

**ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE  
KOŠECKÉ PODHRADIE**

**za rok 2018**

Predkladá : Mgr. Peter Mikoláš

Spracoval : Oľga Prostináková

V Košeckom Podhradí dňa 13. 5. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14. 05. 2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 17. 06. 2019 uznesením č. 48/5/2019

## 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 :
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

## 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 prebytkový. 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 15. 12. 2017 uznesením č. 63/7/2017.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát :

- prvá zmena schválená dňa 23. 4. 2018 uznesením č. 10/2/2018
- druhá zmena schválená dňa 18. 6. 2018 uznesením č. 24/3/2018
- tretia zmena schválená dňa 13. 12. 2018 uznesením č. 72/8/2018
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.1/2018 starostu obce dňa 21.12 2018

### Rozpočet obce k 31. 12. 2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>473 550</b>	<b>690 464</b>
z toho :		
Bežné príjmy	438 550	493 748
Kapitálové príjmy	0	40 088
Finančné príjmy	22 000	140 970
Príjmy RO s právnou subjektivitou	13 000	15 658
<b>Výdavky celkom</b>	<b>470 275</b>	<b>645 112</b>
z toho :		
Bežné výdavky	272 026	278 761
Kapitálové výdavky	42 000	183 988
Finančné výdavky	14 833	14 833
Výdavky RO s právnou subjektivitou	141 416	167 530
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>+3 275</b>	<b>+45 352</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
690 464	697 588,17	101,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 690 464 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 697 588,17 EUR, čo predstavuje 101,03 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
493 748	493 978,09	100,05

Z rozpočtovaných bežných príjmov 493 748 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume **493 978,09** EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
372 723	377 494,01	101,28

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 323 175 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **326 986,23** EUR, čo predstavuje plnenie na 101,18 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 230 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume **29 634,43** EUR, čo je 101,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 866,66 EUR, dane zo stavieb v sume 10 692,67 EUR a dane z bytov v sume 75,10 EUR. Za rozpočtovaný rok bolo uhradených 29 444,64 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 189,79 EUR.

K 31. 12. 2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 895,00 EUR.

**Daň za psa** - rozpočet 835 €, skutočný príjem **845,00** €, plnenie 101,81 %

#### Daň za užívanie verejného priestranstva -

rozpočet 188 €, skutočný príjem **202,00** €, plnenie 107,45 %

#### Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 19 300 € bol skutočný príjem vo výške **19 826,35** EUR, čo je 102,73 % plnenie. Za rozpočtovaný rok bolo uhradených 19 011,04 €, za nedoplatky z minulých rokov 815,31 €. K 31. 12. 2018 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 3 842,76 €.

#### b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
45 457	40 915,58	90,01

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 21 970 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 vo výške **16 372,80** EUR, čo je 74,52 % plnenia. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 198,29 €, príjem z prenájmu budov, priestorov a objektov v sume 14 368,75 € a príjem z prenájmu hmotného majetku v sume 805,76 €.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky boli rozpočtované vo výške 2 500 EUR a skutočný príjem k 31. 12. 2018 bol vo výške **2 621,00** EUR, čo je 104,84 % plnenie.

#### Pokuty, penále a iné sankcie za porušenie predpisov

rozpočet – 1 460 EUR, skutočnosť – **1 464,00** EUR, % plnenia – 100,27

Z rozpočtovaných príjmov **za predaj výrobkov, tovarov a služieb** v sume 16 912 EUR bol skutočný príjem vo výške **17 789,32** EUR, čo je 105,18 % plnenie.

### Poplatky a platby za vypúšťanie odpadových vôd

Rozpočet v sume 1 000 EUR, skutočný príjem v sume **1 042,98** EUR, % plnenia 104,30. V tejto časti sa sleduje príjem za odpadovú vodu z bytových domov súp. č. 279, 286 a 280 do čističky odpadových vôd.

### Úroky z tuzemských vkladov

Z rozpočtovaných 45 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume **45,70** EUR, čo je 101,56 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
1 570	1 579,78	100,62

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 1 570 EUR, bol skutočný príjem vo výške **1 579,78** EUR, čo predstavuje 100,62 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výťažkov z lotérií a iných podobných hier (R-150 €, S-159,51 €) a príjmy z vratiek (R-1 4200 €, S-1 420,27 €).

#### d) granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
75 568	75 568,50	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 75 568 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 vo výške **75 568,50** EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Trenčín – odbor školstva	63 993,00	PK – ZŠ
OÚ Trenčín – odbor školstva	1 327,00	PK – MŠ
OÚ Trenčín – odbor školstva	730,25	Vzdelávacie poukazy
OÚ Trenčín – odbor školstva	30,00	Príspevok na učebnice
OÚ Trenčín – odbor školstva	1 046,00	Odchodné
OÚ Trenčín – organizačný odbor	2 072,44	Voľby-komunálne
OÚ Trenčín – organizačný odbor	342,54	Register obyvateľstva
OÚ Trenčín – organizačný odbor	40,40	Register adries
OÚ Trenčín – organizačný odbor	41,39	Vojnové hroby
OÚ Trenčín – odbor starostlivosti o ŽP	98,63	PK – ŽP
MDVaRR SR	1 152,18	Stavebná činnosť
MDVaRR SR	44,84	Miestne komunikácie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia pre DHZ
ÚPSVaR Trenčín	1 649,83	Chránená dielňa

Granty a transfery boli účelovo určené 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
40 088	38 306,41	95,56

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 40 088 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume **38 306,41** EUR, čo predstavuje 95,56 % plnenie.

#### **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 2 178 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume **396,00** EUR, čo predstavuje 18,18 % plnenie. Ide o príjem z predaja pozemku parc. č. KN C 187/2, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 99 m<sup>2</sup> v k. ú. Kopec.

#### **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 37 910 EUR bol skutočný príjem k 31. 12.2018 v sume **37 910,41** EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### **Prijaté granty a transfery**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	8 000,00	Detské ihrisko
Ministerstvo vnútra SR	29 910,41	Hasičská zbrojnica v objekte s.č.116

#### **3. Príjmové finančné operácie :**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2018	% plnenia
140 970	143 043,65	101,47

Z rozpočtovaných finančných príjmov 140 970 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume **140 516,87** EUR, čo predstavuje 99,68 % plnenie.

V roku 2018 bol prijatý úver na „Rekonštrukciu strechy Kultúrneho domu vo Veľkom Košeckom Podhradí“ v sume 80 000,00 € schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18. 6. 2018 uznesením č. 24/3/2018 bod c).

Použitie rezervného fondu v celkovej výške 60 970 € bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva

a) č. 63/7/2017 zo dňa 15.12.2017 v sume 22 000 € - výstavba parkoviska pri Dome smútku v časti obce Veľké Košecké Podhradie

b) č. 24/3/2018 zo dňa 18. 6. 2018 v sume 35 000 €, z toho výdajňa stravy 20 000 € a rekonštrukcia strechy 15 000 €

c) č. 72/8/2018 zo dňa 13. 12. 2018 v sume 3 970 € - rekonštrukcia strechy.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 60 516,87 EUR.

Mimorozpočtové príjmy vo výške **2 526,78** EUR tvoria príjmy na finančnú zábezpeku za užívanie nájomných bytov.

#### **4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou**

##### **Bežné príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
15 658	21 602,67	137,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15 658 EUR bol skutočný príjem v sume **21 602,67** EUR, čo predstavuje 137,97 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtová organizácia v sledovanom roku nemala.

#### Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
0	657,35	-

Príjmy tvoria nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% čerpania
645 112	641 764,71	99,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 645 112 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2018 v sume 641 764,71 EUR, čo predstavuje 99,48 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% čerpania
278 761	273 208,82	98,01

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 278 761 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2018 v sume 273 208,82 EUR, čo predstavuje 98,01 % čerpanie.

*Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.*

#### **Rozbor položiek bežného rozpočtu :**

##### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)**

Z rozpočtovaných výdavkov 101 635 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 v sume **98 865,23** EUR, čo je 97,27 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, zamestnancov obecného úradu, opatrovateľskej služby, zamestnanca chránenej dielne a kontrolóra obce.

##### **Poistné a príspevok do poisťovní (620)**

Z rozpočtovaných výdavkov 39 950 EUR bolo skutočné čerpané k 31. 12. 2018 v sume **36 022,81** EUR, čo je 90,17 % čerpanie.

##### **Tovary a služby (630)**

Z rozpočtovaných výdavkov 127 969 EUR bolo skutočné čerpané k 31. 12. 2018 v sume **129 248,06** EUR, čo je 101,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

##### **Bežné transfery (640)**

Z rozpočtovaných výdavkov 5 307 EUR bolo skutočné čerpané k 31. 12. 2018 v sume **5 312,72** EUR, čo predstavuje 100,11 % čerpanie. Patria sem členské príspevky, dotácie z rozpočtu obce, transfery na nemocenské dávky, transfer Mestu Nová Dubnica na činnosť stavebného úradu.

##### **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)**

Z rozpočtovaných výdavkov 3 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2018 v sume **3 760,00** EUR, čo predstavuje 96,41 % čerpanie. Jedná sa o úroky z úveru banke a ŠFRB.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% čerpania
183 988	177 614,11	96,54

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkoch 183 988 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2018 v sume **177 614,11** EUR, čo predstavuje 96,54 % čerpanie.

*Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.*

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí :

#### a) Rekonštrukcia strechy Kultúrneho domu vo Veľkom Košeckom Podhradí

Z rozpočtovaných 98 970 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2018 v sume **98 968,67** EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

#### b) Výstavba parkoviska pri Dome smútku vo Veľkom Košeckom Podhradí

Z rozpočtovaných 39 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2018 v sume **38 012,36** EUR, čo predstavuje 97,47 % čerpanie.

#### c) Rekonštrukcia miestnych komunikácií v časti Kopec

Z rozpočtovaných 21 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2018 v sume **15 706,58** EUR, čo predstavuje 74,79 % čerpanie.

#### d) Výdajňa stravy – Kultúrny dom Veľké Košecké Podhradie

Rozpočet – 20 000 €, skutočnosť – **19 548,20** €, čerpanie - 97,74 %

## 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% čerpania
14 833	14 832,13	99,99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 14 833 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2018 v sume **14 832,13** EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie v oblasti finančných operácií predstavuje splácanie istiny z úverov ŠFRB.

*Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.*

## 4. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

### Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% čerpania
167 530	176 109,65	105,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 167 530 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2018 v sume **176 109,65** EUR, čo predstavuje 105,12 % čerpanie.

*Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu vykoná účtovníčka rozpočtovej organizácie – ZŠ s MŠ Košecké Podhradie a je prílohou Záverečného účtu.*

Rozpočtová organizácia v roku 2018 nemala žiadne kapitálové výdavky.



#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	515 580,76
z toho : bežné príjmy obce	493 978,09
bežné príjmy RO	21 602,67
Bežné výdavky spolu	449 318,47
z toho : bežné výdavky obce	273 208,82
bežné výdavky RO	176 109,65
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+66 262,29</b>
Kapitálové príjmy spolu	38 306,41
z toho : kapitálové príjmy obce	38 306,41
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	177 614,11
z toho : kapitálové výdavky obce	177 614,11
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-139 307,70</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-73 045,41</b>
<b>Úprava schodku</b>	<b>-37 910,41</b>
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-110 955,82</b>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	141 174,22
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudz. prostriedkov	14 832,13
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+126 342,09</b>
PRÍJMY SPOLU	695 061,39
VÝDAVKY SPOLU	641 764,71
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>53 296,68</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>37 910,41</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>15 386,27</b>

**Schodok rozpočtu v sume 73 045,41 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 zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **37 910,41 EUR** bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z rezervného fondu
- z finančných operácií

**Schodok rozpočtu** 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 sa **upravuje – zvyšuje o :**

nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku v sume **37 910,41 EUR**, a to na :

- Detské ihrisko Košecké Podhradie v sume 8 000,00 EUR
- Technické zhodnotenie, opravy a stavebné úpravy hasičskej zbrojnice v objekte s.č.116 v sume 29 910,41 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume **126 342,09** EUR bol použitý na :

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 110 955,82 EUR

**Zostatok finančných operácií** podľa § 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 v sume **15 386,27** EUR navrhujeme požiť na :

- tvorbu rezervného fondu 15 386,27 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **15 386,27** EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1. 1. 2018	22 454,16
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	40 264,33
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky – použitie rezervného fondu :	60 516,87
Parkovisko pri Dome smútku vo VKP,	z toho : 22 000,00
Rekonštrukcia strechy KD VKP	18 968,67
Výdajňa stravy – KD VKP	19 548,20
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
<b>KZ k 31. 12. 2018</b>	<b>2 201,62</b>

### 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 a vnútorný predpis obce pre tvorbu a použitie sociálneho fondu.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1. 1. 2018	105,68
Prírastky – povinný príděl 1,5 %	1 313,50
Úbytky – stravovanie	881,40
ostatné	333,00
<b>KZ k 31. 12. 2018</b>	<b>204,78</b>

### Finančný majetok obce

Obec vykazuje k 31. 12. 2018 zostatok finančných prostriedkov v sume **71 370,44 €**,

z toho :            v pokladni :        274,64 €  
na účte 4479163001/5600 : 25 023,00 €  
          4479167002/5600 :        118,78 €  
          4479164004/5600 : 29 910,60 €  
          4479165007/5600 : 16 043,42 €

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2018

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31. 12. 2018
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 418 728,89</b>	<b>2 423 148,32</b>
<i>Neobežný majetok spolu</i>	<i>2 320 328,87</i>	<i>2 317 632,03</i>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2 934,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 175 935,33	2 170 304,49
Dlhodobý finančný majetok	144 393,54	144 393,54
<i>Obežný majetok spolu</i>	<i>97 145,62</i>	<i>104 086,08</i>
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	16 447,39	31 432,96
Finančné účty	79 517,43	72 063,44
Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin.výpomoci krát.	0,00	0,00
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>1 254,40</i>	<i>1 430,21</i>

### PASÍVA

<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 418 728,89</b>	<b>2 423 148,32</b>
<i>Vlastné imanie</i>	<i>1 017 859,40</i>	<i>1 019 420,59</i>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 017 859,40	1 019 420,59
<i>Záväzky</i>	<i>403 130,87</i>	<i>508 680,35</i>
z toho :		
Rezervy	1 250,00	1 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	37 910,41
Dlhodobé záväzky	374 112,37	360 138,00
Krátkodobé záväzky	27 768,50	29 131,94
Bankové úvery a výpomoci	0,00	80 000,00
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>997 738,62</i>	<i>895 047,38</i>

### Bilancia pohľadávok

	2018	2017	2016	2015	2014
Daň z nehnuteľností	895,00	855,30	652,83	612,20	472,05
Komunálny odpad	3 842,76	3 332,51	3 334,81	3 162,62	2 542,42
Neuhradené vystavené fa	8 870,42	3 616,61	4 922,39	2 192,31	4 176,20
Prenájom pozemkov	90,00	40,00	110,00	50,00	170,00
Opatrovateľská služba	34,10	35,30	38,40	29,20	40,20
Nájomné	14 646,68	-	-	-	-
Ostatné	3 054,00	8 567,67	533,62	24,55	0,00
<b>Spolu :</b>	<b>31 432,96</b>	<b>16 447,39</b>	<b>9 592,05</b>	<b>6 070,88</b>	<b>7 400,87</b>

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2018

#### Stav záväzkov k 31. 12. 2018

<i>Druh záväzku</i>	<i>Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR</i>	<i>z toho v lehote splatnosti</i>	<i>z toho po lehote splatnosti</i>
voči : dodávateľom	14 660,93	14 660,93	0,00
zamestnancom	8 099,92	8 099,92	0,00
poisťovniam	4 936,06	4 936,06	0,00
daňovému úradu	1 405,93	1 405,93	0,00
štátnemu rozpočtu	37 910,41	37 910,41	0,00
bankám	80 000,00	80 000,00	0,00
štátnym fondom-ŠFRB	343 889,80	343 889,80	0,00
finančná zábezpeka	16 043,42	16 043,42	0,00
ostatné záväzky	1 733,88	1 733,88	0,00
<b>Záväzky spolu k 31.12.2018</b>	<b>508 680,35</b>	<b>508 680,35</b>	<b>0,00</b>

#### Stav úverov k 31. 12. 2018

<i>Veriteľ</i>	<i>Účel</i>	<i>Výška poskytnut. úveru v €</i>	<i>Ročná splátka istiny za rok 2018</i>	<i>Ročná splátka úrokov za rok 2018</i>	<i>Zostatok úveru(istiny) k 31.12.2018</i>	<i>Rok splatnosti</i>
ŠFRB	Prestavba školy na 10 b.j.	238 299,14	7 558,35	1 639,41	156 733,06	2037
ŠFRB	BD 8 b.j.	238 927,00	7 273,78	1 947,98	187 156,74	2041
Slovenská záručná a rozvojová banka,a.s.	Rekonštr. strechy KD VKP	80 000,00	0,00	172,61	80 000,00	2028

Bilancia dlhodobých záväzkov, krátkodobých záväzkov a bankových úverov

	2018	2017	2016	2015	2014
Dlhodobé	360 138,00	374 112,37	389 693,16	405 821,56	422 446,26
z toho: ŠFRB	343 889,80	358 721,93	373 423,22	387 965,86	402 372,46
fin.zábezpeka	16 043,42	15 284,76	16 249,76	17 775,32	19 889,82
SF	204,78	105,68	20,18	80,38	183,98
Krátkodobé	29 131,94	27 768,50	17 192,19	17 316,04	17 923,03
Bank. úvery	80 000,00	0,00	59 828,20	295 828,20	208 328,20
<b>Spolu :</b>	<b>469 269,94</b>	<b>401 880,87</b>	<b>466 713,55</b>	<b>718 965,80</b>	<b>648 697,49</b>

**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 :

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 :</b>	
-skutočné bežné príjmy obce	463 056,28
-skutočné bežné príjmy RO	7 085,36
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017</b>	<b>470 141,64</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2018 :</b>	
-zostatok istiny z bankových úverov	80 000,00
-zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	343 889,80
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>	<b>423 889,80</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky :</b>	
-z úverov zo ŠFRB	343 889,80
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>343 889,80</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>	<b>80 000,00</b>

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm.a)
80 000,00	470 141,64	17,02 %

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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12k 31.12.2017 :</b>	
-skutočné bežné príjmy obce	463 056,28
-skutočné bežné príjmy RO	7 085,36
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017</b>	<b>470 141,64</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o :</b>	
-dotácie na prenesený výkon štátnej správy	52 889,92
-dotácie zo ŠR	6 868,35
-dotácie z MF SR	5 000,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017</b>	<b>64 758,27</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017</b>	<b>405 383,37</b>
<b>Splátka istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia :</b>	
-821007	0,00
-651002	172,61
-651003	0,00
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018</b>	<b>172,61</b>

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm.b)
172,61	405 383,37	0,04 %

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

**8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií**

Záverečný účet neobsahuje údaje o hospodárení príspevkových organizácií nakoľko obec Košecké Podhradie nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

**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 v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 2/2011 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Košecké Podhradie nasledovné dotácie :

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel
TJ – bežné výdavky na činnosť	3 000	3 000,00	0,00
SZZP – bežné výdavky na činnosť	200	200	0,00
DHZ – bežné výdavky na súťaž	500	500	0,00

Poskytnuté dotácie boli zúčtované v stanovenom termíne.

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

Obec Košecké Podhradie nevykonáva podnikateľskú činnosť

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným 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 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. rozpočtovým organizáciám

#### **-prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel</b>
ZŠ s MŠ Koš. Podhradie	87 013,44	87 013,44	0,00
Vlastné prostriedky RO	9 578,12	9 578,12	0,00

#### **-prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel</b>
ZŠ s MŠ Koš. Podhradie	67 126,25	67 126,25	0,00

### Finančné prostriedky voči zriadeným právnickým osobám, t. j. príspevkovým organizáciám

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

### Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec nezaložila žiadnu právnickú osobu.

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie</b>	<b>Suma poskytnutých prostriedkov</b>	<b>Suma použitých prostriedkov</b>	<b>Rozdiel</b>
OÚ Trenčín	BV – PK ZŠ	63 993,00	63 993,00	0,00
OÚ Trenčín	BV – vzdel. poukazy	730,25	730,25	0,00
OÚ Trenčín	BV – na učebnice	30,00	30,00	0,00
OÚ Trenčín	BV – príspevok MŠ	1 327,00	1 327,00	0,00
OÚ Trenčín	BV - odchodné	1 046,00	1 046,00	0,00
OÚ Trenčín	BV – komunálne voľby	2 072,44	1 777,58	294,86
OÚ Trenčín	BV – REGOB	342,54	342,54	0,00
OÚ Trenčín	BV – register adries	40,40	40,40	0,00
OÚ Trenčín	BV – vojnové hroby	41,39	41,39	0,00
MDVaRR SR	BV – stavebná činnosť	1 152,18	1 152,18	0,00

MDVaRR SR	BV - doprava	44,84	44,84	0,00
MV SR	BV – životné prostr.	98,63	98,63	0,00
ÚPSVaR	BV – chrán. dielňa	1 649,83	1 649,83	0,00
DPO SR	BV – DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
Úrad vlády SR	KV – Detské ihrisko	8 000,00	0,00	8 000,00
Ministerstvo vnútra SR	KV - Hasičská zbrojnica	29 910,41	0,00	29 910,41

Príjmy zo štátneho rozpočtu ba bežné výdavky boli zúčtované s poskytovateľmi jednotlivých dotácií.

Rozdiel poskytnutých a skutočne použitých finančných prostriedkov na voľby do orgánov samosprávy obcí bol vrátený do ŠR v roku 2018.

Dotácia z Úradu vlády SR poskytnutá formou kapitálové transferu, v zmysle zmluvy bola použitá do 31. marca 2019 a vyúčtovanie bolo zaslané do 30. apríla 2019.

Poskytnutú dotáciu z Ministerstva vnútra SR formou kapitálového transferu je možné použiť do 31. 12. 2022.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obec v roku 2018 neuplatňovala pri zostavení rozpočtu programovú štruktúru.

Bc. Rastislav Čepák  
starosta obce