



Záverečný účet
Obce Zborov nad Bystricou
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018

Predkladá: PaedDr. Juraj Hlavatý, starosta obce

Spracovala: Mgr. Eva Lehocká, účtovníčka

V Zborove nad Bystricou, dňa 07.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 07.06.2019

Návrh záverečného účtu zvesený na úradnej tabuli dňa: 24.06.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 24.06.2018 uznesením č. 56/2019

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018
4. Spôsob vysporiadania výsledku hospodárenia obce za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu obce
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení n.p.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
 - f) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. 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. Celkový rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný, po zmenách bol prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený prebytkový, po zmenách taktiež prebytkový, kapitálový rozpočet bol zostavený schodkový, po zmenách schodkový a finančné operácie schodkové, po zmenách prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. **Rozpočet obce** bol schválený obecným zastupiteľstvom **dňa 08.12.2017 uznesením OZ č. 216/2017.**

Zmeny rozpočtu:

prvá zmena – rozpoč.opatrenie č. 01/2018 starostu obce zo dňa 15.02.2018

druhá zmena – rozpoč.opatrenie č. 02/2017 starostu obce zo dňa 14.03.2018

tretia zmena – rozpoč.opatrenie č. 03/2018 schválené OZ dňa 11.05.2018 uznesením č. 257/2018

štvrtá zmena – rozpoč.opatrenie č. 04/2018 schválené OZ dňa 27.06.2018 uznesením č. 263/2018

piata zmena – rozpoč.opatrenie č. 05/2018 starostu obce zo dňa 29.06.2018

šiesta zmena – rozpoč.opatrenie č. 06/2018 starostu obce zo dňa 20.08.2018

siedma zmena – rozpoč.opatrenie č. 07/2018 starostu obce zo dňa 20.09.2018

ôsma zmena – rozpoč.opatrenie č. 08/2017 schválené OZ dňa 18.10.2018 uznesením č. 287/2018

deviata zmena – rozpoč.opatrenie č. 09/2018 starostu obce zo dňa 20.11.2018

desiata zmena – rozpoč.opatr. č. 10/2018 schválené novým OZ dňa 14.12.2018 uznes. č. 26/2018

jedenásta zmena – rozpoč.opatrenie č.11/2018 starostu obce zo dňa 20.12.2018

dvanásta zmena – rozpoč.opatrenie č. 12/2018 starostu obce zo dňa 28.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 889 224	2 201 960
z toho :		
Bežné príjmy	1 787 414	2 003 814
Kapitálové príjmy	0	106 180
Príjmové finančné operácie	40 200	25 200
Príjmy RO s právnou subjektivitou	61 610	66 766
Výdavky celkom	1 889 224	2 070 120
z toho :		
Bežné výdavky	1 013 962	1 142 035
Kapitálové výdavky	116 970	132 079
Výdavkové finančné operácie	54 212	37 591
Výdavky RO s právnou subjektivitou	704 080	758 415
Rozpočet obce	0	131 840

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €**Celkové rozpočtované príjmy:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 201 960	2 199 366,62	99,88

1) Bežné príjmy**a) Obec:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 003 814	2 003 815,25	100,00

v tom:

A. Daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
821 197	821 197,09	100,00

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške **772 479 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **772 479,20 €**, plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 920 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **14 920,05 €**, čo je 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 6 552,97 €, dane zo stavieb boli vo výške 8 332,83 € a dane z bytov vo výške 34,25 €.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1 653,90 €, z toho najviac dlhuje Poľnohospodárska výroba, s.r.o. Krásno nad Kysucou v sume 250,71 € za daň z pozemkov.

c) Daň za psa rozpočet 918 €, skutočnosť 918,00 €, plnenie na 100,00 %,

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 118,20 €.

d) Daň za ubytovanie rozpočet 13,00 €, skutočnosť 12,60 €, plnenie na 96,92 %,**d) Daň za užívanie verejného priestranstva rozpočet 2 214 €, skutočnosť 2 214,00 €, plnenie na 100,00 %,****e) Popl. za komunálny odpad a drob.stav. odpad rozpočet 30 613 €, skutočnosť 30 613,24 €, plnenie na 100,00 %.**

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky poplatku za komunálny odpad vo výške 8 687,07 € (z toho faktúry podnik.subj. predstavujú sumu 4 319,72 €, pohľadávky od občanov sumu 4 367,35 €).

B. Nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
316 449	316 450,39	100,00

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

Z rozpočtovaných **59 505 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **59 505,68 €**, čo je 100,00 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých bytov, ktorý zahŕňa aj príjem príspevku do fondu údržby a opráv nájomných bytov vo výške 41 079,24 €, príjem z prenajatých budov, nebyt. priestorov a objektov vo výške 13 647,40 €, príjem z prenájmu KDS vo výške 3 113,04 €, príjem z prenájmu odstavnéj plochy vo výške 1 411,00 € a z prenájmu sušiakov na prádlo vo výške 255,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**- administratívne poplatky:**

Z rozpočtovaných **6 694 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **6 693,40 €**, čo je 99,99 % plnenie. Prevažnú časť príjmov správnych poplatkov tvoria správne popl. za overovanie dokladov, podpisov, rybár. lístok, potvrdenie o pobyte, RL, ÚL ... vo výške 5 181,70 € a rôzne rozhod., najmä stavebné povolenia, rozkopové povolenia, kolaudácie a iné vo výške 1 511,70 €. Príjmy sa podstatne znížili z dôvodu zrušenia výh. hr. automatov v obci.

-pokuty, penále a iné sankcie:

Z rozpočtovaných **28 €** bol skutočný príjem z pokút k 31.12.2018 vo výške **28,00 €**.

- poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb:

Z rozpočtovaných **241 227 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **241 233,41 €**, čo je 100,00 % plnenie. Tieto príjmy sa podstatne zvýšili oproti min. rokom z dôvodu prevádzkovania zariadenia pre seniorov. Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za služby v Zar. pre seniorov Harmónia vo výške 87 724,19 €, ako i za stravné réžia vo výške 6 766,10 € a za stravné na potraviny vo výške 106 749,20 €. Ďalšie významné položky tvoria príjmy za separovaný odpad obce vo výške 21 828,27 €, za opatrovateľskú službu vo výške 5 549,50 €, za služby nebyt.priest. (el.energia, plyn) haly u Kocifaja a budova zdrav.stred. vo výške 3 970,73 €, za stočné náj.by.t.domy vo výške 2 682,65 €, cintor. popl. a popl. DS vo výške 3 050,63 €, za relácie v MR a KT vo výške 1 915,00 € a za ostatné služby bol príjem vo výške 997,14 € (za popolnice, kopírovanie, odvoz staveb.odpadu, kult.poduj., odmena z banky, údržba priestranstva ...).

c) Úroky z účtov a termínovaných vkladov

Z rozpočtovaných **88 €** bol skutočný príjem vo výške **88,26 €**, čo je 100,30 % plnenie.

- ide o príjem z úrokov bežných účtov obce.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných **8 902 €** bol skutočný príjem vo výške **8 901,64 €**, čo je 100,00 % plnenie. Tieto príjmy tvoria najmä vratky pôžičiek a poist. z RZZP vo výške 6 164,06 €, z odvodu hazard.hier vo výške 617,61 €, príjmy z dobropisov za plyn, el.energiu vo výške 427,78 €, z refundácie odmeny CO vo výške 364,19 € a iné príjmy vo výške 1 328,00 € (myl.plat. ...).

C. Ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
866 168	866 167,77	100,00

Ostatné bežné príjmy tvoria prijaté bežné granty a bežné transfery.

a) bežné granty:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MEDITECH SK, s.r.o., Žilina	75,00	Na prevádzku zariad. pre sen.
	Celkom:	75,00	

b) bežné transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	126 795,24	Aktiv.činnosť a podpora zamestn.
2.	ÚPSVaR	444,40	Stravné a škol.pom. pre soc.star. o deti
3.	MPSVaR SR – Implem.agentúra	28 392,00	Na opatrovateľskú službu
4.	MPSVaR SR	137 025,60	Na poskytov.soc.služby v zar. pre sen.
5.	MV SR – okresný úrad	3 243,18	Matrika
6.	MV SR – okresný úrad	744,48	Hlásenie pobytu občanov
7.	MV SR – okresný úrad	1 545,58	Na voľby
8.	MV SR – okresný úrad	27,60	Na register adries
9.	MV SR – okresný úrad	13,80	Na vojenské hroby
10.	MDV SR	5 264,73	Spol.úrad pre stavebný poriadok
11.	MDV SR	204,90	Spol.úrad pre ces.dopr.,miest. a úč.kom.
12.	Okresný úrad živ. prostredia	445,26	Spol.úrad starostl. o živ.prostr.

13.	Okresný úrad Žilina, odbor škol.	513 786,00	Školstvo
14.	Žilinský samospr. kraj	760,00	Na kultúru – výroba CD heligonkári
15.	MF SR	6 000,00	Na opravu domu smútku
16.	MPSVaR SR	10 000,00	Na vybavenie inter. zariad. pre sen.
17.	Okresný úrad Žilina, odbor škol.	30 000,00	Na haváriu - oprava elektroin. triedy ZŠ
18.	DZPO SR	1 400,00	Na mat.-tech.vyb. dobr.pož.zboru
	Celkom:	866 092,77	

Prijaté bežné transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. V roku 2018 neboli čerpané fin.prostriedky na odstrán.havárie elektroinštal.triedy školy vo výške 30 000,00 €, boli vyčerpané do marca 2019.

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Obec je zriaďovateľom RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ Zborov nad Bystricou, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet obce.

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
64 962	62 371,04	96,01

A. Nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
62 839	60 490,73	96,26

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 400,00 €, čo je 100,00 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu telocvične.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- poplatky a platby z nepriemys. a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných 60 599 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 58 252,98 €, čo je 96,13 % plnenie. Tieto príjmy tvoria poplatky od rodičov za pobyt dieťaťa v MŠ vo výške 3 644,00 €, za pobyt dieťaťa v ŠKD vo výške 2 610,00 €, poplatky CVČ vo výške 345,20 €, poplatok za stravné réžia ŠJ vo výške 5 985,20 € a stravné ŠJ na potraviny vo výške 45 668,58 €. Príjmy sa zvýšili oproti roku 2017 o stravné na potraviny, nakoľko RO musia od roku 2018 rozpočtovať všetky príjmy.

c) Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, návr.fin.výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 50 € bol skutočný príjem vo výške 48,23 €, čo je 96,46 % plnenie, ide o úroky z výdavkového bežného účtu RO.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 1 790 € bol skutočný príjem vo výške 1 789,52 €, čo je 99,97 % plnenie. Tieto príjmy tvoria príjmy z dobropisov za plyn, el.energiu vo výške 109,80 €, preplatky zdrav.pois. vo výške 1 136,45 € a preplatky z RZZP vo výške 543,27 €.

B. Ostatné bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 123	1 880,31	88,57

Ostatné bežné príjmy RO tvoria prijaté bežné granty a bežné transfery. V roku 2018 RO prijala nasledovné granty a transfery:

a) bežné granty

Z rozpočtovaných 561 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 318,56 €, čo je 56,78 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Bukov – Veľkoob. s ovocím a zel.	318,56	Na ovocie
	Celkom:	318,56	

b) bežné transfery

Z rozpočtovaných **1 562 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **1 561,75 €**, čo je 99,98 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	1 297,92	Na podporu zamestnanosti
2.	Štátny inštitút odbor.vzdel.	263,83	Na vzdelávanie
	Celkom:	1 561,75	

Prijaté bežné granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové príjmy

a) Obec:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
106 180	106 180,00	100,00

Kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných **106 180 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **106 180,00 €**, čo je 100,00 % plnenie.

V roku 2018 obec získala nasledovné transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	MPSVaR SR	2 680,00	Na vybavenie inter. zariad. pre sen.
2.	MŠVVŠ SR - SFZ	10 000,00	Na zavlaž.systém fut.ihrisko
3.	MV SR – okresný úrad Žilina	30 000,00	Na rekonštr. pož.zbrojnice
4.	Enviromentálny fond	55 000,00	Na verej.zeleň – oddychové zóny
5.	Úrad vlády	8 500,00	Na rekonš.dets.ihr. – obstar.hr.prvkov
	Celkom:	106 180,00	

Prijaté kapitálové transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s účelom. V roku 2018 nebol použitý transfer na rekonš. pož.zbrojnice vo výške 30 000,00 €, čerpanie v roku 2019.

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Škola nemá žiadne kapitálové príjmy.

3) Príjmové finančné operácie

a) Obec:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25 200	25 199,98	100,00

Príjmové finančné operácie tvoria príjmy:

- zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov rozpočtovaný vo výške **5 017,00 €**, skutočné plnenie bolo vo výške **5 017,34 €**, čo je 100,01 % plnenie. Sumu 5 000,00 € predstavoval nevyčerpaný grant od ČSOB nadácie a 17,34 € nevyčerpaný transfer zo ŠR na prenesené kompetencie školy,

- prevod z rezervného fondu obce rozpočtovaný vo výške **20 183 €**, skutočný príjem bol vo výške **20 182,64 €**, čo je 100,00 % plnenie.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 17,34 EUR na prenesené kompetencie školy
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 5 000,00 EUR na označenie priechodov pre chodcov v obci v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 804	1 800,35	99,80

Z rozpočtovaných 1 804 € bol skutočný príjem vo výške 1 800,35 €, čo je 99,80 % plnenie.

Príjem predstavuje zostatok prostriedkov zo stravného ŠJ z predchádz. roku.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo stravného v sume 1 800,35 EUR na stravné ŠJ v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

Nerozpočtované príjmy:

4) Príjmy podnikateľskej činnosti

a) Obec:

Obec Zborov nad Bystricou má od 03/2012 živnostenské oprávnenie na prevádzkovanie obecného vodovodu. Od roku 2016 mala aj na podnikanie s iným ako nebezpečným odpadom, avšak toto bolo v roku 2018 zrušené.

Príjmy z podnikateľskej činnosti obce patria medzi **nerozpočtované transakcie**.

Nedaňové príjmy:

220 - za odber vody 26 097,50 €

Celkom: 26 097,50 €

K 31.12.2018 eviduje obec pohľadávky za dodávku vody vo výške 7 928,70 €, oproti roku 2017 došlo k zvýšeniu pohľadávok a k zníženiu príjmov.

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Škola nemá podnikateľskú činnosť.

5) Ostatné nerozpočtované príjmy

a) Obec:

Príjmové finančné operácie obce:

456 002 Iné príjmové finančné operácie (fin.záb. na náj.byty, ...) 488,16 €

456 005 Ostat.príj. FO – správne popl. IOMO 170,00 €

Celkom: 658,16 €

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Škola nemá nerozpočtované príjmy, nakoľko od roku 2018 musia RO všetky príjmy rozpočtovať.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v €

Celkové rozpočtované výdavky:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 070 120	2 062 272,19	99,62

1) Bežné výdavky**a) Obec:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 142 035	1 139 672,58	99,79

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Všeobecné verejné služby	371 304	371 296,59	100,00
02 Obrana	403	402,59	99,99
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	5 968	5 968,40	100,01
04 Ekonomická oblasť	35 221	35 221,01	100,00
05 Ochrana životného prostredia	145 827	145 824,14	100,00
06 Bývanie a občianska vybavenosť	47 076	47 075,30	100,00
08 Rekreácia, kultúra a náboženstvo	84 344	84 344,99	100,00
10 Sociálne zabezpečenie	451 892	449 537,24	99,48
Spolu:	1 142 035	1 139 672,58	99,79

Bežné výdavky obce neboli prekročené, ale v odvetví Sociálne zabezpečenie vzrástli oproti min. obdobiu z dôvodu prevádzkovania zariadenia pre seniorov, ktoré bolo dané do prevádzky od 10/2017.

a) 610-Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 457 780 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 455 421,93 €, čo je 99,48 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcÚ, zariadenia pre seniorov, matriky, spoločného úradu, pracovníkov z ÚPSVaR na podporu zamestnanosti a pracovníkov na ostatné prenesené kompetencie. Rozpočet nebol prekročený.

b) 620-Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 166 638 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 166 635,19 €, čo je 100,00 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov, z odmeny poslancov OZ a z odmien za práce vykonávané mimo pracovného pomeru za zamestnávateľa. Čerpanie nebolo prekročené.

c) 630-Tovary a služby

Z rozpočtovaných 456 440 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 456 438,60 €, čo je 100,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Čerpanie nebolo prekročené.

d) 640-Bežné transfery

Z rozpočtovaných 44 130 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 44 129,74 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Patria sem poskytnuté dotácie TJ Snaha Zborov, Zväzu telesne postihn., Slov. zväzu včelárov, SportTeam Čadca, OZ Kysucký maratón, OZ Cyklokysuce a výdavky na členské príspevky, náhrady príjmu PN a sociálne pôžičky. Čerpanie nebolo prekročené.

e) 650-Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi ...

Z rozpočtovaných 17 047 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 17 047,12 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Ide o splátky úrokov z úverov ŠFRB a manipulačné poplatky spojené s úverom.

Plnenie bežných výdavkov obce podľa programov:

Názov programu	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
PROGRAM 1	80 277	80 273,81	100,00
Plánovanie, manažment a kontrola			
v tom podprogramy:			

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1.1 Manažment obce	56 968	56 966,43	100,00
1.2 Členstvo v združ.miest a obcí	5 971	5 970,56	99,99
1.3 Daňová a roz.politika, vnút.kontrola	8 477	8 477,29	100,00
1.4 Vzdelávanie zamestnancov	1 488	1 488,00	100,00
1.5 Právne poradenstvo	5 819	5 818,60	99,99
1.6 Voľby, referendum	1 554	1 552,93	99,93
PROGRAM 2	9 245	9 245,86	100,01
Propagácia a marketing			
v tom podprogramy:			
2.1 Propagácia a prezentácia	7 950	7 950,86	100,01
2.2 Kronika obce	1 295	1 295,00	100,00
PROGRAM 3	64 316	64 315,56	100,00
Interné služby			
v tom podprogramy:			
3.1 Interné služby	64 316	64 315,56	100,00
PROGRAM 4	26 072	26 069,87	99,99
Služby občanom			
v tom podprogramy:			
4.1 Matrika	3 958	3 957,87	100,00
4.2 Evidencia obyvateľstva	786	785,82	99,98
4.3 Spoločný obecný úrad	5 917	5 914,89	99,96
4.4 Cintorín a dom smútku	15 411	15 411,29	100,00
PROGRAM 5	62 996	62 993,72	100,00
Bezpečnosť			
v tom podprogramy:			
5.1 Ochrana pred požiarmi	1 607	1 606,90	99,99
5.2 Ochrana pred povodňami	39 459	39 457,02	99,99
5.3 Civilná ochrana	403	402,59	99,90
5.4 Verejné osvetlenie	16 990	16 989,41	100,00
5.5 Miestny rozhlas a káb.televízia	176	176,30	100,17
5.6 Obecná polícia a bez.systémy	4 361	4 361,50	100,01
PROGRAM 6	106 268	106 267,08	100,00
Odpadové hospodárstvo			
v tom podprogramy:			
6.1 Nakladanie s odpadmi	79 390	79 468,56	100,10
6.3 Separovaný zber	26 878	26 798,52	99,70
PROGRAM 7	23 902	23 903,24	100,01
Kultúra			
v tom podprogramy:			
7.2 Umelecké súbory a kul. spolky	5 096	5 096,92	100,02
7.5 Organizovanie kul.podujatí	18 760	18 760,05	100,00
7.6 Iná podpora kultúry	46	46,27	100,59
PROGRAM 8	3 923	3 922,49	99,99
Doprava			
v tom podprogramy:			
8.1 Autodoprava	3 923	3 922,49	99,99
PROGRAM 10	37 101	37 191,02	100,24
Šport			
v tom podprogramy:			

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

10.1 Telocvične, špor.areály, fut.ihriská	2 795	2 884,88	103,22
10.2 Dotácie špor. oddielom	30 600	30 600,00	100,00
10.3 Športové podujatia	3 706	3 706,14	100,00
PROGRAM 11	26 278	26 276,84	100,00
Komunikácie			
v tom podprogramy:			
11.1 Oprava a údržba MK	24 543	24 542,28	100,00
11.2 Zimná údržba MK	1 735	1 734,56	99,97
11.3 Výstavba a rekonš.MK, chodníkov			
PROGRAM 12	20 208	20 118,19	99,56
Prostredie pre život			
v tom podprogramy:			
12.1 Správa a údržba zelene	18 987	18 897,	99,28
12.2 Real.stavieb a ich tech.zhodnotenie	1 221	1 221,00	100,00
PROGRAM 13	468 007	465 652,61	99,50
Sociálne služby a zdravotníctvo			
v tom podprogramy:			
13.1 Opatrovateľská služba a ver.stravovanie	26 908	26 908,90	100,00
13.2 Starostlivosť o seniorov	2 389	2 388,75	99,99
13.3 Aktivačné práce, verejnopros.práce	8 943	8 944,17	100,01
13.4 Dávky v hmotnej a soc. núdzi	1 544	1 543,40	99,96
13.6 Všeobecná lekár. starostlivosť	6 583	6 582,45	99,99
13.7 Zariadenie pre seniorov	421 640	419 284,94	99,44
PROGRAM 14	205 715	205 713,40	100,00
Administratíva			
v tom podprogramy:			
14.1 Správa obce	188 115	188 113,04	100,00
14.2 Bankové a nebankové popl. a úroky	17 600	17 600,36	100,00
PROGRAM 15	7 727	7 726,57	99,99
Bývanie			
v tom podprogramy:			
15.1 Štandardná byt. výstavba	7 727	7 726,57	99,99
Spolu	1 142 035	1 139 672,58	99,79

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
758 415	752 930,16	99,28

Z toho:

rozpočet skutočnosť % plnenia

**Bežné výdavky na prenesené kompetencie
-transfery zo ŠR**

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
bežné výdavky ZŠ	484 673	484 673,00	100,00
bežné výdavky ZŠ zos.fin.pros. r.2017	17	17,34	102,00
bežné výdavky ZŠ prepl. ZP. r.2017	543	543,27	100,05
bežné výdavky na učebnice ZŠ	53	53,00	100,00
bežné výdavky na lyžiarsky výcvik	4 500	4 500,00	100,00
bežné výdavky na školu v prírode	2 100	2 100,00	100,00

bežné výdavky na soc.znev.deti ZŠ	450	450,00	100,00
bežné výdavky na asis.učiteľa ZŠ	10 080	10 080,00	100,00
bežné výdavky vzdel.poukazy CVC	7 878	7 878,00	100,00
bežné výdavky predškolači MŠ	3 802	3 802,00	100,00
Spolu:	514 096	514 096,61	100,00

**Bežné výdavky na originálne kompetencie
- dotácia obce + vlastné príjmy školy**

bežné výdavky MŠ	109 745	109 752,62	100,01
bežné výdavky ŠKD	26 865	26 849,63	99,94
bežné výdavky ŠJ	98 720	93 492,02	94,70
bežné výdavky CVC	5 898	5 892,66	99,91
bežné výdavky na ZŠ z vl.príjmov	968	966,31	99,83
Spolu:	242 196	236 953,24	97,84

Bežné výdavky z transferov

Bežné výdavky tran. ŠIOV na ZŠ	265	263,83	99,56
Bežné výdavky tran. ÚPSVaR na ŠKD	1 297	1 297,92	100,07
Spolu:	1 562	1 561,75	99,98

Bežné výdavky z grantov

Bežné výdavky z grantu Bukov na ovocie	561	318,56	56,78
Spolu:	561	318,56	56,78

Celkové plnenie výdavkov školy nebolo prekročené, rozpočet nebol naplnený najmä v školskej jedálni - výdavky na stravné nákup potravín, ktoré boli nadhodnotené. Plnenie výdavkov oproti roku 2017 bolo zvýšené z dôvodu rozpočtovania výdavkov na stravné – nákup potravín v školskej jedálni v sume **44 575,67 €**, nakoľko RO od roku 2018 musia rozpočtovať všetky výdavky. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov zo stravného na účte ŠJ vo výške **2 318,14 €** bol zaslaný na účet zriaďovateľovi. Výdavky financované z výdavkového účtu škola prekročila o 2,69 €, debet musí obec vysporiadať v roku 2019.

Plnenie bežných výdavkov RO podľa programov:

Názov programu	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
PROGRAM 9	758 415	752 930,16	99,28
Vzdelávanie			
v tom podprogramy:			
9.1 Materská škola	113 547	113 554,62	100,01
9.2 Základná škola	504 210	503 965,31	99,95
9.3 Školský klub detí	28 162	28 147,55	99,95
9.4 Centrum voľného času	13 776	13 770,66	99,96
9.5 Školská jedáleň	98 720	93 492,02	94,70
Spolu:	758 415	752 930,16	99,28

2) Kapitálové výdavky

a) Obec:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
132 079	132 078,78	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Všeobecné verejné služby	12 155	12 154,75	100,00
04 Ekonomická oblasť	4 000	4 000,00	100,00
05 Ochrana životného prostredia	2 400	2 400,00	100,00
06 Bývanie a občianska vybavenosť	70 102	70 102,00	100,00
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	20 255	20 255,39	100,00
10 Sociálne zabezpečenie	23 167	23 166,64	100,00
Spolu	132 079	132 078,78	100,00

Kapitálové výdavky obce neboli prekročené a zahŕňajú nasledovné investičné akcie:

a) 01 Všeobecné verejné služby

- nákup pozemkov vo výške **1 960,87 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %
- nákup el. čistič odpad. rúr vo výške **2 500,00 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %
- obstaranie garáži za OÚ vo výške **7 693,88 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %

b) 04 Ekonomická oblasť

Cestná doprava

- nákup nákl.voz. Multikara M25 vo výške **4 000,00 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00%

c) 05 Ochrana životného prostredia

Odpadové hospodárstvo

- nákup nákl.voz. Liaz-kontaj. vo výške **2 400,00 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %

d) 06 Bývanie a občianska vybavenosť

Rozvoj obcí

- obstar. a realiz. zelene v oddychovej zóne, parku za OÚ a pri moste vo výške **vo výške 58 105,00 €** (z Enviromentálneho fondu suma 55 000,00 € a z vlastných zdrojov suma 3 105,00 €), plnenie na 100,00%
- rekonštrukcia dets.ihr. Staviská – osadenie nových hracích prvkov vo výške **11 997,00 €** (z Úradu vlády suma 8 500,00 € a z vlastných zdrojov suma 3 497,00 €), plnenie na 100,00 %

e) 08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

Šport

- rekonštrukcia futbalového ihriska pri tribúne – vybudovanie závlahového systému vo výške **13 491,34 €** (zo ŠR suma 10 000,00 € a z vlast. zdrojov suma 3 491,34 €), plnenie na 100,00 %

Vysielacie a vydavateľské služby

- rekonštrukcia káblovej televízie IV. etapa vo výške **6 764,05 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %

f) 10 Sociálne zabezpečenie

Staroba

- nákup pomôcok – zdvihák pre klientov Zariadenia pre seniorov vo výške **2 984,00 €** (zo ŠR suma 2680,00 € a z vlastných zdrojov suma 304,00 €), plnenie na 100,00 %
- doplatok real. tech.vybavenosti Zariadenie pre seniorov vo výške **20 182,64 €** (z rezervného fondu obce), plnenie na 100,00 %.

Plnenie kapitálových výdavkov podľa programov:

Názov programu	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
PROGRAM 3	12 155	12 154,75	100,00
Interné služby			
v tom podprogramy			
3.1 Interné služby	2 500	2 500	100,00
3.2 Výstavba a modernizácia	9 655	9 654,75	100,00
PROGRAM 5	6 764	6 764,05	100,00
Bezpečnosť			

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

v tom podprogramy			
5.5 Miestny rozhlas a káblová televízia	6 764	6 764,05	100,00
PROGRAM 6	2 400	2 400,00	100,00
Odpadové hospodárstvo			
v tom podprogramy:			
6.1 Nakladanie s odpadmi	2 400	2 400,00	100,00
PROGRAM 10	25 488	25 488,34	100,00
Šport			
10.1 Telocv.,špor.areály,fut.ihrisko	25 488	25 488,34	100,00
PROGRAM 11	4 000	4 000	100,00
Komunikácie			
v tom podprogramy:			
11.1 Oprava a údržba MK	4 000	4 000	100,00
PROGRAM 13	23 167	23 166,64	100,00
Sociálne služby a zdravotníctvo			
v tom podprogramy:			
13.7 Zariadenie pre seniorov	23 167	23 166,64	100,00
PROGRAM 16	58 105	58 105	100,00
Občianska vybavenosť			
v tom podprogramy:			
16.4 Rozvoj obce	58 105	58 105	100,00
Spolu	132 079	132 078,78	100,00

a) RO s právnou subjektivitou – škola:

Škola nemá kapitálové výdavky.

3) Výdavkové finančné operácie

a) Obec:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
37 591	37 590,67	100,00

v tom:

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Všeobecné verejné služby	37 591	37 591,67	100,00

Z rozpočtovaných **37 591 €** na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške **37 590,67 €**, čo je 100,00 % plnenie.

Plnenie výdavkových finančných operácií podľa programov:

Názov programu	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
PROGRAM 14	37 591	37 590,67	100,00
Administratíva			
v tom podprogramy:			
14.2 Bankové a nebankové popl. a úroky	37 591	37 590,67	100,00
Spolu	37 591	37 590,67	100,00

b) RO s právnou subjektivitou . škola:

Škola nemá výdavkové finančné operácie.

Nerozpočtované výdavky:**4) Výdavky na podnikateľskú činnosť****a) Obec:**

Výdavky na podnikateľskú činnosť obce (prevádzkovanie obec.vod., podnikanie s odpadom bolo zrušené) patria taktiež medzi **nerozpočtované transakcie**.

Bežné výdavky:

610 Mzdy, platy	1 380,00 €
620 Poistné a príspevok do poisťovní	1 388,31 €
630 Tovary a služby (vodné, rozbor vody, dohody o vykonaní práce mimo prac.pomeru, preprava odpadov ...)	26 675,56 €
640 Bežné transfery – náhrady PN	39,52 €
Celkom:	29 483,39 €

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Škola nemá podnikateľskú činnosť.

5) Ostatné nerozpočtované výdavky**a) Obec:****Výdavkové finančné operácie:**

819 002 Ostat.výd. FO – vrátenie finanč.záb.na byt.	488,16 €
819 005 Ostat.výd. FO – odvod správ.popl. IOMO	184,00 €
Celkom:	672,16 €

b) RO s právnou subjektivitou – škola:

Škola nemá nerozpočtované výdavky, nakoľko od roku 2018 musia RO všetky výdavky rozpočtovať.

4. Spôsob vysporiadania výsledku hospodárenia obce za rok 2018**A. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 066 186,29
z toho : bežné príjmy obce	2 003 815,25
bežné príjmy RO	62 371,04
Bežné výdavky spolu	1 892 602,74
z toho : bežné výdavky obce	1 139 672,58
bežné výdavky RO	752 930,16
Bežný rozpočet – prebytok	173 583,55
Kapitálové príjmy spolu	106 180,00
z toho : kapitálové príjmy obce	106 180,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	132 078,78
z toho : kapitálové výdavky obce	132 078,78

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet - schodok	- 25 898,78
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	147 684,77
Vylúčenie z prebytku	67 100,70
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	80 584,07
Príjmy z finančných operácií	27 000,33
Výdavky z finančných operácií	37 590,67
Rozdiel finančných operácií – schodok	-10 590,34
PRÍJMY SPOLU	2 199 366,62
VÝDAVKY SPOLU	2 062 272,19
Hospodárenie obce – prebytok	137 094,43
Vylúčenie z prebytku	67 100,70
Upravené hospodárenie obce - prebytok	69 993,73

Kumulovaný výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2018 vrátane finančných operácií je **prebytok** vo výške **137 094,43 €**.

Z toho:

1. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce - rozdiel medzi **bežnými a kapitálovými príjmami a výdavkami** za rok 2018 je **prebytok** vo výške **147 684,77 €**.
2. Rozdiel medzi **príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami** za rok 2018 je **schodok** vo výške **- 10 590,34 €**. Finančné operácie nevstupujú do rozpočtového hospodárenia obce.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku

a) na haváriu - oprava elektroinštal. triedy v škole vo výške **30 000,00 EUR**

b) na poskytovanie sociálnej služby denný stacionár ZpS vo výške **2 358,63 EUR**

2. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku

- na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice vo výške **30 000,00 EUR**

3. nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia § 140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní

v znení neskorších predpisov vo výške **2 318,14 EUR**

4. nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa

ust. § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj býv. a o sociál.

bývaní v z.n.p. vo výške **2 423,93 EUR**

v celkovej výške

67 100,70 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume **147 684,77 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 z.n.p. za rozpočtový rok 2018 bude použitý na:

- vysporiadanie schodku medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami vo výške

10 590,34 €

- vylúčenie nevyčerpaných prostriedkov v roku 2018 vo výške

67 100,70 €.

Zostatok prebytku rozpočtu v sume **69 993,73 EUR** navrhujeme použiť na:
-tvorbu rezervného fondu.

Schodok finančných operácií v sume 10 590,34 € bol vysporiadaný z prebytku rozpočtu medzi bežnými a kapitálovými príjmami a výdavkami za rok 2018.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu **rezervného fondu** za rok 2018 vo výške **69 993,73 EUR**.

B. Hospodársky výsledok obce - účtovný

Hospodársky výsledok obce za rok 2018 – rozdiel medzi výnosmi a nákladmi po zdanení **je schodok vo výške – 31 929,68 €**.

Trieda 6 výnosy	1 843 875,89 €
Trieda 5 náklady	1 875 805,57 €
Hospodársky výsledok - schodok	- 31 929,68 €

Z toho:

Hlavná hospodárska činnosť:

Trieda 6 výnosy	1 812 876,43 €
Trieda 5 náklady	1 845 322,58 €
Hospodársky výsledok - schodok	- 32 446,15 €

Podnikateľská činnosť:

Trieda 6 výnosy	30 999,46 €
Trieda 5 náklady	30 482,99 €
Hospodársky výsledok - zisk	516,47 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu obce

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. vo výške najmenej 10 % prebytku rozpočtového hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	53 800,59
Prírastky:	42 414,74
- z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2017	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikat. činnosti po zdanení za rok 2017	0
Úbytky:	20 182,64
-doplatok na real. stav. tech.vybavenosť zariad. pre seniorov	
KZ k 31.12.2018	76 032,69

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva vyššieho stupňa vo verejnej správe**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1 375,32
Prírastky: - povinný prídela – 1,05 % z HM	3 933,06
Úbytky - závodné stravovanie	2 264,70
- regeneráciu PS	1 200,00
KZ k 31.12.2018	1 843,68

Fond opráv a údržby bytov

Obec tvorila fond opráv a údržby nájom. bytov z príspevkov nájomcov vo výške 0,10 € na m² do roku 2007 a od roku 2008 ho tvorí vo výške 0,17 € na m² podľa nájomnej zmluvy.

Fond opráv a údržby bytov	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	21 622,65
Prírastky: - prijaté fin.pros.od nájomcov bytov	3 707,95
Náj.by.t.dom č. 702 1 476,68 €	
Náj.by.t.dom č. 735 1 452,25 €	
Náj.by.t.dom č. 208 779,02 €	
Úbytky: - na opravu a údržbu náj.by.t.domov	1 284,02
Náj.by.t.dom č. 702 395,02 €	
Náj.by.t.dom č. 735 319,00 €	
Náj.by.t.dom č. 208 570,00 €	
KZ k 31.12.2018	24 046,58

Fond finančnej zábezpeky bytov

Obec tvorí fond finančnej zábezpeky bytov vo výške 6-mesačného nájmu bytov podľa nájomnej zmluvy.

Fond finančnej zábezpeky bytov	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	20 433,54
Prírastky: -zmena nájomcu byt č. 702/1	488,16
Úbytky: -zmena nájomcu byt č. 702/1	488,16
KZ k 31.12.2018	20 433,54

V roku 2018 bola 1 x zmena nájomcov bytov v náj.by.t.dome č. 702.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v € vrátane RO**A K T Í V A**

Názov	PS k 1.1.2018		KS k 31.12.2018	
	obec	RO	obec	RO
Majetok spolu	6 783 286,00	1 411 553,78	6 567 086,70	1 254 807,70

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

A. Neobežný majetok spolu	5 256 716,67	1 334 030,19	5 068 579,08	1 181 592,75
Z toho :				
I.Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
II.Dlhodobý hmotný majetok	4 860 693,59	1 334 030,19	4672 556,00	1 181 592,75
III.Dlhodobý finančný majetok	396 023,08	0	396 023,08	0
B. Obežný majetok spolu	1 516 631,93	76 315,72	1 491 018,41	71 765,97
Z toho :				
I.Zásoby	8 297,61	1 971,22	6 220,70	836,32
II.Zúčtovanie medzi subj.ver.správy	1 334 732,45	0	1 183 137,74	0
III.Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
IV.Krátkodobé pohľadávky	35 977,36	4 089,22	53 228,00	5 636,90
V.Finančné účty súčet	137 228,51	70 255,28	248 431,97	65 292,75
VI.Poskyt. návr. fin. výpomoci dlh.	0	0	0	0
VII.Poskyt. návr. fin. výpomoci krát.	396,00	0	0	0
C. Časové rozlíšenie spolu	9 937,40	1 207,87	7 489,21	1 448,98
D. Vzťahy k účtom klientov ŠP	0	0	0	0

Stav majetku je v zostatkových cenách po odpočítaní oprávok, ktoré sú k 31.12.2018 vo výške:

obec – 2 797 280,07 €

RO škola – 1 264 449,63 €

a opravných položiek pohľadávok vo výške:

obec – 4 617,54 €.

P A S Í V A

Názov	PS k 1.1.2018		KS k 31.12.2018	
	obec	RO	obec	RO
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 783 286,00	1 411 553,78	6 567 086,70	1 254 807,70
A. Vlastné imanie súčet	3 164 309,22	3 256,14	3 130 488,26	2 176,53
Z toho :				
I.Oceňovacie rozdiely súčet	0	0	0	0
II.Fondy súčet	0	0	0	0
III.Výsledok hospodárenia súčet	3 164 309,22	3 256,14	3 130 488,26	2 176,53
Z toho:Nevys.výsl.hos. z min.rokov	3 223 141,92	3 275,89	3 162 417,94	3 256,14
Výsledok hosp. za účtov.obd.	- 58 832,70	- 19,75	- 31 929,68	- 1 079,61
B. Záväzky súčet	1 214 744,16	1 407 343,07	1 224 641,58	1 251 274,02

Z toho :				
I.Rezervy	2 912,00	0	3 000,00	0
II.Zúčtovanie medzi subj.ver.správy	17,34	1 334 732,45	62 358,63	1 183 137,74
III.Dlhodobé záväzky	1 083 292,64	2 694,13	1 045 472,04	3 221,53
IV.Krátkodobé záväzky	128 522,18	69 916,49	113 810,91	64 914,75
V.Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	2 404 232,62	954,57	2 211 956,86	1 357,15
D. Vzťahy k účtom klientov ŠP	0	0	0	0

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje nasledovné záväzky:

- ostatné krátkodobé rezervy (audit)	3 000,00 €
- voči štátnym fondom (ŠRFB)	1 059 835,74 €
- voči ŠR (účet 357)	62 358,63 €
- fond fin. zábezpeky bytov	20 433,54 €
- záväzky zo soc. fondu	1 843,68 €
- voči dodávateľom	16 949,95 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	22 591,14 €
- ostatné záväzky	37 628,90 €
Celkom:	1 224 641,58 €

Obec má uzatvorené tri Zmluvy o poskytnutí úveru so ŠFRB na výstavbu nájom. byt. domov a to od roku 2002, 2004 a 2011. Úvery sú dlhodobé, s dobou splácania na 30 rokov, splátky úveru a úrokov sú mesačné. Od roku 2016 má uzatvorenú ďalšiu Zmluvu o poskytnutí úveru zo ŠFRB na real.stavby Zariadenie pre seniorov s dobou splácania 40 rokov, úroková sadzba 1 %.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku predpoklad	Zabezpečenie úveru	Zostatok istiny k 31.12.2018	Zostatok úroku predpoklad k 31.12.2018	Splatnosť
1.	196 873,13	136 494,27	Záložné právo	125 183,68	42 603,13	r. 2032
2.	337 017,86	63 356,89	Záložné právo	195 478,06	21 722,57	r. 2034
3.	204 309,77	31 603,49	Záložné právo	159 504,09	21 419,52	r. 2041
4.	618 200,00	132 116,80	Záložné právo	579 669,91	120 383,34	r. 2056
Spolu	738 200,76	363 571,45		1 059 835,74	206 128,56	

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)

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
579 669,91	1 687 648,51	34,35 %

Celková suma dlhu obce podľa § 17 ods. 7 Zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočt. pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. je vo výške **1 059 835,74 €**, z toho sa do celkovej sumy dlhu obce podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. nezapočítavajú záväzky z úveru zo ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov v sume **480 165,83 €**, zostatok dlhu obce v sume **579 669,91 €** predstavuje **34,35 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka 2017, čím sa určená hranica 60 % podľa § 17 ods. 6 pís. a) zákona č. 583/2004 Z.z. neprekročila.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b)

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
12 761,02	974 604,41	1,31 %

Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017 boli znížené o sumu 713 044,10 € (transfery a granty).

V zmysle § 17 zákona č.583/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je stav a vývoj dlhu obce Zborov nad Bystricou stabilný. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých z bývalých štátnych fondov a z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým 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. 01/2014 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Snaha Zborov – bežné výdavky na činnosť oddielov	30 000,00	30 000,00	0
Slovenský zväz teles.postih.obč., ZO – bežné výdavky na organizovanie rehabilitačno-poznávacích akcií	1 300,00	1 300,00	0
Slovenský zväz včelárov, ZO – bežné výdavky na osvetovú a vzdelávaciu činnosť	150,00	150,00	0
OZ Kysucký maratón – bežné výdavky na organizov. Kysuckého maratónu 2019	1 500,00	1 500,00	0
OZ Sportteam Čadca – bežné výdavky na súťaže	500,00	500,00	0

v špor.tancovaní			
OZ Cyklokysuce – bežné výdavky na cyklis.preteky Kysuce – Orava cez kopec 2019	500,00	500,00	0
OZ Karate šport – na súťaže v karate	100,00	100,00	0
Spolu	34 050,00	34 050,00	0

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

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 520-24214. Predmetom podnikania je **prevádzkovanie verejného vodovodu**. V roku 2018 zrušila živnostenské oprávnenie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom, neboli žiadne výnosy ani náklady na túto činnosť.

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Trieda 6 výnosy	30 999,46 €
Trieda 5 náklady	30 482,99 €
Hospodársky výsledok - zisk	516,47 €

Hospodársky výsledok podnikateľskej činnosti obce – rozdiel medzi nákladmi a výnosmi po zdanení je **zisk** vo výške **516,47 €**.

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

Podľa Zák. č.583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je obec povinná v prípade stratovej podnikateľskej činnosti vykonať opatrenia na jej ukončenie.

10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC
- ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom.

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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Zborov nad Bystricou	239 268,66	236 953,21	2 318,14

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

			-2,69
--	--	--	--------------

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy (napr. zo ŠR)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Zborov nad Bystricou	515 658,39	515 658,39	0

- prostriedky od ostatných subjektov mimo verejnej správy (granty, dary)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Zborov nad Bystricou	318,56	318,56	0

RO škola vrátila na účet obce nevyčerpané fin. prostr. z účtu školskej jedálne na stravné vo výške 2 318,14 €. Na výdavkovom účte prečerpala debet o 2,69 €, obec ho vyrovnala v roku 2019.

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

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:

Obec nie je zakladateľom žiadnej obchodnej spoločnosti.

B.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu: v €

Obec – bežné transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu: - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Aktiv.činnosť a podpora zamestn.	126 795,24	126 795,24	0
ÚPSVaR	Stravné a škol.pom. pre soc.star. o deti	444,40	444,40	0
MPSVaR SR – Implem.agentúra	Na opatrovateľskú službu	28 392,00	28 392,00	0
MPSVaR SR	Na poskytov.soc.služby v zar. pre sen.	137 025,60	134 666,97	2 358,63
MV SR – okresný úrad	Matrika	3 243,18	3 243,18	0
MV SR – okresný úrad	Hlásenie pobytu občanov	744,48	744,48	0
MV SR – okresný úrad	Na voľby	1 545,58	1 545,58	0
MV SR – okresný úrad	Na register adries	27,60	27,60	0
MV SR – okresný úrad	Na vojenské hroby	13,80	13,80	0
MDV SR	Spol.úrad pre stavebný poriadok	5 264,73	5 264,73	0
MDV SR	Spol.úrad pre ces.dopr.,miest. a úč.kom.	204,90	204,90	0

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Okresný úrad živ. prostredia	Spol.úrad starostl. o živ.prostr.	445,26	445,26	0
Okresný úrad Žilina, odbor škol.	Školstvo	513 786,00	513 786,00	0
MF SR	Na opravu domu smútku	6 000,00	6 000,00	0
MPSVaR SR	Na vybavenie inter. zariad. pre sen.	10 000,00	10 000,00	0
Okresný úrad Žilina, odbor škol.	Na haváriu - oprava elektroinštal. triedy ZŠ	30 000,00	0,00	30 000,00
DZPO SR	Na mat.-tech.vyb. dobr.pož.zboru	1 400,00	1 400,00	0
Celkom:		865 332,77	832 974,14	32 358,63

Nevyčerpané finančné prostriedky z transferu zo ŠR na prenesené kompetencie školy z roku 2017 vo výške 17,34 € boli použité do marca 2018.

V rok 2018 nebol vyčerpaný transfer zo ŠR na haváriu – oprava elektroinštalácie školy vo výške **30 000,00 €** - čerpanie do marca 2019 a transfer zo ŠR na poskytovanie opatrovateľskej služby v zariadení pre seniorov vo výške **2 358,63 €** - vrátené ÚPSVaR v roku 2019.

Obec – kapitálové transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu: - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MPSVaR SR	Na mat.-tech.vybav. zariad. pre sen.	2 680,00	2 680,00	0
MŠVVŠ SR - SFZ	Na zavlaž.systém fut.ihrisko	10 000,00	10 000,00	0
MV SR – okresný úrad Žilina	Na rekonštr. pož.zbrojnice	30 000,00	0	30 000,00
Úrad vlády	Na rekonš.dets.ihr. – obst.hrac.prv.	8 500,00	8 500,00	0
Celkom:		51 180,00	21 180,00	30 000,00

V roku 2018 nebol vyčerpaný transfer na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice vo výške 30 000,00 €, čerpanie v roku 2019.

Rozpočtová organizácia – bežné transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu: - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Na podporu zamestn	1 561,75	1 561,75	0
Štátny inštitút vzdel.	Na vzdelávanie	318,56	318,56	0
Spolu		1 880,31	1 880,31	0

Poskytnuté bežné transfery v roku 2018 boli vyčerpané v súlade s účelom.

C.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom: v €

Obec Zborov nad Bystricou – kapitálové transfery:

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu: - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Enviromentálny fond	Na verej.zeleň – oddychové zóny, park	55 000,00	55 000,00	0
Spolu		55 000,00	55 000,00	0

D.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí: v €

V roku 2018 obec nemala žiadne transfery z rozpočtu iných obcí.

E.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC: v €

Obec Zborov nad Bystricou – bežné transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu: . - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Žilinský samospr. kraj	Na kultúru – vydanie a výroba CD heligonkári	760,00	760,00	0
Spolu		760,00	760,00	0

E.

Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom: v €

Obec Zborov nad Bystricou – bežné granty:

Obec v roku 2018 použila grant od ČSOB nadácie v sume 5 000,00 €, ktoré jej ČSOB nadácia poskytla už v roku 2017.

Rozpočtová organizácia – bežné granty:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu: - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Bukov - Veľkoobchod	Na soc. účely - na jablká	318,56	318,56	0
Spolu		318,56	318,56	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu Obce Zborov nad Bystricou.

N á v r h u z n e s e n i a

Obecné zastupiteľstvo v Zborove nad Bystricou

A/ Schvaľuje

1. Závěrečný účet obce Zborov nad Bystricou a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
2. Prebytok rozpočtu obce medzi bežnými a kapitálovými príjmami a medzi bežnými a kapitálovými výdavkami vo výške **147 684,77 €** použiť nasledovne:
 - vylúčiť z prebytku nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky vo výške **62 358,63 €**
 - vylúčiť z prebytku nevyčerpané finančné prostriedky na stravné škola vo výške **2 318,14 €**
 - vylúčiť z prebytku finančné prostriedky do fondu opráv a údržby bytov vo výške **2 423,93 €**
 - vysporiadať schodok medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami vo výške **10 590,34 €**
 - prevod na tvorbu rezervného fondu vo výške **69 993,73 €.**

B/ Berie na vedomie

1. Správu hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018.