

Mesto Hanušovce nad Topľou



Záverečný účet

Mesta Hanušovce nad Topľou

za rok 2018

*PhDr. Štefan Straka
primátor mesta*

1. Údaje o plnení rozpočtu mesta

Rozpočet mesta na rok 2018 bol zostavený 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. Bol schválený uznesením MsZ č. 308/2017 dňa 14. 12. 2017 v príjmovej i výdavkovej časti vo finančnom objeme 3.438.651,- €, t. j. rozpočet vyrovnaný.

Rozpočet bol zostavený pre trojročné obdobie rokov 2018 – 2020 v programovej štruktúre. Programový rozpočet nenahrádza „klasický“ rozpočet, preto bol zostavený súčasne aj v štruktúre podľa rozpočtovej klasifikácie.

Rozpočet príjmov a výdavkov bol vnútorne členený podľa rozpočtovej skladby na časť, ktorá obsahuje bežné príjmy a bežné výdavky, časť, ktorá obsahuje kapitálové príjmy a kapitálové výdavky a v tretej časti sú finančné operácie príjmové a výdavkové.

V priebehu roka 2018 bol upravovaný nasledovne:

Tab . č. 1

	schválené MsZ		Rozpočet (€)					
	č. uzn	zo dňa	Rozpočet schválený		Rozpočtové opatrenia		Rozpočet upravený	
			Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky
schválený rozpočet	308/2017	14.12.2017	3438651,00	3438651,00				
RO č. 1	336/2018	02.5.2018			200657,45	200657,45	3639308,45	3639308,45
RO č. 2	375/2018	29.10.2018			170582,00	119965,00	3809890,45	3759273,45
RO č. 3	13 /2018	17.12.2018			53573,40	59418,40	3863463,85	3818691,85
spolu	x	x	3438651,00	3438651,00	424812,85	380040,85	3863463,85	3818691,85

(poznámka:

číselné označenie organizácie:

100 = mesto, 200 = ZŠ, 300 = ZUŠ)

číselné označenie stredísk:

14= MŠ, 15 = ŠJ MŠ, 22 – miestne hospodárstvo, 310 = mestský rozhlas, 311 = matrika, 3111 = IOMO, 312 = stavebný poriadok, 314 = životné prostredie, ďalšie strediská sú v príjmovej časti uvedené)

Plnenie rozpočtovaných príjmov (tab. č. 2 v prílohe)

Príjmy celkom

3.708.092,45 €/98,98 %

(percentuálne plnenie k rozpočtu upravenému)

(Už príjmy očistené o príjmy mimorozpočtové:

príjmy celkom

3.790.018,66 €

-mimorozpočtové príjmy – stravné ŠJ MŠ

- 20.541,85 € - BP

- mimorozpočtové príjmy – stravné ŠJ ZŠ

- 57.199,32 € - BP

- mimorozpočtové príjmy – prostriedky predchádzajúcich rokov ŠJ

- 4.185,04 € - FO

= rozpočtové príjmy spolu:

3.708.092,45 €).

Príjmy bežného rozpočtu

3.540.067,58 €/ 97,35 %

- príjmy bežného rozpočtu ako celku boli naplnené na 97,35 %,

- daň z príjmov - výnos dane z príjmov – plnenie rozpočtu na 100,35 %,

- **dane z majetku – t. j. z pozemkov, stavieb a bytov** - ako celku naplnená na 100,11 %,
- **dane za špecifické služby – t. j. za psa, užívanie verejného priestranstva a za TKO** – ako celku naplnené na 95,04 %,
- **príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**
 - **t. j. z prenajatých pozemkov, budov a stavieb** – spolu naplnené na 97,31 %,
 - **dividendy** – po dlhšom čase boli príjmom rozpočtu mesta dividendy v celkovom objeme 40.964,20 €, v tom od spoločností:
 - OZÓN Hanušovce a.s. – v objeme 32.146,60 €,
 - VVS a.s. – v objeme – 8.817,60 €
 - **administratívne poplatky** - naplnenie na 36,16 % , nenaplnenosť poplatkov skreslila položka – ostatné položky – keď skutočné plnenie tejto položky je iba 17,53 % - zmena v prevádzkovaní nevýherných hracích prístrojov, nižší príjem pre obce,
 - **poplatky a platby z náhodného predaja** – poplatky za rôzne služby MH, mestského rozhlasu, opatrovateľská služba, poplatky za školské zariadenia, stravné, za prebytočný majetok, v r. 2019 sú tu príjmy za stravné, ktoré boli v r. 2018 z tejto časti vylúčené, preto je aj plnenie na 174,92 %, index 3,02,
 - **ostatné príjmy** – rôzne inde nedefinované príjmy – z poistného plnenia, z hazardných hier, vratky – zo zúčtovania zdravotného poistenia – naplnené na 111,59 %, keďže tieto príjmy sa v jednotlivých rokoch nie vždy opakujú,
 - **granty** – projekt Erasmus v základnej škole
 - **transfery** – predstavujú z celkového rozpočtu príjmov finančný objem 1.604.123,43 € - boli účelovo poskytnuté na predmet uvedený zmluve,

Príjmy kapitálového rozpočtu

150.141,31 €/ 96,52 %

- naplnenie príjmovej časti kapitálového rozpočtu na 96,52 %,
- **príjem z predaja pozemkov** – v zmysle uzatvorených KZ (pp. Knašinský, Vasilišinová, Polldy s.r.o.)
- **príjem transferov**
 - projekt - zníženie energetickej náročnosti KD
 - projekt - kompostovisko

Príjmy z finančných operácií

17.880,56 €/ 25,02 %

Príjmy z finančných operácií predstavujú:

- **príjmy od FO** – zo splátok skôr poskytnutých výpomocí
- **zostatok prostriedkov z r. 2017 - ZŠ** – nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky (dopravné, vzdelávacie poukazy) z roku 2017 – 2.281,85 € a prostriedky predchádzajúcich rokov v ŠJ ZŠ,
- **prevody prostriedkov z fondu opráv** – 6.578,71 € - prevod súvisiaci s opravami bytového fondu
- **prevody prostriedkov z fondu rezerv a rozvoja** - 8.580,00 € - prevod prostriedkov z FRR iba na projektovú dokumentáciu projektu – zberný dvor, iné prevody z FRR realizované neboli, výdavky boli financované z rozpočtu mesta,

Plnenie rozpočtovaných výdavkov (tab. č. 3 v prílohe)

Plnenie rozpočtovaných výdavkov za rok 2018 v porovnaní s obdobím roka 2017 dokumentuje tabuľka č. 5. Predstavuje čerpanie výdavkovej časti rozpočtu v zmysle ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie.

Výdavky celkom**3.533.819,64 € / 92,54 %***(percentuálne plnenie k rozpočtu upravenému)**(Už výdavky očistené o výdavky mimorozpočtové:*

<i>Výdavky celkom</i>	<i>3.611.300,73 €</i>
<i>-mimorozpočtové výdavky – potraviny ŠJ MŠ</i>	<i>- 19.649,16 €</i>
<i>- mimorozpočtové výdavky – potraviny ŠJ ZŠ</i>	<i>- 57.831,93 €</i>
= rozpočtové výdavky spolu:	3.533.819,64 €).

Plnenie rozpočtu roka 2018 ako celku v percentuálnom vyjadrení 92,54 % znamená nasledovnú skutočnosť:- výdavky bežného rozpočtu boli naplnené na 93,15 %,

- výdavky kapitálového rozpočtu naplnené na 82,84 %,
- výdavky finančných operácií boli naplnené na 99,89 %.

Výdavky bežného rozpočtu**3.159.029,59 € / 93,15 %**

V zmysle funkčnej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie sú výdavky triedené podľa jednotlivých oddielov, predstavujú financovanie nevyhnutných potrieb mesta.

Oddiel - 01.1.1 - výkonné a zákonodarné orgány**359.522,20 €**

- bežné výdavky na správu obce – chod úradu, t. j. mzdové náklady, energie, materiálové výdavky – kancelárske a čistiace potreby, knihy, noviny, odborné publikácie, interiérové vybavenie úradu, vedenie prevádzky motorového vozidla, poistné majetku, údržba priestorov úradu, údržba PC, update SW, odmeny poslancom MsZ, odmeny na základe dohôd o vykonaní prác, financovanie výdavkov spojených s prípravou a konaním volieb do orgánov samosprávy obcí v roku 2018,

- rekonštrukcia kancelárie oddelenia PaM, hlavnej kontrolórky a prednostu MsÚ vrátane interiérového vybavenia – v celkovej hodnote 4.218,57 €,

Oddiel - 01.1.2 - finančné a rozpočtové záležitosti**13.467,44 €**

- poplatky za správu a vedenie účtov bankám – 2.913,17 €,

- vykonanie auditu IUZ a KUZ za rok 2017 – 2.220,00 €,

- vyúčtovanie energií bytových-nebytových priestorov – vrátky – 5.021,32 €,

- vrátky v zmysle vykonaného vládneho auditu v súvislosti so zistenými nezrovnalosťami realizovaného projektu s názvom Regenerácia verejných v objeme 3.288,00 €,

Oddiel - 01.7.0 - transakcie verejného dlhu**12.545,16 €**

- výdavky súvisiace so splátkami úrokov z poskytnutých úverov,

Oddiel - 03.2.0 - ochrana pred požiarmi**1.958,40 €**

- výdavky na činnosť požiarného technika, prehliadkou požiarnej techniky,

Oddiel - 03.6.0 - verejný poriadok a bezpečnosť**19.374,69 €**

- rozpočtované výdavky súvisiace s prevádzkou chránenej dielne – financovaním prevádzky monitorovacieho pracoviska v rámci komplexného kamerového systému v meste, v prevádzke kamerového systému pracujú dvaja zamestnanci, náklady na prevádzku tohto chráneneho pracoviska sú refundované UPSVaR v rámci príspevku na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne podľa § 60 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov,

Oddiel - 04.5.1 - cestná doprava**9.155,92 €**

- výdavky v rámci bežnej údržby MK – ciest, chodníkov, zimnej údržby MK, vysprávky miestnych komunikácií – Sadová, Šarišská, SNP, oprava spevnených plôch medzi bytovými domami ul. Štúrova,

- Oddiel - 05.1.0 - nakladanie s odpadmi** **61.335,72 €**
 - výdavky súvisiace s vývozom, uložením a likvidáciou odpadu, vývozom bielej techniky, externé služby na úseku odpadového hospodárstva á 200 € /mesačne, monitoring skládky TKO,
 - bežné – osobné výdavky projektu Kompostáreň na zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu v meste Hanušovce nad Topľou v objeme 1.346,48 €
- Oddiel - 05.2.0 - nakladanie s odpadovými vodami** **6.721,66 €**
 - výdavky za odvod zrážkových vôd pre VVS, výdavky v rámci údržby a prečistenia kanalizácie v meste,
- Oddiel - 05.3.0 – znižovanie znečistenia** **2.592,00 €**
 - výdavky projektu – „Zníženie energetickej náročnosti budovy kultúrneho domu v meste Hanušovce nad Topľou“ – verejné obstarávanie, publicita stavby,
- Oddiel - 05.4.0 – ochrana prírody a krajiny** **2.652,39 €**
 - verejná zeleň – kvety v meste – vrátane parkovej úpravy,
- Oddiel – 06.1.0 - rozvoj bývania** **27.214,08 €**
 - náklady na prevádzku a údržbu bytového fondu,
- Oddiel - 06.2.0 - rozvoj obcí** **277.089,78 €**
- a) **výdavky súvisiace so službami miestneho hospodárstva** - mzdové náklady, odvody do poisťovních fondov, stravovanie, prídely do sociálneho fondu, poštové náklady, energie súvisiace so správou bytového fondu, pohonné hmoty motorových vozidiel, palív do kosačiek a ostatných pracovných strojov, výdavky na údržbu motorových vozidiel,
 - výdavky na zamestnávanie dvoch zamestnancov s povinnosťou v zmysle realizovaného projektu regenerácia verejných priestranstiev,
- b) mzdové výdavky a súvisiace odvody do poisťovních fondov zamestnancov menšej obecnej služby a ďalších znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie, pracovné odevy, pracovné náradie, výdavky na stravovanie zamestnancov, výdavky na poisťovné, prídely do sociálneho fondu, a to na základe uzatvorených dohôd s ÚPSVaR Vranov n. T. – **menšie obecné služby (ďalej MOS), aktivačná činnosť (ďalej AČ), dobrovoľnícka činnosť, § 50 j, § 54 – nasledovne:**
- = na základe uzatvorenej **dohody č. 18/40/50 J/25 o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti** mesto zamestnávalo dvoch robotníkov v období od 1. 6. 2017 do 28. 2. 2018,
- = na základe uzatvorenej **dohody č. 18/40/052/202 na vykonávanie AČ formou MOS pre obec** mesto zamestnávalo 1 koordinátora s tým, že zabezpečilo po dobu od 14. 11. 2018 do 30. 4. 2019 vykonávanie aktivačnej činnosti pre maximálne 10 uchádzačov o zamestnanie (na údržbu verejných priestranstiev, mestských budov a pomocné práce),
- = na základe uzatvorenej **dohody č. 17/40/054/84 o poskytnutí finančných príspevkov na mentorované zapracovanie a prax u zamestnávateľa, ktorý na tento účel vytvorí pracovné miesto v rámci národného projektu „praxou k zamestnaniu“** - mesto zamestnávalo dvoch zamestnancov – všeobecný administratívny pracovník - iný pomocný pracovník inde neuvedený - po dobu od 1. 6. 2017 do 28. 2. 2018 s tým, že títo zamestnanci majú pridelených dvoch mentorov z radov zamestnávateľa (mesta – mestského úradu),
- = na základe uzatvorenej **dohody č. 129/2017/54/CnTP-A3 o poskytnutí finančných príspevkov na podporu vytvárania pracovných miest u verejných zamestnávateľov vo vymedzených oblastiach zamestnávania pre uchádzačov o zamestnanie - v rámci národného projektu „cesta na trh práce – Aktivita č. 3“** - mesto zamestnáva osem zamestnancov na pozíciách: iný pomocný pracovník – 6, upratovačky - 2 = po dobu od 1. 6. 2017 do 31. 5. 2018,

= na základe uzatvorenej **dohody č. 202/2017/54/CnTP-A3 o poskytnutí finančných príspevkov na podporu vytvárania pracovných miest u verejných zamestnávateľov vo vymedzených oblastiach zamestnávania pre uchádzačov o zamestnanie - v rámci národného projektu „cesta na trh práce – Aktivita č. 3“** - mesto zamestnávalo dvoch zamestnancov na pozíciách: jeden asistent učiteľa v MŠ, jeden iný pomocný pracovník = po dobu od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2018,

= na základe uzatvorenej **dohody č. 18/40/054/162-CnTP-2 – opatrenie č. 2 – príspevok na podporu vytvárania pracovných miest u verejných zamestnávateľov vo vymedzených oblastiach zamestnávania pre uchádzačov o zamestnanie - v rámci národného projektu „cesta na trh práce 2 – opatrenie č. 2** - mesto zamestnáva jedného zamestnanca na pozícii - iný pomocný pracovník = po dobu od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019,

= **dohody na vykonávanie aktívnej činnosti formou dobrovoľníckej služby**
- dohoda č. 18/40/52 A/52 – od 1. 5. 2018 do 30. 6. 2018 – jeden sociálny pracovník,

Oddiel – 06.4.0 – verejné osvetlenie **12.305,53 € -**

náklady na prevádzku verejného osvetlenia vrátane elektrickej energie,
- po realizovanej rekonštrukcii a modernizácii verejného osvetlenia v meste Hanušovce nad Topľou sa výdavky na elektrickú energiu rapídne znižujú,

v EUR

<i>Verejné osvetlenie</i>	<i>rok 2018</i>	<i>rok 2017</i>	<i>rok 2016</i>	<i>rok 2015</i>	<i>rok 2014</i>	<i>rok 2013</i>
<i>výdavky - elektrická energia</i>	11148,55	12000,57	16738,24	16686,81	16456,00	17365,08

Oddiel - 08.1.0 - rekreačné a športové služby **2.748,08 €**

– elektrická energia a vodné, drobné náklady na údržbu budovy na ihrisku, vrátane opravy tribúny,

Oddiel - 08.2.0 - kultúrne služby **20.635,50 €**

- prevádzkové náklady v kultúrnom dome , vrátane energií 16.611,42 €,
- výdavky – hanušovský jarmok – tombola, prenájom prenosného WC, stravné účinkujúcim a usporiadateľom 3.573,79 €,
- drobné kultúrno-spoločenské akcie v meste (ocenenia žiakov pri ukončení školského roka, ceny, pozornosti, strelecká súťaž pod záštitou primátora mesta) 450,29 €,

Oddiel - 08.3.0 - vysielacie a vydavateľské služby **8.539,02 €**

- drobná údržba mestského rozhlasu 78,-- €,
- virtuálna prehliadka mesta 500 €,
- výdavky na tlač Hanušovských novín (4 výtlačky) 1.619,98 €,
- koncesionársky poplatok RTVS 955,92 €, poplatok ochranným aut. zväzom 63,70 €, doména + licenčný poplatok 634,80 €,
- ukončenie roka + ohňostroj = 424,46 €+870,14 €,
- vianočná výzdoba 3.392,02 €,

Oddiel - 08.4.0 - náboženské a iné spol. služby **12.263,80 €**

- prevádzkové výdavky domu smútku a výdavky na jeho údržbu vrátane energií – 5.465,46 €,
- príspevok v zmysle VzN mesta – Krokus 500 €, Klub motorkárov – Výhon Debrica 500 €,
- členské príspevky v objeme 5.798,34 €, v tom:
DCOM – 3773 €, RVC – 265,37 €, ZMOVR – 490,49 €, ZMOS – 622,38 €, AKE – 120 €, APUMS – 150 €, MaSS – 377,10 €,

Oddiel - 08.6.0 - rekreácia, kultúra inde neklasifikovaná **53.220,-- €**

- príspevok pre príspevkovú organizáciu Mestské kultúrne stredisko mesta Hanušovce nad Topľou,

- Oddiel - 09.1. 1. 1 - predprimárne vzdelávanie – MŠ** **299.233,67 €**
- MŠ patrí do originálnej kompetencie mesta, čerpá výdavky v rámci schváleného rozpočtu, rozpočet MŠ zahŕňa príspevky (príjmy) rodičov na úhradu niektorých nákladov škôl a školských zariadení a príspevok MŠ SR, účelovo určený pre materskú školu na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky alebo ktoré sú členmi domácnosti, ktorej členovi sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a zákonný zástupca dieťaťa túto skutočnosť preukázal riaditeľovi MŠ,
 - výdavky na nevyhnutnú prevádzku, bežnú údržbu, osobné výdavky zamestnancom,
 - výdavky projektu ŠOV (škola otvorená všetkým) zo zdrojov schváleného a refundovaného projektu,
- Oddiel - 09.6.0 - vedľajšie služby v rámci predprim vzdelávania - ŠJ – MŠ** **78.775,24 €**
- organizácia práce v ŠJ prebieha v súlade s Vyhl. MŠ SR č. 330 o zariadení školského stravovania, zásadami HACCP a správnej hygienickej praxe, ako i ostatnou legislatívou,
 - zariadenia MŠ a ŠJ MŠ patria do originálnej kompetencie mesta, čerpajú výdavky v rámci schváleného rozpočtu, rozpočet zahŕňa výdavky na nevyhnutnú prevádzku týchto zariadení, bežnú údržbu, mzdové výdavky zamestnancom, v príjmovej časti zahŕňa príspevky rodičov na úhradu niektorých nákladov škôl a školských zariadení,
- Oddiel - 09.5.0**
- **vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – záujmová činnosť** **12.600,00 €**
 - financovanie originálnych kompetencií mesta na úseku školstva – záujmové vzdelávanie detí formou podpory záujmovej činnosti v meste, podpora mladých pri reprezentácii mesta v súťažiach v SR i v zahraničí, v rámci oddielu bol poskytnutý:
 - príspevok pre Karate Dojo Pivovarník – 1.400 €,
 - príspevok pre klub Pelikán – 1.000 €,
 - príspevok pre FS Oblík – 4.000 €,
 - príspevok pre FS Vargovčan – 4.000 €,
 - príspevky mladým pri reprezentácii mesta v súťažiach – Knašinský – 300 €,
 - **projekt – rekonštrukcia strechy ZUŠ** **360,00 €**
 - verejné obstarávanie na dodávateľa stavebných prác
 - **občianske hliadky** **45.241,22 €**
 - nový projekt od 1.1.2018 do 31.12.2020, v rámci neho mesto zamestnáva piatich zamestnancov, v tom je jeden koordinátor projektu,
 - cieľom projektu je podpora systematického poskytovania sociálnych a asistenčných služieb v obciach s prítomnosťou MRK zameraných na zvýšenie zamestnanosti ľudí žijúcich v prostredí MRK,
 - rozpočet projektu – náklady na projekt počas celého obdobia 126.006,75 €, výška poskytnutého NFP v zmysle zmluvy 119.706,41 €,
- Oddiel - 09.5.0 – vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – ZUŠ** **285.658,56 €**
- základná umelecká škola je od 1.1.2014 samostatným právnym subjektom, kompletnú ekonomickú agendu vykonáva vo vlastnej réžii,
 - rozbor hospodárenia ZUŠ je prílohou záverečného účtu,
- Oddiel – 09.2.1.1-ZŠ** v rámci rozpočtu mesta **2.747,25 €**
- výdavky projektu „zlepšenie kľúčových kompetencií žiakov ZŠ“
- Oddiel - 09.1.2.1 - primárne vzdelávanie - základná škola**
- Oddiel - 09.2.1.1 - nižšie sekundárne vzdelávanie - základná škola**
- celkom ZŠ **1.108.906,76 €**
 - v tom:
- 10.7.0 - soc. pomoc – hmotná núdza – základná škola** - 12.707,25 €

Oddiel – 09.5.0 – vzdelávanie nedef podľa úrovne - školský klub ZŠ	53.069,00 €
Oddiel - 09.6.0.3 - vedľajšie služby v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania - školská jedáleň ZŠ	98.683,13 €
- (k odd. 09.1.2.1 – 09.6.0.3) - mesto je zriaďovateľom základnej školy, ktorá je rozpočtovou organizáciou mesta s právnou subjektivitou – škola v rámci prenesených kompetencií, ZŠ vedie samostatné účtovníctvo za školu a zároveň aj za školskú jedáleň a školský klub, ktoré sú v originálnej kompetencii mesta – tieto tri oddiely zahŕňajú nevyhnutné výdavky súvisiace s výchovno-vzdelávacím procesom a prevádzkou zariadení, - rozbor hospodárenia ZŠ je prílohou záverečného účtu,	
Oddiel - 10.1.2 - invalidita a ťažké ZP – opatrovateľská služba	63.528,38 €
- poskytovanie opatrovateľskej služby pri implementácii NP Podpora opatrovateľskej služby, zamestnávanie 7 opatrovateľiek pre 13 klientov, - termín realizácie projektu – od 1.2.2016 do 30.4.2018, ďalej do konca roka 2018 financované zo zdrojov mesta,	
Oddiel - 10.2.0 - staroba – denný stacionár	33.677,57 €
- mesto má v prízemných priestoroch ObZS zriadený "Denný stacionár" pre poskytovanie sociálnych služieb, sú financované na základe zmluvy o poskytovaní finančných prostriedkov na financovanie sociálnych služieb v zariadení sociálnych služieb, - zmluva bola uzatvorená s MPSVaR Bratislava, prostriedky sú poskytované v objeme 5,9176 € na jedno miesto na deň v zariadení na celkový počet 20 miest, t. j. finančný príspevok celkom 29.232,96 €, príspevok je určený výlučne na spolufinancovanie ekonomicky oprávnených nákladov na mzdy a platy zamestnancov a s tým súvisiace poistné,	
Oddiel – 10.4.0 – rodina a deti – os príjemca	105.556,39 €
- mesto je osobitným príjemcom prídavkov na deti (od 1.3.2014 aj rodičovského príspevku), ktoré si riadne neplnia školskú dochádzku, zároveň príjemcom sociálnych dávok - spätne prevádza ich výplatu občanom po prevedení zrážok nesplatených pohľadávok,	
Oddiel – 10.5.0 - nezamestnanosť	39.299,68 €
- národný projekt Komunitné centrá - výdavky projektu – Národný projekt Podpora vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni – traja zamestnanci - odborný garant KC, odborný pracovník KC, pracovník KC, – na základe zmluvy o spolupráci – Implementačná agentúra MPSVaR SR, - obdobie od 1.4.2016 do 30.6.2019,	
Oddiel - 10.7.0 - sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	9.123,01 €
- mesto prostredníctvom ÚPSVaR Vranov n. T. uhrádza náklady na školské potreby a stravovanie žiakom v hmotnej núdzi - v materskej škole, špeciálnej základnej škole, základnej škole, školskej jedálni MŠ a ZŠ,	
Oddiel - 10.9.0 – sociálne zabezpečenie – NP TSP	44.067,53 €
- výdavky projektu - národný projekt Terénna sociálna práca v obciach - dvaja terénni sociálni pracovníci (z toho jedno miesto neobsadené od 1.9.2018 - do 31.12.2018), dvaja terénni pracovníci, financovaný na základe zmluvy o spolupráci – Implementačná agentúra MPSVaR SR pre obdobie od 1. 2. 2016 do 30. 6. 2019,	

Výdavky kapitálového rozpočtu **252.294,35 €/ 82,84 %**

V zmysle funkčnej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie sú výdavky triedené podľa jednotlivých oddielov, predstavujú financovanie investičných potrieb mesta,

Oddiel 04.5.1 – cestná doprava **6.100,00 €**
– projektová dokumentácia – k pripravovanému projektu – výzve – „pozemné komunikácie – mesto Hanušovce nad Topľou“

Oddiel 05.1.0 – nakladanie s odpadmi **153.410,86 €**
- nákup snehovej radlice 2 ks (8.404,06 €),
- projektová dokumentácia projektu – zberný dvor (8.580,-- €),
- realizácia projektu Kompostáreň na zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu v meste Hanušovce nad Topľou (136.426,80 €),

Oddiel 05.2.0 - nakladanie s odpadovými vodami **16.070,81 €**
– rozšírenie kanalizácie v časti Bukovské/Kamenec,

Oddiel 06.2.0 - rozvoj obcí **22.490,00 €**
- vypracovanie projektovej dokumentácie projektu Obnova strechy ZUŠ (3.000 €),
- kúpa pozemkov - KZ - pozemky A. Velebírova, J. Kučinský (1.680 €),
- vypracovanie projektovej dokumentácie projektu CIZS – ObZS (15.960 €),
- vypracovanie projektovej dokumentácie projektu parkovisko pri ObZS (1.850 €),

Oddiel 09.5.0 – vzdelávanie nedef. – záujmová činnosť **50.722,68 €**
- zhotovenie tribúny vo vlastnej réžii, (5.815,75 €),
- rekonštrukcia strechy ZUŠ (44.906,93 €).

Výdavky finančných operácií **122.495,70 € / 99,89 %**

Oddiel – finančné a rozpočtové záležitosti
– poplatky IOMO – 50,00 €

Oddiel – transakcie verejného dlhu - splátky úverov

- municipálny úver	28.200,00 €
- výstavba 22 b. j.	14.401,30 €
- obnova základnej školy	29.700,00 €
- obnova základnej školy - prístavba	16.500,00 €
- rekonštrukcia strechy MsÚ	8.220,00 €
- rekonštrukcia budovy MsÚ	14.864,40 €
- rekonštrukcia malého kaštieľa	10.560,00 €
spolu:	122.445,70 €

2. Hodnotenie plnenia programov mesta (tab. č. 4)

Rozpočet bol zostavený pre trojročné obdobie rokov 2018 – 2020 v programovej štruktúre so zámermi, cieľmi a merateľnými ukazovateľmi, ktoré sa hodnotia v polročných intervaloch – I. polrok monitorovacou správou, II. polrok hodnotiacou správou. Programový rozpočet nenahrádza „klasický“ rozpočet, preto bol zostavený súčasne tak ako doteraz aj v štruktúre podľa rozpočtovej klasifikácie.

Plnenie rozpočtu v programovej štruktúre (sumár podľa programov) uvádzame v tabuľke č. 4.

Bežné výdavky mesta v roku 2018 smerovali predovšetkým na zabezpečenie základných samosprávnych funkcií mesta, a to hlavne na nutnú údržbu komunikácií vrátane vysprávok MK, na likvidáciu odpadu, čistenie mesta, rozvoja bývania, zabezpečenie poskytovania sociálnych služieb, činností na úseku školstva a pod.

Výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2018 smerovali k realizácii investičných aktivít:

- nákup príslušenstva k motorovým vozidlám – komunálne rozmetadlo, snehová radlica,

- realizácia projektu Kompostáreň na zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu v meste Hanušovce nad Topľou,
- kanalizácia Bukovské – časť Kamenec,
- rekonštrukcia strechy ZUŠ,
- zhotovenie tribúny vo vlastnej réžii,
- výzdoba – vianočný anjel
- PD – rekonštrukcia ObZS – CIZS, parkovisko pri ObZS, zberný dvor, strecha ZUŠ.

Tab. č. 4

program	Rozpočet 2018	Rozpočet upravený 2018	Plnenie rozpočtu k 31122017	Plnenie rozpočtu k 31122018	Plnenie rozpočtu k 31122018 k upr rozpočtu	Index 2018/2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	%	
Príjmy spolu:	3438651	3863463,85	3351446,97	3708092,45	95,98	1,11
Výdavky spolu:	3438651	3818691,85	3263779,44	3533819,64	92,54	1,08
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	251445	275952	232685,97	247476,13	89,68	1,06
Program 2: Propagácia a marketing	3081	3081	60,00	0,00	0,00	0,00
Program 3: Interné služby	524352	551100	545090,99	482738,96	87,60	0,89
Program 4: Služby občanom	63489	71068	66202,67	66260,22	93,23	1,00
Program 5: Bezpečnosť	25698	25698	20536,42	21333,09	83,01	1,04
Program 6: Odpadové hospodárstvo	109851	244353	69317,05	237539,05	97,21	3,43
Program 7: Komunikácie	6100	15600	16001,52	15255,92	97,79	0,95
Program 8: Vzdelávanie	1986493	2108898,85	1865377,01	2000487,41	94,86	1,07
Program 9: Šport	11820	6820	1683,98	2748,08	40,29	1,63
Program 10: Kultúra	71900	80531	78975,88	77447,50	96,17	0,98
Program 11: Prostredie pre život	18900	18900	21063,99	14968,42	79,20	0,71
Program 12: Bývanie	35300	35300	36373,81	27214,08	77,09	0,75
Program 13: Sociálne služby	330222	381390	310410,15	340350,78	89,24	1,10
Výsledok hospodárenia:	0	44772	87667,53	174272,81	x	x

Hodnotiaca správa a plnenie programového rozpočtu – príloha (tab č. 5 v prílohe)

3. Bilancia aktív a pasív (tab. č. 6)

Celkový objem aktív a pasív k 31. 12. 2018 predstavuje 8.714.161,28 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom, t. j. k 31. 12. 2017 úbytok o 12.419,57 €.

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

- aktíva - prírastky majetku

- realizácia projektu Kompostáreň na zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu v meste Hanušovce nad Topľou vrátane traktora s príslušenstvom,
- Kanalizácia Bukovské – časť Kamenec,
- rekonštrukcia strechy ZUŠ,
- zhotovenie tribúny vo vlastnej réžii,
- nákup príslušenstva k motorovým vozidlám – komunálne rozmetadlo, snehová radlica,
- výzdoba – vianočný anjel
- PD – rekonštrukcia ObZS – CIZS, parkovisko pri ObZS, zberný dvor, strecha ZUŠ, pozemné komunikácie

- aktíva - úbytky majetku

- úbytok pohľadávok a opravných položiek k nim, úbytok poskytnutých návratných fin. výpomoci a opravných položiek k nim - v súvislosti s ukončením konkurzu voči MsPS s.r.o.
- vyradovanie majetku,
- **pasíva - prírastky**
- prírastok vlastného imania,
- **pasíva - úbytky**
- bankové úvery - splátky úverov,
- úbytok ŠRBB – 22 b. j.- splátka časti úveru.

Tab. č. 6

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZÁVAZKOV			
	31.12.2017	31.12.2018	rozdiel
dlhodobý nehmotný maj v OC	3249,94	3249,94	0,00
oprávky	2555,35	2711,35	156,00
dlhodobý nehmotný maj v ZC	694,59	538,59	-156,00
dlhodobý HM v OC	11581643,77	11762656,83	181013,06
oprávky	5137874,24	5465846,68	327972,44
dlhodobý HM v ZC	6443769,53	6296810,15	-146959,38
dlhodobý finančný majetok	939441,02	939441,02	0,00
zásoby	7120,96	8603,56	1482,60
zúčt medzi subj VS	942520,12	892420,08	-50100,04
pohľadávky	141862,02	137852,66	-4009,36
opravné položky k pohľadávkam	110236,35	113377,12	3140,77
pohľadávky netto	31625,67	24475,54	-7150,13
finančné účty	360905,80	550811,98	189906,18
poskytnuté návratné fin.výp	1048,36	1358,36	310,00
opravné položky k fin výp	1048,36	1048,36	0,00
časové rozlíšenie	503,16	750,36	247,20
AKTÍVA CELKOM	8726580,85	8714161,28	-12419,57
A-vlastné imanie	2791665,18	2984707,17	193041,99
B-závazky	1131320,33	985675,04	-145645,29
z toho:			
rezervy	3220,00	3220,00	0,00
zúčtovanie medzi subj VS	2339,45	17364,13	15024,68
dlhodobé záväzky ostatné - úver ŠFRB	255207,53	240631,72	-14575,81
dlhodobé záväzky - zo sociálneho fondu	1535,27	2451,25	915,98
krátkod záväzky - dodávateľské	52006,51	8556,92	-43449,59
prijaté preddavky	3117,50	4025,88	908,38
nevyfakturované dodávky	0,00	481,94	481,94
krátkod záväzky - iné - úver ŠFRB	14463,07	14637,58	174,51
krátkodobé záväzky - iné	1878,52	4427,10	2548,58
krátkod záväzky - mzdové	145101,66	145472,10	370,44
bankové úvery	652450,82	544406,42	-108044,40
C-časové rozlíšenie	4803595,34	4743779,07	-59816,27
PASÍVA CELKOM	8726580,85	8714161,28	-12419,57

4. Prehľad o stave a vývoji dlhu

- stav nesplatených bankových úverov k 31. 12. 2018 (tab. č. 7):

Tab. č. 7

Druh bankového úveru podľa splatnosti	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12. 2017	Výška k 31.12.2018	Popis zabezpečenia úveru
			%		€	€	
030133 prvý municipálny úver							
- dlhodobý	investičný	EUR	1,5	25.8.2026	215 790,13	187 590,13	vl vista blankozmenka
- krátkodobý	investičný	EUR			28 200,00	28 200,00	
400242 strecha MsU							
- dlhodobý	investičný	EUR	1,5	16.9.2022	30 680,00	22 460,00	vl vista blankozmenka
- krátkodobý	investičný	EUR			8 220,00	8 220,00	
400199 obnova ZŠ prístavba							
- dlhodobý	investičný	EUR	1,5	28.2.2019	1 251,41	0,00	vl vista blankozmenka
- krátkodobý	investičný	EUR			16 500,00	1 251,41	
4009921 obnova ZŠ							
- dlhodobý	investičný	EUR	1,5	13.6.2023	133 411,68	103 711,68	vl vista blankozmenka
- krátkodobý	investičný	EUR			29 700,00	29 700,00	
8092014UZ obnova budovy MsU							
- dlhodobý	investičný	EUR	1,4	26.7.2024	82 688,36	67 823,96	vl vista blankozmenka
- krátkodobý	investičný	EUR			14 864,40	14 864,40	
401215 rekonštr Malý kaštieľ							
- dlhodobý	investičný	EUR	1,5	25.8.2026	80 584,84	70 024,84	vl vista blankozmenka
- krátkodobý	investičný	EUR			10 560,00	10 560,00	
Spolu					652 450,82	544 406,42	

- zostatok dotácie zo ŠFRB vo forme úveru k 31. 12. 2018 (tab. č. 8):

Tab. č. 8

Druh bankového úveru podľa splatnosti	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12. 2017	Výška k 31.12.2018	Popis zabezpečenia úveru
			%		€	€	
ŠFRB - dotácia vo forme úveru - 22 b.j.							
dlhodobý	investičný	EUR	1,2	30.11.2034	255207,53	240631,72	22 b.j.
krátkodobý	investičný	EUR			14463,07	14637,58	
spolu					269670,60	255269,30	

- Tabuľka č. 9 obsahuje výpočet úverovej zaťažnosti mesta k 31.12.2018, na základe čoho možno konštatovať, že Mesto Hanušovce nad Topľou dodržalo podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Tab. č. 9

Úverová zaťažnosť mesta k 31. 12. 2018	%
skutočné bežné príjmy (BP) k 31.12.2017	3329926,31
skutočné bežné príjmy (BP) k 31.12.2017-po odpočte transferov	1856107,44
% dlhu	16,35 %
% sumy roč splátok návratných zdrojov fin vrátane úrokov	7,27 %

5. Prehľad o poskytnutých zárukách

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok:

(účet HK č. 780 – v celkovom finančnom objeme 1.251.131,87 €), z toho:

- **budova 22 b. j. na ul. Kláštorňá a príľahlých pozemkov - 727.710,55 €**
- za prijatú podporu vo forme úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania a dotácie z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja na výstavbu 22 b. j. Hanušovce n. T. na ul. Kláštorňá,
- **budova 10 b. j. na ul. Pod Šibenou Hanušovce nad Topľou – 198.161,32 €**
- za prijatú dotáciu z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja na výstavbu 10 b. j. pre sociálne neprispôsobiteľných občanov,
- **budova 12. b. j. na ul. Pod Šibenou Hanušovce nad Topľou – 325.260,- €**
- za prijatú dotáciu z MDVaRR SR na výstavbu 12 b. j.

6. Prehľad o exekúciách a súdnych sporoch (tab. č. 10)

K 31. 12. 2018 mesto eviduje neukončené súdne spory, exekúcie, ktoré by mohli predstavovať určité riziká pre budúce obdobie. Z uvedeného dôvodu boli v účtovníctve mesta zúčtované rezervy vo výške 1000,- €.

Tab. č. 10

	Závazky zo súd rozhodnutí, plat výmery, exekúcie 31. 12. 2018	k	Hodnota €
Sp. zn. 9k/16/2009	Okr súd Košice – konkurzné konanie – nájomné Ekotechnika Michalovce		38465,62
	Mesto Hanušovce n. T. - odporca Peter Horvát a spol. Hanušovce n. T. o neplatnosť kúpnej zmluvy		0,00
13Cb/54/15	Okresný súd Vranov n. T. Navrhovateľ - RNDr. Jozef Malý, odporca Mesto Hanušovce n. T. - o náhradu škody z ušlého zisku		19751,29
2654/2018	zriadenie záložného práva k hnutelným veciam - RETOP, s.r.o. Thurzova 6, Košice - (na zabezpečenie daňovej pohľadávky mesta Hanušovce n. T.)		11698,90
	S p o l u :		69915,81

7. Tvorba a použitie peňažných fondov (tab. č. 11)

Mesto Hanušovce n. T. má otvorené peňažné fondy:

- fond rezerv a rozvoja – v priebehu roka bol tvorený príjmami z finančného vysporiadania roku 2017, úrokmi z vkladov na účte; prostriedky fondu boli použité na bankové výdavky súvisiace so správou účtu a prostredníctvom prevodov z fondu - príjmových finančných operácií – boli prostriedky zapojené na úhradu výdavkovej časti rozpočtu v zmysle uznesení MsZ - na financovanie investičných potrieb mesta (rozpis použitia - vid' tab.),
- analyticky prostriedky fondu oddelene účtované na správu kotolne (fond Veolia)
- fond rozvoja bývania – beh pohybu,
- fond opráv – príjmy fondu predstavovali jeho tvorbu, prostriedky fondu boli použité na úhradu nákladov súvisiacich s opravami bytového fondu.
- sociálny fond – slúži na realizáciu podnikovej a sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov – samostatný účet pre školstvo a mestský úrad,

Tab. č. 11

	3616677013		3616670014		1169-16623...	167...
	Fond Velia	Fond rezerv a rozvoja	Fond rozvoja bývania	Fond opráv	Sociálny fond MsÚ	Sociálny fond školstvo
ANAL ÚČET	221066	2210067	2210068	2210069	2210200	2210300
stav k 1.1.2018	39006,98		26617,47			
stav k 1.1.2018	18371,84	129451,06	5881,35	20736,12	134,56	1813,62
Tvorba v roku 2018	0,00	69173,69	0,00	9809,93	6584,17	2698,88
v tom:						
fin vysporiadanie - uzn.MsZ č. 346/2018 z 20. 6. 2018		68816,89	0,00	0,00	0	0
tvorba fondu				9738,30	6574,43	2619,5
úroky		356,80	0,00	71,63	9,74	79,38
Použitie v roku 2018	0	8705,09	0,00	6649,66	5979,14	3908,90
v tom:						
poplatky VÚB, zr daň		125,09	0,00	70,95	9,24	75,88
oprava byt fondu		0,00	0,00	6578,71	0,00	0,00
prevod z FRR spolu:		8580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom:						
zberný dvor PD		8580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
použitie SF - životné a pracovné jubileá		0,00	0,00	0,00	498,00	50,00
použitie SF - odchod do dôchodku		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
použitie SF - stravné		0,00	0,00	0,00	5471,9	1463,02
použitie SF - rehabilit pr sily		0,00	0,00	0,00	0,00	1660,00
použitie SF - cestovné		0,00	0,00	0,00	0,00	260,00
použitie SF - soc výpomoc		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
stav k 31. 12. 2018	18371,84	189919,66	5881,35	23896,39	739,59	603,60

8. Náklady a výnosy:

- výsledok hospodárenia mesta

Na princípe akruálneho účtovníctva mesto dosiahlo náklady vo výške 2.594.622,57 €, výnosy vo výške 2.791.548,55 €, t. j. výsledok hospodárenia pred zdanením + 196.925,98 €, splatná daň z príjmov predstavuje 58,97 €, čo celkovo predstavuje výsledok hospodárenia po zdanení vo výške + 196.867,01 €. *Vytvorený výsledok hospodárenia navrhujeme zúčtovať na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.*

- hospodárenie príspevkovej organizácie - Mestské kultúrne stredisko mesta Hanušovce nad Topľou

Tab. č. 12

	rok 2018	rok 2017	rok 2016	rok 2015
celkové náklady	79197,30	66849,84	53906,00	1896,68
celkové výnosy	79290,83	67322,7	55178,55	273,88
hospodársky výsledok 2018 - zisk	93,53			
hospodársky výsledok 2017 - zisk		472,86		
hospodársky výsledok 2016 - zisk			1272,55	
hospodársky výsledok 2015 - strata				-1622,8

Z kladného výsledku hospodárenia r. 2018 navrhujeme tvorbu rezervného fondu v plnej výške 93,53 €.

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov mesta

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 mesto finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným práv. osobám, t. j. príspevkovým organizáciám - Mestské kultúrne stredisko mesta Hanušovce nad Topľou

Tab. č. 13

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2018	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ. 1 - stĺ.2) vratka nepoužitých FP	Dátum vrátenia
	1	2	3	4
A. Bežné výdavky spolu	58 962,98	55 679,93	3 283,05	
z toho: bežné výdavky od zriaďovateľa	53 220,00	49 991,85	3 228,15	apríl 2019
bežné výdavky z vlastných zdrojov - UPSVaR CHD	5 680,22	5 680,22	0,00	
bežné výdavky z vlastných zdrojov - knižnica	54,90	0,00	54,90	XX
bežné výdavky z vlastných zdrojov- RZZP	7,86	7,86	0,00	
B. Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	
z toho: kapitálové výdavky od zriaďovateľa	0,00	0,00	0,00	
kapitálové výdavky z vlastných zdrojov	0,00	0,00	0,00	
Dotácie celkom (A + B)	58 962,98	55 679,93	3 283,05	

b) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. rozpočtovým organizáciám - Základná umelecká škola Hanušovce n. T.

Tab. č. 14

Finančné prostriedky	Rozpočet po úpravách	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2018	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31. 12. 2018	Rozdiel (stĺ. 1 - stĺ. 2) vratka nepoužitej dotácie	Dátum vrátenia
		1	2	3	4
A. Bežné výdavky spolu	286 369,00	286 361,91	282 158,56	4 203,35	6.2.2019
z toho:				0,00	
1. Originálne kompetencie spolu	267 732,00	267 732,00	263 694,26	4 037,74	6.2.2019
2. Ostatné dotácie spolu	18 637,00	18 629,91	18 464,30	165,61	6.2.2019
z toho: bežné výdavky	17 999,00	17 993,00	17 827,39	165,61	
vratka z RZ VŠZP za zam.	638,00	636,91	636,91	0,00	
B. Kapitálové výdavky spolu	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	
z toho: kapitálové výdavky - havárie		0,00	0,00	0,00	
kapitálové výdavky od zriaďovateľa	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
Dotácie celkom (A + B)	289 869,00	289 861,91	282 158,56	7 703,35	

- Základná škola Hanušovce n. T.

Tab. č. 15

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2018	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov k 31. 12. 2018	Rozdiel	Dátum vrátenia
A. Bežné výdavky celkom	1 265 215,88	1 260 658,89	4 556,99	
z toho:				
normatívne a nenormatívne	1 091 927,85	1 089 656,79	2 271,06	
Z toho:				
a) normatívne výdavky celkom	1 004 314,00	1 004 314,00	0,00	
Z toho: osobné náklady	869 340,00	864 851,14	4 488,86	
prevádzkové náklady	134 974,00	139 462,86	-4 488,86	
b) nenormatívne výdavky celkom	87 613,85	85 342,79	2 271,06	
Z toho: vzdelávacie poukazy	16 558,15	15 862,79	695,36	
<i>r. 2018</i>	<i>15 840,00</i>	<i>15 144,64</i>	<i>695,36</i>	27.12.2018
<i>z r. 2017</i>	<i>718,15</i>	<i>718,15</i>	<i>0,00</i>	
dopravné:	21 506,70	19 931,00	1 575,70	27.12.2018
<i>r. 2018</i>	<i>19 943,00</i>	<i>18 367,30</i>	<i>1 575,70</i>	
<i>z r. 2017</i>	<i>1 563,70</i>	<i>1 563,70</i>		
odchodné	0,00	0,00	0,00	
učebnice	189,00	189,00	0,00	
lyžiarsky kurz	6 750,00	6 750,00	0,00	
škola v prírode	5 550,00	5 550,00	0,00	
mimoriadne výsledky žiakov	0,00	0,00	0,00	
žiaci zo SZP	16 900,00	16 900,00	0,00	
asistent	20 160,00	20 160,00	0,00	
2. Originálne kompetencie celkom	127 130,00	127 132,02	-2,02	
z toho: školský klub	48 320,00	48 320,00	0,00	
školská jedáleň	78 810,00	78 812,02	-2,02	
3. ÚPSVaR celkom	14 995,20	12 707,25	2 287,95	
z toho: školské potreby HN	3 320,00	3 286,80	33,20	7.11.2018
stravné HN	11 675,20	9 420,45	2 254,75	18.12.2018
4. Ostatné dotácie celkom	4 881,91	4 881,91	0,00	
RZZP	1 708,91	1 708,91		
ERASMUS	3173,00	3173,00		
5. Vlastné príjmy	26 280,92	26 280,92	0,00	
ZŠ	1 660,81	1 660,81	0,00	
ŠKD	4 749,00	4 749,00	0,00	
ŠJ	19 871,11	19 871,11	0,00	
B. Kapitálové výdavky celkom	0,00	0,00	0,00	
Dotácie celkom (A + B)	1 265 215,88	1 260 658,89	4 556,99	

c) Finančné usporiadanie voči PO a FO – podnikateľom:

- Mesto v roku 2018 poskytlo dotácie v súlade s VzN č. 40/2007 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta na bežné výdavky, k 31. 12. 2018 boli dotácie vyúčtované (tab. č. 16):

Tab. č. 16

žiadateľ dotácie	suma poskytnutých finančných prostriedkov	suma skutočne použitých finančných prostriedkov	rozdiel
Krokus	500	500	0
Klub motorkárov - Výhon Debrica	500	500	0
spolu:	1000	1000	0

- Mesto v roku 2018 poskytlo dotácie z prostriedkov záujmovej činnosti na bežné výdavky, k 31. 12. 2018 boli dotácie vyúčtované (tab. č. 17):

Tab. č. 17

žiadateľ dotácie	suma poskytnutých finančných prostriedkov	suma skutočne použitých finančných prostriedkov	rozdiel
Karate Dojo Pivovarník	1400	1400	0
Lukáš Knašinský	300	300	0
Pelikán	1000	1000	0
FS Oblík	4000	4000	0
Klub mladých (FS Vargovčan)	4000	4000	0
spolu:	10700	10700	0

d) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom:

- **bežný transfer** (tab. č. 18):

Tab. č. 18

Poskytovateľ	Bežný transfer - účel	Presun z r. 2017	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel nevyčerpané - prenos do r. 2019
MŠ SR	predškolská výchova		6240,00	6240,00	0,00
MŠ SR	základná škola	2339,45	1089588,40	1089656,79	2271,06
MŠ SR	školský úrad		29401,00	29401,00	0,00
MDVaRR SR	stavebný poriadok		15036,06	15036,06	0,00
obce obvodu- združ	stavebný poriadok		4886,50	4886,50	0,00
MŽP SR	životné prostredie		1269,36	1269,36	0,00
MDVaRR SR	cestná doprava		585,20	585,20	0,00
MV SR	hlásenie pobytu občanov a register ob.		1274,29	1274,29	0,00
MV SR	matrika		9359,52	9359,52	0,00
MV SR	voľby		2262,02	2262,02	0,00
ÚPSVaR	hmotná núdza(škol potreby, stravné)		21830,26	21830,26	0,00
ÚPSVaR	výplata PnD - osobitný príjemca		72180,78	72180,78	0,00
ÚPSVaR	výplata soc.dávok - osobitný príjemca		33375,61	33375,61	0,00
ÚPSVaR	chránená dielňa kamerový systém		12374,00	12374,00	0,00
ÚPSVaR	dohody str 51		32681,21	32681,21	0,00
ÚPSVaR	dohody str 52		11321,30	11321,30	0,00
ÚPSVaR	dohody str 55		6,64	6,64	0,00
ÚPSVaR	dohody str 56		4223,61	4223,61	0,00
ÚPSVaR	dohody str 57		1178,93	1178,93	0,00
ÚPSVaR	dohody str 58		5182,00	5182,00	0,00
ÚPSVaR	dohody str 59		25468,54	25468,54	0,00
MPSVaR	denný stacionár str 84		29232,96	29232,96	0,00
Impl agent MPSVaR	národný projekt KC str 89		37286,80	37286,80	0,00
Impl agent MPSVaR	národný projekt TSPstr 83		39940,32	39940,32	0,00
Impl agent MPSVaR	opatrovateľská služba str 81		20787,00	20787,00	0,00
MV SR	občianske hliadky	0	33251,72	33251,72	0,00
	spolu:	2339,45	1540224,03	1540292,42	2271,06

- všetky poskytnuté prostriedky v roku 2018 – **bežné transfery** - (mimo ZŠ – nenormatívne FP) boli vyčerpané,

- **ZŠ** – použila nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky (dopravné, vzdelávacie poukazy) z roku 2017 a zároveň nedočerpala finančné prostriedky (dopravné, vzdelávacie poukazy), čerpanie prechádza do roku 2019 (do 31. 3. 2019 – v zmysle zákona),

- komentár k výdavkom preneseného výkon štátnej správy:

- **stavebný poriadok** – bol dotovaný zo zdrojov mesta v objeme 1.886,50 € - v zmysle uzatvoreného dodatok k zmluve o zriadení spoločného stavebného úradu, v zmysle ktorého sa obce obvodu spolupodieľali na dofinancovaní nákladov SSÚ, (celkový príspevok predstavoval objem 6773,-- €, v tom bol príspevok mesta 1886,50 €),
- **životné prostredie a cestná doprava** – celkové náklady predstavovali 21.809,06 €, poskytnutý transfer v objeme 1854,56 €, financované zo zdrojov mesta v objeme 13.892,97 € - agenda životného prostredia a cestnej dopravy je len časťou z agendy referátu ŽP a OH, ktorú dofinancovávame z vlastných zdrojov,
- **matrika + hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov** – celkové náklady predstavovali 12.348,05 €, poskytnutý transfer v objeme 10.633,81 €, financované zo zdrojov mesta v objeme 1.714,24 € - matrikárika čiastočne zabezpečuje aj výkon verejného obstarávania, ktorý je financovaný z vlastných zdrojov,
- **školský úrad** - celkové náklady predstavovali 30.927,28 €, poskytnutý transfer v objeme 29.401,00 €, financované zo zdrojov mesta v objeme 1.526,28 €,
- **na nižšie uvedené projekty, či zamestnávania bol doplatok mesta z vlastných zdrojov nasledovný:**
 - **chránená dielňa (kamerový systém)**
 - výdavky 19.374,69 €, transfer 12.374,00 €, VZ 7.000,69 €,
 - **dohody s UPSVaR – zamestnávanie**
 - výdavky 74.184,46 €, transfer 80.062,23 €, bez doplatku mesta – mesto malo prísun na príjmovej položke z refundácie výdavkov roka 2017,
 - **národný projekt komunitné centrá**
 - výdavky 39.299,68 €, transfer 27.286,80 €, VZ 2.012,88 €,
 - **národný projekt terénna sociálna práca**
 - výdavky 44.067,53 €, transfer 39.940,32 €, VZ 4.127,21 €,
 - **opatrovateľská služba**
 - výdavky 63.528,38 €, transfer 20.787,00 €, VZ 42.741,38 €,
 - **občianske hliadky**
 - výdavky 45.241,22 €, transfer 33.251,72 €, VZ 11.989,50 €,
 - **denný stacionár**
 - výdavky 33.677,57 €, transfer 29.232,96 €, VZ 4.444,61 €,
- (poznámka: VZ = vlastné zdroje mesta)

- **kapitálový transfer** (tab. č. 19):

Tab. č. 19

Poskytovateľ	Kapitálový transfer - účel		Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MŽP SR	zniženie energetickej náročnosti KD	0	19801,80	19801,80	0,00
MF SR	rekonštrukcia strechy ZUŠ	0	60000,00	44906,93	15093,07
MŽP SR	kompostáreň biolog rozl odpadu		129969,31	129969,31	0,00
	spolu	0	209771,11	194678,04	15093,07

- obdobne ako u bežných transferov neboli dočerpané finančné prostriedky – kapitálový transfer – (prostriedky kapitálového rozpočtu) na rekonštrukciu strechy ZUŠ s možnosťou čerpania v roku 2019.

10. Záverečný účet mesta Hanušovce nad Topľou za rok 2018
- Usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2018 (tab. č. 20)

Tab. č. 20

2018		Rozpočet 2018	Skutočnosť 2018	Plnenie
		€	€	%
Bežné príjmy	MsU	3 593 431,00	3 490 274,84	97,13
Bežné príjmy	ZŠ	24 373,00	31 162,83	127,86
Bežné príjmy	ZUŠ	18 637,00	18 629,91	99,96
Bežné príjmy	spolu	3 636 441,00	3 540 067,58	97,35
Kapitálové príjmy	MsU	155 552,00	150 144,31	96,52
Kapitálové príjmy	ZŠ	0,00	0,00	0,00
Kapitálové príjmy	ZUŠ	0,00	0,00	0,00
Kapitálové príjmy	spolu	155 552,00	150 144,31	96,52
Príjmy spolu	MsU	3 748 983,00	3 640 419,15	97,10
Príjmy spolu	ZŠ	24 373,00	31 162,83	127,86
Príjmy spolu	ZUŠ	18 637,00	18 629,91	99,96
Príjmy spolu	spolu	3 791 993,00	3 690 211,89	97,32
Príjmy finančných operácií	MsU	71 470,85	17 880,56	25,02
Príjmy finančných operácií	ZŠ	0,00	0,00	0,00
Príjmy finančných operácií	ZUŠ	0,00	0,00	0,00
Príjmy finančných operácií	spolu	71 470,85	17 880,56	25,02
ZDROJE CELKOM		3 863 463,85	3 708 092,45	95,98
Bežné výdavky	MsU	1 839 495,00	1 616 212,14	87,86
Bežné výdavky	ZŠ	1 265 630,85	1 260 658,89	99,61
Bežné výdavky	ZUŠ	286 369,00	282 158,56	98,53
Bežné výdavky	spolu	3 391 494,85	3 159 029,59	93,15
Kapitálové výdavky	MsU	301 067,00	248 794,35	82,64
Kapitálové výdavky	ZŠ	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	ZUŠ	3 500,00	3 500,00	0,00
Kapitálové výdavky	spolu	304 567,00	252 294,35	82,84
Výdavky spolu	MsU	2 140 562,00	1 865 006,49	87,13
Výdavky spolu	ZŠ	1 265 630,85	1 260 658,89	99,61
Výdavky spolu	ZUŠ	289 869,00	285 658,56	98,55
Výdavky spolu	spolu	3 696 061,85	3 411 323,94	92,30
Výdavky z finančných operácií	MsU	122 630,00	122 495,70	99,89
Výdavky z finančných operácií	ZŠ	0,00	0,00	0,00
Výdavky z finančných operácií	ZUŠ	0,00	0,00	0,00
Výdavky z finančných operácií	spolu	122 630,00	122 495,70	99,89
POUŽITIE CELKOM		3 818 691,85	3 533 819,64	92,54
Bežný rozpočet		244 946,15	381 037,99	
Kapitálový rozpočet		-149 015,00	-102 150,04	
Výsledok rozpočtového hospodárenia		95 931,15	278 887,95	
Finančné operácie		-51 159,15	-104 615,14	
Výsledok hospodárenia celkom		44 772,00	174 272,81	

I. výsledok zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení predstavuje

(t. j. výsledok dosiahnutý z bežných a kapitálových príjmov po odpočítaní bežných a kapitálových výdavkov v rozpočtovom roku)

<u>Bežný rozpočet:</u>		<u>Kapitálový rozpočet:</u>	
bežné príjmy	3 540 067,58	kapitálové príjmy	150 144,31
bežné výdavky	3 159 029,59	kapitálové výdavky	252 294,35
Prebytok	381 037,99	schodok	-102 150,04

II. Výsledok zistený ako rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami vrátane finančných operácií, ktoré ovplyvňujú finančné toky predstavuje:

Príjmy celkom	3 708 092,45
Výdavky celkom	3 533,819,64
Prebytok:	174 272,81

III. Výsledok zistený zo zostatku finančných prostriedkov na účtoch mesta po odpočítaní nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov z minulých rokov

zostatky finančných prostriedkov na účtoch mesta k 31.12.2018	679 585,00
vylúčenie mimorozpočtových fondov k 31.12.2018	-505 312,19
a nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov (ostávajú na čerpanie v roku 2019)	
t. j. výsledok - zostatok na rozdelenie	174 272,81
z toho:	
do FRR	154 727,69
do fondu tech zhodnotenia - správa kotolne - Veolia	8.522,19
do fondu opráv	11 022,93

Nevyčerpaný príspevok MsKS – zostatok k 31.12.2018 3.228,15

IV. Plán tvorby fondu rezerv a rozvoja v roku 2019

stav FRR k 31. 12. 2018	189.919,70
tvorba FRR z finančného vysporiadania roka 2018	154 727,69
tvorba FRR z fin. vysporiadania r. 2018 MsKS	3.228,15
zostatok FRR po finančnom vysporiadaní	347.875,54

V. Plán použitia fondu rezerv a rozvoja v roku 2019

zostatok FRR po finančnom vysporiadaní	347.875,54
čerpanie v roku 2019:	
Rekonštrukcia ZUŠ	-30 000,00
Rekonštrukcia MŠ	-12 182,00
Rekonštrukcia ZŠ	-11 183,00
Zníž en náročnosti KD	-33 456,00
Dom sm/cintorín	-55 000,00
ObZS	-40 000,00
Kompostéry	-3 300,00
Pastovník	-3 879,00

Mesto Hanušovce nad Topľou v roku 2018 zabezpečovalo zákonom stanovený výkon samosprávnych funkcií, plnilo základné povinnosti spojené so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom mesta, príjmami mesta, dotáciami zo štátneho rozpočtu i fondov EÚ, zabezpečovalo výkon – financovanie originálnych i prenesených kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

Účtovná závierka mesta Hanušovce nad Topľou za rok 2018 bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, s ust. § 9 ods. 5 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, ust. § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V súlade s § 16 odst. 3 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách... bola predložená na overenie audítorovi.

Záverečný účet Mesta Hanušovce nad Topľou za rok 2018 bol v súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení postúpený hlavnej kontrolórke mesta za účelom vypracovania odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu mesta pred jeho schválením. Záverečný účet bol predložený na verejnú diskusiu v zmysle ustanovenia § 16 ods. 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení, v nadväznosti na ust. § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým.

*Vypracovala: Mgr. Mária Hrivniaková,
vedúca oddelenia finančného a správy majetku*

Schválil: PhDr. Slavomír Karabinoš, prednosta MsÚ

Hanušovce n. T., máj 2019