

**Záverečný účet**

**Obce Kochanovce**

**za rok 2018**

Predkladá : Katarína Lászlóová, starostka obce

Spracoval: Ing. Martina Hnatová

V Kochanovciach, dňa 10.06.2019

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.06.2019
* zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
* zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.06.2019

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kochanovciach dňa 28.06.2019, uznesením č. 10/2019

**Záverečný 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 a iných 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:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

**Záverečný 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2017 uznesením č. 17/2017

**Rozpočet obce k 31.12.2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **261 827,00** | **315 122,04** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 261 827,00 | 302 733,44 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 10 984,72 |
| Finančné príjmy | 0,00 | 1403,88 |
| **Výdavky celkom** | **261 827,00** | **296 689,74** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 222 627,00 | 270 145,47 |
| Kapitálové výdavky | 39 200,00 | 26 544,27 |
| Finančné výdavky |  |  |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0,00** | **18 432,30** |

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

Z rozpočtovaných celkových príjmov 261 827 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 313 718,16 EUR, čo predstavuje 119 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 261 827,00 | 302 733,44 | 115 % |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 261 827,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 302 733,44 EUR, čo predstavuje 115 % plnenie.

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 190 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 207 813,25 EUR.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 13 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 934,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5293,17 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7641,73 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 612,39 EUR.

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

Z rozpočtovaných 6 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 435,42 EUR. Príjem z poplatku za komunálny odpad bol 2 280,42 EUR, príjem za vrecia na TKO – 169,50 EUR a príjem za žetóny na vývoz komunálneho odpadu bol k 31.12.2018 v sume 3 985,50 EUR.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 15 150 EUR | 14 982,50 | **98 %** |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 5 300EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 534,88 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 1 763,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 771,28 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 9 850 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 666,89 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z poplatkov v sume 1404 EUR, príjem za poplatok v materskej škole v sume 432 Eur, poplatok za obedy v dennom stacionári vo výške 6 267,82 EUR, poplatok za stravovanie pre dôchodcov vo výške 343,80 EUR.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** |
| 0 | 1 219,27 |

Skutočný príjem vo výške 1 219,27 EUR predstavuje príjem z vratiek a dobropisov.

1. **prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 35 000 EUR bol skutočný príjem vo výške 58 672,47 EUR.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny | 35 236,80 | Denný stacionár |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Humenné | 251,00 | Dotácia na stravu pre deti MŠ v HN |
| Ministerstvo vnútra SR | 940,00 | Príspevok na výchovu a vzdelávanie deti MŠ |
| Ministerstvo vnútra SR | 728,10 | Komunálne voľby 2018 |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Humenné | 21 172,77 | Príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti (§50j)-(§54) |
| Slovenský futbalový zväz | 10 000,00 | Rekonštrukcia šatní na futbalovom ihrisku |
| Ministerstvo vnútra SR | 271,39 | Dotácia Regob a register adries |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

Rozpočtované neboli žiadne kapitálové príjmy, skutočný príjem kapitálových príjmov k 31.12.2018 bol v sume 10 984,72 EUR, uvedený príjem predstavuje príjem z dotácie Slovenského futbalového zväzu vo výške 10 000 EUR a príjem z predaja pozemkov vo výške 984,72 EUR.

1. **Príjmové finančné operácie**

Skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 1403,88 EUR. V priebehu roka boli použité finančné prostriedky z úveru a v príjmových finančných operáciách sú zahrnuté prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 1203,88 EUR.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018**

|  |  |
| --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** |
| 261 827,00 | 296 689,74 |

1. **Bežné výdavky**

|  |  |
| --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** |
| 222 627,00 | 270 145,47 |

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

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

Z rozpočtovaných výdavkov 82 300 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 103 408,98 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, učiteliek materskej školy a pracovníkov denného stacionára. Čerpanie je prekročené z dôvodu zamestnávania pracovníkov cez projekty UPSVaR na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti.

**Všeobecné služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 5000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 767,42 EUR. Ide o prevádzkové výdavky, rutinná a štandardná údržba.

**Energie, vodné, stočné**

Z rozpočtovaných 14 760 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13 479,81 EUR, čo je 91 % čerpanie. Ide o výdavky na energie a vodné a stočné obecného úradu, materskej školy, denného stacionára a verejného osvetlenia.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 40 448 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 46 360,90 EUR, čo je 115 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a materskej školy, ako sú cestovné náhrady, materiál, rutinná a štandardná údržba, právne služby, poštovné a telekomunikačné služby, školenia, likvidácia odpadu, údržba budov, objektov obce, interiérové vybavenie MŠ, kultúrne podujatie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2508,54 EUR.

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |
| --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** |
| 39 200,00 | 26 544,27 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 39 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 26 544,27 EUR, čo predstavuje 67,71 % čerpanie.

Kapitálové výdavky zahŕňajú rekonštrukciu šatní na futbalovom ihrisku, dokončenie výstavby autobusových zastávok.

**4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 302 733,44 |
| Bežné výdavky spolu | 270 145,47 |
| **Bežný rozpočet** | 32 587,97 |
| Kapitálové príjmy spolu | 10 984,72 |
| Kapitálové výdavky spolu | 26 544,27 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | -15 559,55 |
| **Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** | **17 028,42** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 343,80 |
| **Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** | **16 684,62** |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | *1403,88* |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | *0,00* |
| **Rozdiel finančných operácií** | **1403,88** |

**Prebytok rozpočtu v sume 17 028,42 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, upravený o nevyčerpané prostriedky z príspevku za stravné v sume 343,80 EUR navrhujeme použiť na:

* tvorbu rezervného fondu **16 684,62 EUR**

**Zostatok finančných operácií v sume 1403,88** EURpodľa § 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**,** navrhujeme použiť na :

* tvorbu rezervného fondu **1403,88 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **18 088,50 EUR.**

**Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov**

**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 | 548,53 |
| Prírastky - povinný prídel - 1 % | 841,09 |
| Úbytky - stravovanie | 857,60 |
|  |  |
| KZ k 31.12.2018 | 532,02 |

1. **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 183113,46** | **1 180405,85** |
| **Neobežný majetok spolu** | **1 180150,70** | **1 160888,96** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 6488,90 | 2936,90 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 027327,09 | 1 011617,35 |
| Dlhodobý finančný majetok | 146 334,71 | 146 334,71 |
| **Obežný majetok spolu** | **2962,76** | **19 516,89** |
| z toho : |  |  |
| Krátkodobé pohľadávky | 896,59 | 1392,35 |
| Finančné účty | 1570,41 | 18620,30 |
| **Časové rozlíšenie** | 0,00 | 79,80 |

**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 183113,46** | **1 180485,65** |
| **Vlastné imanie** | **96 291,45** | **114 647,41** |
| z toho : |  |  |
| Výsledok hospodárenia | 96 291,45 | 114 647,41 |
| **Záväzky** | **114 157,29** | **107 293,92** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobé záväzky | 548,53 | 663,12 |
| Krátkodobé záväzky | 28 497,76 | 21 319,80 |
| Bankové úvery a výpomoci | 85 111 | 85 311 |
| **Časové rozlíšenie** | 972 664,72 | 958 544,32 |

**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 |
| Druh záväzkov voči: |  |
| * dodávateľom | 7633,78 |
| * zamestnancom | 8089,62 |
| * poisťovniam | 4838,31 |
| * daňovému úradu | 758,09 |
| * ostatné záväzky | 131,10 |
| * záväzky zo sociálneho fondu | 532,02 |
| * voči bankám | 85 311,00 |
| Záväzky spolu k 31.12.2018 | **107 293,92** |

**Stav úverov k 31.12.2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ | Ročná splátka úrokov  za rok 2018 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018 | Rok  splatnosti |
| **Prima banka** | **2455,24** | **85 311,00** | **24.06.2022** |

**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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. 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.
3. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:** |  |
| **Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2017** | **309 995,54** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | **85311** |
| * 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 |  |
| * 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** | **85311** |
| **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 |  |
| * z úverov ................ |  |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** |  |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018** | **85311** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2018** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 85311 | 309 995,54 | **27,52 %** |

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

**8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií**

Obec nemá vo svojej pôsobnosti 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 65/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie**  **Účelové určenie dotácie :**  **- bežné výdavky na činnosť**  **- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| *OŠK - futbalový klub* | *4805,02* | *4805,02* | *0,00* |
| *TTC – stolnotenisový klub* | *661,65* | *661,65* | *0,00* |
| *Jednota dôchodcov* | *350,00* | *350,00* | *0,00* |
| *Zväz protifašistických bojovníkov* | *150,00* | *150,00* | *0,00* |
| *Červený kríž* | *300,00* | *300,00* | *0,00* |

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 65/2008 o dotáciách.

**10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1. **Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám**

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie zriadeným a založeným právnickým osobám.

1. **Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....**  **- bežné výdavky**  **- kapitálové výdavky**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
| Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny | 35 236,80 | Denný stacionár | 35 26,80 | 0,00 |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Humenné | 251,00 | Dotácia na stravu pre deti MŠ v HN | 251,00 | 0,00 |
| Ministerstvo školstva | 940,00 | Príspevok na výchovu a vzdelávanie deti MŠ | 940,00 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra | 728,10 | Komunálne voľby 2018 | 728,10 | 0,00 |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Humenné | 21 172,77 | Príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti (§50j)-(§54) | 21172,77 | 0,00 |
| Slovenský futbalový zväz | 10 000,00 | Rekonštrukcia šatní na futbalovom ihrisku | 10 000,00 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra | 271,39 | Dotácia Regob a register adries | 271,39 | 0,00 |

1. **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. **Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie do rozpočtu inej obce. Obci v roku 2018 neboli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu inej obce.

1. **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obec v roku 2014 neposkytla dotácie do rozpočtu VÚC. Obci v roku 2018 neboli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obec na základe uznesenia zastupiteľstva č. 17/2017 netvorí programový rozpočet.