
<b>Spolu úver</b>	<b>601 719,43</b>	<b>26 301,77</b>	
<b>Spolu úvery</b>	<b>1 458 321,70</b>	<b>560 353,90</b>	

Obec spĺňa všetky limity podľa zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov v €

## 1) Voči štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a k rozpočtu VÚC. Dotácie na prenesený výkon štátnej správy a boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom a zúčtované so štátnym rozpočtom.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Prijaté finančné prostriedky	Použité finančné prostriedky
1.	Ministerstvo vnútra SR – register adries	35,60	35,60
2.	Ministerstvo vnútra SR – REGOB	1 105,83	1 105,83
3.	Ministerstvo vnútra SR – matričná činnosť	5 689,72	5 689,72
4.	Okresný úrad Gelnica – CO	364,19	364,19
5.	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny – dotácia na Domov, n.o.	319 329,26	319 329,26
6.	Ministerstvo vnútra SR – dotácia na ŽP	313,00	313,00
7.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja – dotácia na cestnú dopravu a pozemné komunikácie	144,76	144,76
8.	ÚPSVaR - rodinné prídavky	34 674,70	34 674,70
9.	ÚPSVaR – stravné pre deti v HN	37 604,79	37 604,79
10.	ÚPSVaR – školské potreby pre deti z rodín v HN	10 487,20	10 487,20
11.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja – výkon stavebného poriadku	3 719,61	3 719,61
12.	Ministerstvo vnútra SR – voľby do orgánov samosprávy obcí	1 360,60	1 360,60
13.	ESF a ŠR – TSP	35 992,73	35 992,73
14.	ÚPSVaR – aktivačná politika štátu	777,60	777,60
15.	ÚPSVaR – dotácia na chránenú dielňu – kamerový systém	24 244,85	24 244,85
16.	ÚPSVaR – poriadková služba obce	31 921,70	31 921,70
17.	Dotácia z roku 2017 - Ministerstvo financií SR – dotácia na „Rekonštrukcia a modernizácia budovy MŠ MŠ“ – kapitálové výdavky	13 500,00	13 500,00
18.	Dotácia z roku 2017 - Ministerstvo vnútra SR – dotácia „Rozšírenie kamerového systému v obci Nálepkovo	6 000,00	6 000,00

## 2) Voči zriadeným právnickým osobám - rozpočtovým organizáciám a fyzickým osobám

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 –

## ZÁVEREČNÝ ÚČET obec Nálepkovo 2018

podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu v súlade s VZN o dotáciách.

### a) Finančné prostriedky zriaďovateľa poskytnuté RO, vlastné prostriedky RO v EUR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
ZŠsMŠ na originálne kompetencie	157 001,00	157 001,00	0,00
ZŠs MŠ vlastné príjmy	16 605,70	16 214,37	391,33
ZŠs MŠ vlastné príjmy z r. 2017	6 132,20	6 132,20	0,00

### Finančné prostriedky poskytnuté RO ostatnými subjektami verejnej správy (napr. ŠR)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠsMŠ - prenesené kompetencie	1 366 440,00	1 315 354,79	51 085,21
ZŠsMŠ – vzdelávacie poukazy	19 981,00	19 981,00	0,00
ZŠsMŠ – dopravné žiakom	3 371,00	2 757,23	613,77
ZŠsMŠ – soc.znev.prostr.	53 850,00	53 850	0,00
ZŠsMŠ – výchova a vzdelávanie	8 216,00	7 910,14	305,86
ZŠsMŠ – prisp. uč. prvouky	245,00	245,00	0,00
ZŠsMŠ – UPSVaR-HN-šk.pomôcky	10 242,20	10 242,20	0,00
ZŠs MŠ - odchodné	5 192,00	5 192,00	0,00
Fin, prostriedky na prenesený výkon štátnej správy	1 467 537,20	1 415 532,36	52 004,84

ZŠsMŠ Nálepkovo, nevyčerpala finančné prostriedky poskytnuté v roku 2018 zo štátneho rozpočtu a sumu 52 004,84 dočerpá v stanovenom termíne v roku 2019.

## b) Finančné prostriedky poskytnuté FO a PO

V roku 2018 obec Nálepkovo poskytla PO a FO sídliacim na území obce nenávratné príspevky – bežné transfery v súlade so schváleným rozpočtom obce, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Všetky poskytnuté príspevky boli zúčtované ku dňu 31.12.2018.

Príspevok FO a PO	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma použitých finančných prostriedkov v €
TJ Slovan	13 500	13 500
Rímsko katolícka cirkev	4 000	4 000
Evanjelická cirkev	4 000	4 000
Miestna organizácia SRZ	300	300
Príspevok na CVC Harichovce	50	50
Príspevok pre SZP	1 000	1 000
Príspevok pre Jednota dôchodcov	1 000	1 000
Príspevok pre DN, n.o.	25 000	25 000
<b>Spolu poskytnuté príspevky</b>	<b>48 850</b>	<b>48 850</b>

## 9. Výsledok hospodárenia v podnikateľskej činnosti obce

Podnikateľská činnosť 2016	Výnosy v €	Náklady v €	Výsledok hospodárenia v €
Tržby z predaja služieb a tovaru	115 956,10		
- tržby z predaja služieb	96 798,75		
- tržby za tovar	19 157,35		
<b>Náklady</b>		<b>116 830,59</b>	
- spotrebované nákupy (materiál, tovar, energie, PHM)		57 773,99	
- služby		31 557,33	
- osobné náklady		24 325,96	
- dane a poplatky		38,50	
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		3 064,01	
- finančné náklady		70,80	
<b>Výsledok hospodárenia</b>			<b>-874,49</b>

Výsledkom hospodárenia v podnikateľskej činnosti je zisk vo výške – 874,49 €.

Podľa § 18 ods. 2/ Ak obec vykonáva podnikateľskú činnosť, príjmy a výdavky na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú na samostatnom účte. Náklady na túto činnosť musia byť kryté výnosmi z nej. ... Ak je hospodárskym výsledkom podnikateľskej činnosti obce k 30. septembru rozpočtového roka strata, obec je povinná zabezpečiť, aby do konca rozpočtového roka bola vyrovnaná, alebo urobiť také opatrenia na ukončenie podnikateľskej činnosti,

## ZÁVEREČNÝ ÚČET obec Nálepkovo 2018

aby sa v ďalšom rozpočtovom roku už nevykonávala. Je záujmom obce podnikateľskú činnosť v ďalších rokoch prevádzkovať.

### 10. Plnenie programového rozpočtu 2018

Program	Názov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	Plnenie v %
1.	Plánovanie, manažment a kontrola	529 597,20	527 597,20	655 942,62	124
2.	Služby občanom	22 530,12	22 513,12	25 521,80	113
3.	Odpadové hospodárstvo	36 000,00	36 000,00	64 952,06	180
4.	Komunikácie	37 642,04	37 642,04	40 709,18	108
5.	Vzdelávanie *)	404 850,00	404 850,00	13 790,00	3
6.	Šport, kultúra, cestovný ruch, spoločenské aktivity	42 720,00	42 720,00	41 879,12	98
7.	Prostredie pre život	258 116,81	258 116,81	376 284,9	147
8.	Bývanie	128 333,00	128 333,00	6 619,70	5
9.	Sociálne služby a sociálna pomoc	196 287,16	196 287,16	119 059,35	61
10.	Bezpečnosť, právo a poriadok	153 398,42	153 398,42	175 630,68	114
11.	Investičná a splátková činnosť	279 411,00	279 411,00	117 876,95	42
12.	Transfer DD, n.o.	261 600,00	261 600,00	344 329,26	100
<b>Spolu</b>		<b>2 348 485,75</b>	<b>2 348 485,75</b>	<b>1 969 095,62</b>	<b>84</b>

\*) bez výdavkov RO

Obecné zastupiteľstvo v Nálepkove schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2018 a vyjadruje „súhlas s celoročným hospodárením s výhradou“.

V Nálepkove, dňa 13.6.2018

Vyvesené na obecnej tabuli: 13.6.2018

Zvesené dňa: