

**Záverečný účet Obce
Dolné Kočkovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : JUDr. Mgr. Martin Dolinský

Spracovala: Ing. Margita Faktorová

V Dolných Kočkovciach. dňa 18.04.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 18.04.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Dotácie a spoločenské akcie konané v roku 2018
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce Dolné Kočkovce a rozpočtové hospodárenie 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 schodkový.

Súčasťou celkového rozpočtu boli finančné operácie /použitie rezervného fondu z minulých rokov –vyrovnanie schodku kapitálového rozpočtu/.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2017 uznesením č 8/2017.

Úpravy rozpočtu boli schválené obecným zastupiteľstvom dňa 30.7.2018 uznesením č. 4/2018 a 19.12.2018 uznesením č.6/2018 .

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	519 965	635 578
z toho :		
Bežné príjmy	469 965	570 644
Kapitálové príjmy	0	30 000
Finančné príjmy	50 000	34 934
Výdavky celkom	519 965	602 085,25
z toho :		
Bežné výdavky	452 685	503 017
Kapitálové výdavky	67 280	99 068,25
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
635 578	673 230,85	105,92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 635 578 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 673 230,85 EUR, čo predstavuje 105,92 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
570 644	608 296,57	106,60

Z rozpočtovaných bežných príjmov 570 644 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 608 296,57 EUR, čo predstavuje 106,60 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
390 410	423 097,76	108,37

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 350 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 382 703,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,34 %

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 410 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 40 394,55 EUR, čo je 99,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 174,73 EUR, dane zo stavieb boli v sume 35 402,92 EUR. daň za psov v sume 477 EUR, daň za užívanie verejného priestranstva v sume 339,90 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
76 691	76 839,20	100,19

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 502 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 762,90 EUR, čo je 104,74 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 71 189 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 71 076,30 EUR, čo je 99,84 % plnenie. Boli to poplatky za stavebné rozhodnutia, overovanie listín a podpisov, rybárske lístky, správne poplatky, pokuty za porušenie predpisov, káblovú televíziu, hrobové miesta, smeti, miestny rozhlas, dom smútku, cintorínske poplatky a za vydané licenčné povolenie k prevádzke automatov, rodičovské príspevky v MŠ, ZŠ, režijné náklady od cudzích

stravníkov /dôchodcov/ v školskej jedálni, za opatrovateľskú službu, za prenájom viacúčelového ihriska, príjmy z dobropisov, príspevok od rodičovského združenia pri MŠ.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
103 543	108 359,61	104,65

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov / transfery a granty / 103 543 EUR, bol skutočný príjem vo výške 108 359,61 EUR, čo predstavuje 104,65 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Min.školstva,vedy,výskumu a športu SR	96 495,00	školstvo – ZŠ
2.	Min.dopravy a výstaby SR	1 357,53	stavebný poriadok
3.	Min. životného prostredia SR	116,21	ochrana prírody a krajiny
4.	Min.dopravy a výstaby SR	52,83	cestná doprava
5.	Min.vnútra sekcia VS úsek registr. obyvateľov a adries	456,79	evidencia obyvateľstva a adries
6.	Úrad práce soc.vecí a rodiny	5 846,25	refundácia miezd z ÚP projekty zamestn.
7.	Min.školstva,vedy,výskumu a športu SR	2 038,00	MŠ-predškolská výchova
8.	Min.vnútra sekcia VS odbor volieb	473,00	Voľby komunálne
9.	Úrad práce soc.vecí a rodiny	54,00	Strava – hmotná núdza
10.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Hasiči mater.technické vybavenie, ochranné pomôcky
11.	Komunálna poisťovňa	70,00	Sponzorské
	Spolu	108 359,61	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
30 000	30 000	100

Kapitálové príjmy predstavujú dotáciu poskytnutú zo Štátneho rozpočtu prostredníctvom Ministerstva vnútra Slovenskej republiky na projekt rekonštrukcie požiarnej zbrojnice v obci.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
34 934	34 934,28	100

Prostriedky z peňažných fondov – rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
602 085,25	581 220,55	96,53

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
503 017	488 616,95	97,14

v tom výdavky na činnosť :

Obecný úrad	rozpočet :	231 361,00 €
	čerpanie :	221 965,33 €

Boli to výdavky na prevádzku obecného úradu , najmä na mzdy zamestnancov a zákonom stanovené odvody, výdavky na úhradu elektrickej energie, plynu, telefónu, vodu, poštovné, káblovú televíziu, koncesionárske poplatky, internet, tlačivá, knihy, kancelárske potreby , čistiace potreby, výpočtovú techniku, prevádzkové stroje a zariadenia, pohonné látky do traktora, služobného auta , údržbu výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, školenia pracovníkov, uloženie a vývoz odpadu, bankové poplatky, stravovanie zamestnancov, prídely do sociálneho fondu, reprezentačné výdavky, odmeny poslancom obecného zastupiteľstva, príspevky občianskym združeniam, telovýchovnej jednote, cirkvi, členské príspevky obce. Ostatné finančné prostriedky boli použité na akcie počas roka ako Deň matiek, Mikuláš, MDD, posedenie s občanmi nad 70 rokov, hody, uvítanie detí do života, záhrada jesene.

Obecný úrad zamestnáva 5 pracovníkov na plný úväzok, traktorista a kontrolór obce pracujú na skrátenej úväzok.

Voľby komunálne	rozpočet:	500,00 €
	čerpanie:	473,00 €

Peňažné prostriedky boli pridelené z Obvodného úradu Považská Bystrica na financovanie výdavkov týkajúcich sa zabezpečenia komunálnych volieb.

Požiarna ochrana	rozpočet :	9 532,00 €
	čerpanie	8 326,15 €

Peňažné prostriedky vo výške 5 550,02 € boli použité na energie, vodu, opravy kúrenia požiarnej zbrojnice a externý manažment projektu rekonštrukcie.

Na špeciálny materiál, ochranné pracovné prostriedky pre hasičov, povinne zmluvné poistenie sa vyčerpalo 2 776,13 €.

Verejno-prospešné práce	rozpočet :	0,00 €
	čerpanie :	0,00 €

Školský klub rozpočet : 9 011,00 €
čerpanie : 9 131,75 €

V školskom klube je zamestnaná 1 vychovávateľka, finančné prostriedky boli čerpané na mzdu, odvody do poisťovní, tvorbu sociálneho fondu. Finančné prostriedky od rodičov boli použité na nákup materiálu a učebných pomôcok.

Školská jedáleň rozpočet : 35 713,00 €
čerpanie : 35 528,78 €

Školská jedáleň sa nachádza v priestoroch MŠ, pracujú v nej 1 kuchárka a vedúca ŠJ. Jedáleň zabezpečuje stravovanie detí v MŠ, žiakov ZŠ a poskytuje obedy aj dôchodcom. Finančné prostriedky boli použité na mzdy, odvody do poisťovní, nákup potravín, kancelárske a čistiace potreby, materiálne vybavenie, pracovné odevy a obuv, údržbu prevádzkových strojov a zariadení.

TJ Slovan - energie rozpočet : 2 118,00 €
čerpanie : 1 580,38 €

Finančné prostriedky sa použili na úhrady za zemný plyn a poistenie majetku .

Dom kultúry rozpočet : 5 700,00 €
čerpanie : 4 733,50 €

Z prostriedkov sa čerpal na plyn, elektrinu, vodu, čistiace prostriedky, všeobecný materiál a rutinnú údržbu.

Dom smútku, cintorín rozpočet : 2 080,00 €
čerpanie : 1 681,02 €

Prostriedky boli použité na úhrady za spotrebu vody, elektriny, nákup benzínu do krovínorezu na vykášanie trávy a postreky.

Opatrovateľská služba rozpočet : 3 683,00 €
čerpanie : 3 569,44 €

Obec zamestnávala v rámci opatrovateľskej služby 1 pracovníčku. Finančné prostriedky boli čerpané na mzdy, odvody, tvorbu sociálneho fondu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
99 068,25	92 603,60	93,74

v tom :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obecný úrad	50 398,25	50 315,78	99,84
Požiarňa zbrojnica	35 700,00	29 317,02	52,12
Materská škola	12 970,00	12 970,80	100,00

Výdavky z rozpočtu obecného úradu

- kúpa pozemku v areály TJ	6 228,00 €
- kúpa snehovej frézy	1 805,00 €
- závlahový systém ihriska TJ	13 059,53 €
- predajné stánky tržnica a TJ	2 388,00 €
- rozšírenie plynovodu na ul. Bernoláka	7 453,75 €
- projektová dokumentácia IBV Sedlište a telocvičňa pri ZŠ	19 365,00 €

Výdavky požiarňa zbrojnica, hasiči

- rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	28 817,02 €
- motorová píla	500,00 €

Výdavky z rozpočtu Materská škola

- Výstavba tartanového ihriska	12 970,80 €
--------------------------------	-------------

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	608 296,57
Bežné výdavky spolu	488 616,95
Bežný rozpočet	119 679,62
Kapitálové príjmy spolu	30 000,00
Kapitálové výdavky spolu	92 603,60
Kapitálový rozpočet	-62 603,60
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	57 076,02
Vylúčenie z prebytku	-1 182,98
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	55 893,04
Príjmy z finančných operácií	34 934,28
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	34 934,28
PRÍJMY SPOLU	673 230,85
VÝDAVKY SPOLU	581 220,55
Hospodárenie obce	92 010,30

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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 § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona sa z tohto prebytku vylúčili nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo viazané na kapitálové výdavky na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice v sume 1 182,98 €.

Upravený prebytok rozpočtu v sume **55 893,04 €** 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **55 893,04 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

	Účel	SUMA v €
Začiatkový stav k 1.1.2018		45 544,77
Tvorba Rezervného fondu:		
		30 588,25
Čerpanie rezervného fondu :		
		34 934,28
Zostatok k 31.12.2018		41 198,74

Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v €
Počiatočný stav k 1.1.2018	773,16
Prírastky – povinný prídel - 1,25 % z miezd	2 403,09
Úbytky - na regeneráciu pracovnej sily	2 290,00
Konečný zostatok k 31.12.2018	886,25

6. Dotácie a spoločenské akcie konané v roku 2018

Obec v roku 2018 poskytla dotácie, príspevky:

Telovýchovná jednota Dolné Kočkovce vo výške	7 000,00 €
Jednota dôchodcov Dolné Kočkovce	500,00 €
ZO ZP Púchov	150,00 €
Rímskokatolícka cirkev farnosť Horné Kočkovce	7 000,00 €
CVČ Včielka	1 173,44 €
Aliis PU, n.o. Nemšová	130,00 €
Prváci škol. rok 2018/2018	1 100,00 €
Členské RZMOS, ZMOS	528,04 €
MAS Naše Považie	404,58 €
Audiovizuálny fond, Urad pre reg.elektř.komunikací	307,00 €
spolu:	18 293,06 €

V rámci spoločenských akcií obec v roku 2018 prispela na :

Deň matiek	1 065,03 €
Olympijské hry v ZŠ	500,73 €
Hody a vatra oslobodenia	3 947,08 €
Pouličný volejbalový turnaj	250,00 €
Posedenie s občanmi nad 70 rokov	1 199,23 €
Mikuláš pre deti	305,30 €
MDD	338,01 €
Veľkonočné vajíčko	59,22 €
Silvester 2018	397,10 €
Majáles	219,41 €
Záhrada jesene	123,14 €
Uvítanie detí do života	1 356,98 €
Plavecký výcvik	130,00 €
spolu:	9 891,23 €

Finančné prostriedky na všetky dotácie a akcie boli odsúhlasené obecným zastupiteľstvom.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1 178 783,32	1 254 547,29
Neobežný majetok spolu	972 665,53	982 666,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	56 769,90	50 068,98
Dlhodobý hmotný majetok	759 468,04	776 150,17
Dlhodobý finančný majetok	156 447,59	156 447,59
Obežný majetok spolu	203 613,92	269 171,61
z toho :		
Zásoby	617,50	948,65
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	78,10	0
Krátkodobé pohľadávky	806,14	7 259,28
z toho:		
z daňových príjmov	132,74	118,63
z nedaňových príjmov	673,40	545,00
ostatné pohľadávky	0	6 521,36
Finančné účty	202 112,10	260 963,68
z toho:		
pokladňa	1 428,15	2 438,69
ceniny	633,50	939,60
bankové účty	200 050,45	257 050,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 483,87	2 708,94
z toho		
náklady budúcich období	2 483,87	2 708,94

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	1 178 783,32	1 254 547,29
Vlastné imanie	837 086,76	881 423,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Výsledok hospod. - nevysporiadaný	781 988,04	837 129,32
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	55 098,72	44 293,69
Záväzky	29 251,35	50 256,26
z toho :		
Rezervy	0	953,67
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	1 182,98
Dlhodobé záväzky	4 818,98	916,12

z toho		
záväzky zo SF	994,39	916,12
iné	3 824,59	0
Krátkodobé záväzky	24 432,37	47 203,49
z toho		
Dodávatelia	2 538,33	2 330,47
nevyfakturované dodávky	0	1 918,06
iné prijaté stravné	0	2 436,85
voči zamestnancom	12 165,51	23 990,02
sociálne a zdravotné poisť.	8 182,11	11 402,80
priame dane	1 546,42	5 125,29
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	312 445,21	322 868,02
z toho		
Výnosy budúcich období	312 445,21	322 868,02

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2 330,47 €
- voči zamestnancom 23 990,02 €
- voči Soc. a zdrav. poisťovniam 11 402,80 €

Obec Dolné Kočkovce nemá k 31.12.2018 žiadne úvery.

Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2018 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

Dolné Kočkovce dňa 18. apríla 2019

Vyhotovila : Ing. Margita Faktorová

JUDr. Mgr. Martin Dolinský
starosta obce

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške **55 893,04 €**, zisteného 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, na :
tvorbu rezervného fondu

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Dolné Kočkovce za rok 2018.