



Závěrečný účet Obce Horná Mariková za rok 2018

Predkladá : Ing.Miroslav Hamar – starosta obce

Spracoval: Ing.Emília Bakalíková – ekonómka obce

V Hornej Marikovej dňa 10.05.2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 19.júna 2019 uznesením č. 3/2019

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

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

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový /vo výdavkoch bežného rozpočtu bolo rozpočtované použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR nevyčerpaných v minulých rokoch/ a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. V rámci finančných operácií bolo schválené použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR nevyčerpaných v minulých rokoch a použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.februára 2018 uznesením č. 1/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.6.2018 uznesením OZ č. 3/2018
- druhá zmena schválená dňa 21.6.2018 uznesením OZ č. 3/2018 /zmena rozpočtu RO/
- tretia zmena schválená dňa 05.09.2018 uznesením OZ č.4/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2018 uznesením OZ č.6/2018-4
- piata zmena schválená dňa 12.12.2018 uznesením OZ č.6/2018-5 /zmena rozpočtu RO/

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	619 459	750 530
z toho :		
Bežné príjmy	408 369	428 409
Kapitálové príjmy	36 426	60 151
Finančné príjmy	13 664	89 765
Príjmy RO s právnou subjektivitou	161 000	172 205
Výdavky celkom	619 459	750 530
z toho :		
Bežné výdavky	233 553	250 525
Kapitálové výdavky	47 426	147 252
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	338 480	352 753
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
750 530	758 004,64	101,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 750 530 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 758 004,64 EUR, čo predstavuje 101,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
428 409	435 065,28	101,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 428 409 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 435 065,28 EUR, čo predstavuje 101,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
203 849	209 884,09	102,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 131 777 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 137 160,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,09 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47 652 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 48 291 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,34 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 38 210,80 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7931,85 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 14,43 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 133,92 EUR nedoplatkov z minulých rokov. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 963,81 EUR.

Daň za psa bola zinkasovaná v čiastke 340 EUR.

Daň za ubytovanie v ubytovacích zariadeniach bola 532,20 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 23 500 EUR bol skutočný príjem 23 560,44 EUR, čo je plnenie 100,26 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 274,69 EUR nedoplatkov z minulých rokov na poplatkoch za komunálny odpad. Obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad k 31.12.2018 v sume 5 457,65 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
31 584	32 752,03	103,70

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 115 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 647,57 EUR, čo je 106,56 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 420,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 227,25 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 24 878 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 081,34 čo je 60,62 % plnenie.

Za správne poplatky a overovanie z rozpočtovaných 1 300 EUR bol príjem 1 195,07 EUR čo je 91,93 % plnenie.

Z poplatkov za nájom hrobového miesta na 10 rokov bol z rozpočtovaných 170 EUR príjem vo výške 154,20 EUR, čo predstavuje 90,71 % plnenie. Poplatky za používanie multifunkčného ihriska boli zinkasované vo výške 155,50 EUR. Príjem za opatrovateľskú službu bol 658 EUR, z predaja vlastných výrobkov (*marikovské špeciality*) a vstupeniek na MFS sme získali 3 061 EUR. Z predaja dreva z obecných lesov bol príjem 5 754,69 EUR. Ostatné náhodilé príjmy v čiastke 4 027,88 EUR tvorí príjem za prepravu, príjem za kopírovanie a hlásenie v miestnom rozhlase a príjem za služby Slovenskej pošty (*vykurovanie*). Príjem z Recyklačného fondu predstavoval čiastku 75 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 192 976,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 192 429,16 EUR, čo predstavuje 99,72 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín	56,54	Dotácia na životné prostredie
UPSVaR SR	189,28	Dotácia na rodn. prídavky -osobitný príjemca
Ministerstvo vnútra SR	2 019,92	Dotácia na matriku
Ministerstvo vnútra SR	196,35	Dotácia na register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Dotácia na register adries
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Dotácia na voľby
Ministerstvo práce soc. vecí a rodiny SR	177 480	Dotácia na sociálnu službu pre ZSS Obce Horná Mariková
UPSVaR SR	3 067,25	Príspevok na podporu a rozvoj zamestn.v ZSS
Dobrovoľ. požiarna ochrana SR	3 000,00	Materiálno-technické vybavenie pre Dobrovoľný hasičský zbor obce.
Trenčiansky samosprávny kraj	1 800,00	Dotácia na Marikovské folklórne slávnosti
Spolu	188 355,80	

Na Marikovské folklórne slávnosti konané 15. júla 2018 boli prijaté sponzorské príspevky vo výške **3 950,00 EUR**. Obecné zastupiteľstvo poskytlo dar na saponáty do umávačky riadu vo výške **123,36 EUR**

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
60 151	65 007,58	108,07

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 60 151 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 65 007,58 EUR, čo predstavuje 108,07 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 610,00 EUR, čo je 50,83 % plnenie. Uvedený príjem bol z predaja Avie A30.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 444,60 EUR, čo predstavuje 127,22 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 38 951,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 38 952,98 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo životného prostredia SR /Kohézny fond/	6 849,50	Podpora triedeného zberu komunálnych odpadov /nákup dopr. prostriedkov a kontajnerov/ - refundácia výdavkov
Ministerstvo vnútra SR	30 000,00	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
89 765	85 728,46	95,50

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 89 765 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 85 728,46 EUR, čo predstavuje 95,50 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/2018 zo dňa 21. februára 2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 11 000 EUR na spolufinancovanie projektu „Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice“. V skutočnosti bolo plnenie v sume 6 963,63 EUR.

V roku 2018 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2 664,24 EUR / nevyčerpaná dotácia na sociálnu službu z roku 2017/ v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V roku 2018 bol prijatý bankový úver v sume 76 100,59 EUR na predfinancovanie projektu financovaného zo ŠR a EU „Obnova miestnej komunikácie Horná Mariková - miestna časť Žrnové“, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 4/2018 zo dňa 5.septembra 2018.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
172 205	172 203,32	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 172 205 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 172 203,32 EUR, čo predstavuje takmer 100,00 % plnenie. Ide o bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou Zariadenia sociálnych služieb Obce Horná Mariková.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
750 530	734 000,98	97,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 750 530 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 734 000,98 EUR, čo predstavuje 97,80 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
250 525	244 132,98	97,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 250 525 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 244 132,98 EUR, čo predstavuje 97,45 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 83 493 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 82 662,70 EUR, čo je 99,01 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, starostu a matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 30 558 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 29 907,68 EUR, čo je 97,87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 132 584 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 128 505,64 EUR, čo je 96,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby a vratky nevyčerpaných dotácií.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 490 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 667,37 EUR, čo predstavuje 76,43 % čerpanie. Ide o členské príspevky a odchodné.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 389,59 EUR, čo predstavuje 97,40 % čerpanie. Ide o úroky z úveru.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
147 252	141 415,74	96,04

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 147 252 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 141 415,74 EUR, čo predstavuje 96,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **Nákup mulčovača** v sume 9 480 EUR

b) **Projektová dokumentácia na Rekonštrukciu miestnych komunikácií**

Z rozpočtovaných 970 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 970 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) **Projektová dokumentácia na Protipovodňové opatrenia**

Z rozpočtovaných 2 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 250 EUR, čo predstavuje 90,00 % čerpanie.

d) **Projektová dokumentácia na Rekonštrukciu Domu smútku**

Z rozpočtovaných 2 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 200 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) **Projektová dokumentácia na projekt „Wifi pre Teba“**

Z rozpočtovaných 270 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 270 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

f) **Projektová dokumentácia na ČOV pre ZSS**

Z rozpočtovaných 820 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 820 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

g) **Rekonštrukcia miestnych komunikácií – časť Žrnové a Richtárovce**, na ktoré nám bol schválený nenávratný finančný príspevok PPA z EPFRV, ktorý nám bude poskytnutý ako refundácia nákladov na uvedený projekt financovaných z vlastných prostriedkov a z prijatého úveru.

Z rozpočtovaných 86 449 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 86 298,63 EUR, čo predstavuje 99,83 % čerpanie.

h) **Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice**

Z rozpočtovaných 41 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 36 963,63 EUR, čo predstavuje 90,15 % čerpanie

i) **Nákup umývačky riadu** v sume 2103,48 EUR z darovaných prostriedkov od OZ

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
350 985	346 684,26	98,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 350 985 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 346 684,26 EUR, čo predstavuje 98,77 % čerpanie. Ide o bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - Zariadenie sociálnych služieb Obce Horná Mariková.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 768	1768	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 768 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 768 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Ide o kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - Zariadenie sociálnych služieb Obce Horná Mariková.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	607 268,60
z toho : bežné príjmy obce	435 065,28
bežné príjmy RO	172 203,32
Bežné výdavky spolu	590 817,24
z toho : bežné výdavky obce	244 132,98
bežné výdavky RO	346 684,26
Bežný rozpočet	+ 16 451,36
Kapitálové príjmy spolu	65 007,58
z toho : kapitálové príjmy obce	65 007,58
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	143 183,74
z toho : kapitálové výdavky obce	141 415,74
kapitálové výdavky RO	1768
Kapitálový rozpočet	- 78176,16
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 61 724,80
Úprava schodku	- 1 376,40
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 63 101,20

Prijmové finančné operácie	85 728,46
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	+ 85 728,46
PRÍJMY SPOLU	758 004,64
VÝDAVKY SPOLU	734 000,98
Hospodárenie obce	24 003,66
Vylúčenie z prebytku	- 1 376,40
Upravené hospodárenie obce	22 627,26

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 61 724,80 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol **upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na bežné výdavky rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce ZSS Obce Horná Mariková v sume **1 376,40 EUR**. Po úprave vznikol **výsledok hospodárenia schodok 63 101,20 EUR**, ktorý bol **vysporiadaný z finančných operácií** v zmysle § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z..

Zostatok finančných operácií v sume **85 728,46 EUR** bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **63 101,20 EUR**.

Zostatok finančných operácií vo výške **22 627,26 EUR** je v zmysle § 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 zdrojom peňažných fondov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **22 627,26 EUR**.

Výsledok hospodárenia podľa metodiky ESA 2010

Podľa § 4 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa pre potreby vyčíslenia prebytku/schodku rozpočtu obce ako subjektu verejnej správy uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu ESA 2010.

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma v Eur
1	PRÍJMY (100 + 200 + 300) a príjmové finančné operácie (400 + 500)	758 004,64
2	v tom: daňové príjmy (100)	209 884,09
3	nedaňové príjmy (200)	231 009,95
4	granty a transfery (300)	231 382,14
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	85 728,46
6	VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800)	734 000,98
7	v tom: bežné výdavky (600)	590 817,24
8	kapitálové výdavky (700)	143 183,74
9	výdavkové finančné operácie (800)	0
10	Prebytok (+)/schodok (-) = hotovostný (r.1 - r.6)	24 003,66
11	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5 - r.6 + r.9)	-61 724,80
12	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.13 - r.14)	-1 683,31
13	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	15 290,21
14	stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka	16 973,52

15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.17 - r.16)	-1 283,55
16	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	22 339,08
17	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	21 055,53
20	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.12 + r.15)	-2 966,86
21	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.11 + r.20)	-64 691,66

5. Tvorba a použitie peňažných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	49 274,43
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 541,18
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uzn.č.1/2018 zo dňa 21. februára 2018 – spolufinancovanie Rekonštrukcie hasičskej zbrojnice	6 963,63
- ostatné úbytky /bankové poplatky/	4,40
KZ k 31.12.2018	60 847,58

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	696,97
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	984,13
Úbytky - stravovanie zamestnancov	575,40
- ostatné úbytky	430,00
KZ k 31.12.2018	675,70

Vykázané úbytky zo sociálneho fondu boli použité pre zamestnancov na realizáciu sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov na vianočný príspevok a príspevok na stravovanie.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1 422 372,45	1 458 644,02
Neobežný majetok spolu	1 206 823,72	1 240 867,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 701	8 393
Dlhodobý hmotný majetok	1 076 799,14	1 112 150,59
Dlhodobý finančný majetok	120 323,58	120 323,58
Obežný majetok spolu	212 029,08	214 318,44
z toho :		
Zásoby	932,74	955,42
Zúčtovanie medzi subjektami VS	112 092,66	101 427,29
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	12 224,04	10 793,84
Finančné účty	86 779,64	101 141,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	3 519,65	3 458,41

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 422 372,45	1 458 644,02
Vlastné imanie	689 987,13	699 916,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	689 987,13	699 916,01
Záväzky	15 034,38	90 790,74
z toho :		
Rezervy	900	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 664,24	1 376,40
Dlhodobé záväzky	696,97	675,70
Krátkodobé záväzky	10 773,17	11 738,05
Bankové úvery a výpomoci	0	76 100,59
Časové rozlíšenie	717 350,94	667 937,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 817,44	2 817,44	0
- zamestnancom	4 729,42	4 729,42	0
- poisťovniam	3 236,32	3 236,32	0
- daňovému úradu	929,03	929,03	0
- štátnemu rozpočtu	1 376,40	1 376,40	0
- bankám	76 100,59	76 100,59	
- ostatné záväzky/soc.fond, prís. na odbory/	701,54	701,54	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	14 134,38	14 134,38	0

Stav úverov k 31.12.2018 :

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
VUB a.s.	investičný	76 100,59	0	389,59	76 100,59	2019

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere s VUB a.s. na predfinancovanie projektu Obnova miestnej komunikácie časť Žrnové v sume 76 100,59 € na základe uznesenia OZ č. 4/2018 z 5.septembra 2018.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	392 029,57
- skutočné bežné príjmy RO	162 608,32
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	554 637,89
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	

- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	76 100,59
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	76 100,59
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	76 100,59
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	76 100,59
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	0

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
0	554 637,89	0 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	392 029,57
- skutočné bežné príjmy RO	162 608,32
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	554 637,89
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	164 155,33
- dotácie zo ŠR	282,24
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- dotácia TSK	800
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	376 600,32
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	376 600,32
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	389,59
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	389,59

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
389,59	376 600,32	0,10 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie v súlade s rozpočtom obce a VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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
ZSS Obce Horná Mariková	172 203,32	172 181,96	21,36

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZSS Obce Horná Mariková	180 547,25	177 970,85	4 276,95

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

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie transferu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Trenčín	Dotácia na životné prostredie	56,54	56,54	0
UPSVaR SR	Dotácia na rodinné prídavky -osobitný príjemca	189,28	189,28	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na matriku	2 019,92	2 019,92	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na register obyvateľov	196,35	196,35	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na register adries	19,60	19,60	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na voľby	526,86	526,86	0
Ministerstvo práce soc. vecí a rodiny SR	Dotácia na sociálnu službu pre ZSS Obce Horná Mariková	177 480	173 203,05	4 276,95
UPSVaR SR Považská Bystrica	Príspevok na podporu a rozvoj zamestn.v ZSS	3 067,25	3 067,25	0

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie transferu - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo životného prostredia SR /Kohézny fond/	Podpora triedeného zberu komunálnych odpadov v obci /nákup dopravných prostriedkov a kontajnerov/ - refundácia výdavkov	6 849,50	6 849,50	0
Ministerstvo vnútra SR	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	30 000	30 000	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla iným obciam, ani neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov v EUR - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR - 3 -	Rozdiel EUR (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trenčiansky samosprávny kraj	1 800	1 800	0

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

Obec v roku 2018 hospodárila podľa schváleného rozpočtu bez programovej štruktúry, čo bolo schválené uznesením OZ č.1/2018 zo dňa 21.februára 2018.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2018 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia Obce Horná Mariková za rok 2018 na tvorbu rezervného fondu vo výške **22 627,26 EUR.**