



OBEC KOŠECA

**Hlavná 36/100, 018 64 Košeca
IČO 00317390**

Závěrečný účet Obce Košeca za rok 2018

Predkladá : Mgr. Radomír Brtáň

Spracoval: Ing. Eva Podmajerská

V Košeci dňa 9. apríla 2019

Závěrečný účet predkladaný na OZ dňa 13. 6. 2019, schválený uznesením č. 69/2019

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2018
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Košeca za rok 2018.

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. Obec Košeca až do decembra roku 2018 nemala schválený rozpočet a hospodárila v zmysle § 11 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Rozpočet poslanci schválili na zasadnutí obecného zastupiteľstva uznesením č. 102/2018 dňa 13. decembra. 2018

Rozpočet na rok 2018 bol predkladaný na zasadnutia obecného zastupiteľstva opätovne:

- **prvýkrát** bol predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 7. decembra 2017, z dôvodu navrhovaných zmien poslancami (poslanci predložili svoj návrh rozpočtu, ktorý uznesením č. 122/2017 schválili), starosta využil sistačné právo nepodpísať uznesenie, nakoľko sa domnieval, že je v rozpore s viacerými platnými zákonmi, najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) a je zjavne nevýhodné pre obec.
- **druhýkrát** bol návrh rozpočtu vypracovaný pracovníkmi obecného úradu a predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 15. marca 2018. Poslanci predložili zmeny k navrhovanému rozpočtu, predložili svoj návrh rozpočtu a uznesením č. 22/2018 schválili rozpočet. Starosta využil sistačné právo nepodpísať uznesenie, pretože sa domnieval, že je v rozpore so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) a nevýhodné pre obec.
- **tretíkrát** bol návrh rozpočtu predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 14. júna 2018 – poslanci predložili návrhy zmien rozpočtu a hlasovali o svojom predloženom návrhu rozpočtu, ten schválili uznesením č. 44/2018. Starosta využil právo veta a uznesenie nepodpísal, pretože sa domnieval, že je v rozpore so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) a nevýhodné pre obec.
- **štvrtýkrát** bol návrh rozpočtu predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 13. decembra 2018 a bol schválený uznesením č. 102/2018.

V každom ďalšom predloženom návrhu rozpočtu obce Košeca na rok 2018 boli zohľadnené zrealizované príjmy a výdavky v čase rozpočtového provizória.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát k 31. 12. 2018

- zmeny v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. rozpočtových pravidiel územnej samosprávy - prenesený výkon štátnej správy, finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu, vyrovnanie zdrojov a v zmysle schváleného uznesenia dňa 13. 12. 2018 uznesením č. 103/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	1 944 328,83	2 002 500,71
z toho :		
Bežné príjmy	1 830 088,39	1 847 675,39
Kapitálové príjmy	1 915,00	31 915,00
Finančné operácie príjmové	10 427,39	10 427,39
Príjmy RO s právnou subjektivitou	101 898,05	112 482,93
Finančné operácie príjmové Rozpočtové organizácie	0,00	0,00
Výdavky celkom	1 802 549,23	1 837 523,21
z toho :		
Bežné výdavky	603 968,99	603 968,99
Kapitálové výdavky	68 063,80	68 063,80
Kapitálové výdavky RO	0,00	3 420,00
Finančné operácie výdavkové	47 972,00	47 972,00
Výdavky RO s právnou subjekt.	1 082 544,44	1 114 098,42
Rozpočet obce	141 779,60	164 977,50

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 002 500,71	2 024 149,65	101,08

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 155 820,00	1 167 247,70	101

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 1 062 593 €

b) Daň z nehnuteľností

Z daní z nehnuteľností skutočný príjem k 31.12.2018 bol 53 659 €, príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 806 €, dane zo stavieb boli v sume 38 233 € a dane z bytov boli v sume 620 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 20082 € (z roku 2018 vo výške 4103 € z rokov 2009-2017 vo výške 15978 €)

c) Daň za psa 2261,24 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 755,50 €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 47 987,29 €. K 31. 12. 2018 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad vo výške 5 880,69 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
109 754	113 071,74	103

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z vlastníctva majetku bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 29 703,66 €. Je to príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: boli vo výške 8 045 €, príjem z predaja monografie bol vo výške 753 €, poplatky a platby za nepriemyselný a náhodný predaj služieb bol príjem 22 271,38 € (v tom príjem za separovaný zber, odpadové nádoby, relácie v rozhlase, opatrovateľská služba, cintorínske poplatky, vývoz fekálií...), z ENVI PAK-u 36 441,36 €, za znečisťovanie ovzdušia 742,10 €, z úrokov 5,26 €, odvodov hazardných hier 361,10 €, z dobropisov 14 207,31 € a ostatné príjmy 551,66 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
582 101,39	582 022,43	100

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	MV SR	Evidencia obyvateľstva REGOB, READR	977,43	977,43	0,00
2	MDVaRR SR	Stavebný úrad FP poslané do Ilavy na základe zmluvy o spolupráci	2 920,41	2 920,41	0,00
3	MV SR	Školstvo	562 331,50	561 823,77	507,73
4	MV SR	Matrika	4 466,45	4 466,45	0,00
5	ÚPSVaR Trenčín	Stravné pre deti v HN	565,60	565,60	0,00
6	MV SR	Dotácia na životné prostredie	250,00	250,00	0,00
7	ÚPSVaR Trenčín	Školské potreby pre deti v HN	83,00	83,00	0,00
8	MDVaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	113,66	113,66	0,00
9	MV SR	Voľby - komunálne	2 072,44	1 906,09	166,35
10	MPSVaR SR	Rozvoj miestnej zamestnanosti	2 141,94	2 141,94	0,00
11	DPO SR	Dotácia pre DHZ zo ŠR	3 000,00	3 000,00	0,00

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, nevyčerpané finančné prostriedky na stravu a školské pomôcky pre deti, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi a na hranici životného minima sme vrátili v roku 2018 ÚPSVaR, rovnako aj nevyčerpané

finančné prostriedky na voľby do NR SR sme vrátili v roku 2018 MV SR. Nevyčerpané finančné prostriedky pre školy vo výške 507,75 € - škola použije do 31. 3. 2019 na dopravné. Obec dostala v roku 2018 aj dotáciu z Trenčianskeho samosprávneho kraja vo výške 600 €, ktorú použila na organizáciu Dňa obce v auguste 2018. Boli jej poskytnuté finančné prostriedky z nadácie EPH na dofinancovanie detského ihriska v parku.

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	VUC - TSk	Dni obce	600,00	600,00	0,00

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - kapitálové výdavky, bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
2	Nadácia EPH	Detské ihrisko v parku	2 500,00	2 500,00	0,00

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
31 915,00	31 915,00	100

Kapitálové príjmy boli v roku 2018 z predaja pozemkov vo výške 1915 € a 30 000 € bola dotácia z MV SR na financovanie rekonštrukcie požiarnej zbrojnice v zmysle zákona č. 526/2010 Z. z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva vnútra Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov. Tieto finančné prostriedky sa nečerpali, budú sa čerpať v nasledujúcom roku.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 427,39	10 427,39	100

V príjmových finančných operáciách boli zapojené aj finančné prostriedky účelovo určené na dopravu žiakov v ZŠ, ktoré zostali nevyčerpané z roku 2017 vo výške 427,39 € a 10 000 €, ktoré ZŠ s MŠ nevyčerpala v roku 2017, použil ich do 31. 3. 2018 v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.

Vo finančných operáciách príjmových u rozpočtových organizácii je prvý krát zapojený aj zostatok finančných prostriedkov na účte stravné – z ktorého sa financuje strava v školskej jedálni – je to 7524,46 €.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
112 482,93	111 940,93	99,52

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 107 898,93 €

Základná umelecká škola 4 042 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 837 523,21	1 731 206,42	94,21

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
603 968,99	539 100,91	89,26

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	319 076,02	281 806,66	88,32%
Verejný poriadok a bezpečnosť	12 230,00	11 059,43	90,43%
Ekonomická oblasť	44 075,07	42 174,45	95,69%
Ochrana životného prostredia	117 733,00	104 224,77	88,53%
Bývanie a občianska vybavenosť	47 314,20	39 359,08	83,19%
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	60 664,10	58 349,92	96,19%
Vzdelávanie	667,60	667,60	100,00%
Sociálne zabezpečenie	2 209,00	1 459,00	66,05%
Spolu	603 968,99	539 100,91	89,26%

Ekonomická klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 - mzdy, plat, služobné príjmov	162 501,22	158 287,03	97,41%
620 - poisťné a príspevok do poisťovní	63 190,11	58 318,15	92,29%
630 - tovary a služby	365 966,25	311 455,29	85,10%
640 - bežné transfery	7 021,41	6 129,85	87,30%
650 - splácanie úrokov a platby súvis. s úverom	5 290,00	4 910,59	92,83%
Spolu	603 968,99	539 100,91	89,26%

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

Výdavky na mzdy v roku 2018 boli vo výške 158 287,03 € (finančné prostriedky na mzdy z ENVIPAK-u vo výške 22 158,03 €, zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy a podporu zamestnanosti to boli 7 313,73 €). Patria sem mzdové prostriedky starostu a pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, matriky, registra obyvateľov a adres, opatrovateľskej služby, pracovníkov verejno-prospešných prác s výnimkou právnych subjektov - ZŠ s MŠ a ZUŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Výdavky na odvody do poisťovní boli vo výške 58 318,15. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd starostu a zamestnancov za zamestnávateľa a odvody z dohôd o vykonaní práce, odvody z vyplatených odmien poslancom a členom komisii.

c) Tovary a služby

Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

- cestovné na pracovné cesty – 473,94 €,
- energie – 26 746,54 €,
- vodné a stočné – 687,50 €,
- poštové a telefónne poplatky -5 366,67,23 € (z toho sú výdavky na poštovné 3 499,53 €)
- za materiál boli výdavky vo výške – 35 817,50 € (všeobecný materiál – kancelárske a čistiace prostriedky, tonery, prevádzkové a špeciálne stroje a zariadenia, výpočtová technika, softvér, knihy, časopisy, reprezentačné)
- pohonné hmoty, karty, poistenie a údržba automobilov – 16 245,36 €,
- oprava a údržba výpočtovej techniky, strojov, budov a objektov, verejného osvetlenia, rozhlasu – 75 826,63,15 €, najvyššie položky boli za opravu ciest a verejného osvetlenia
- služby – 147 358,17 € (zahŕňa školenia, športové a kultúrne akcie, náklady na reklamu, odvoz odpadu a uloženie na skládku –58 134,51 €, služby v súvislosti s verejným obstarávaním, revízie a kontroly, ochrana objektov, geodetické práce, poplatky za vedenie účtov, stravovanie zamestnancov, poistné majetku a osôb, služby audítora, odmeny poslancov MZ a členom komisii – 7 359,90 €, odmeny členom volebných komisii 873,84 €, vrátenie finančných prostriedkov z poskytnutých transferov – z volieb 166,35 €, z transferu na stravu pre DHN 31,50),
- finančné prostriedky na dohody boli vyplatené vo výške 2 923,88 €

d) Bežné transfery

Transfery boli vo výške 6 129,85 € (z toho transfery 2920,41 € na stavebný úrad, opatrovateľskú službu 746 €, ktoré poskytujem v zmysle zmluvy o spolupráci s mestom Ilava, členské príspevky – RVC, ZMOS...- 1182,46 €, nemocenské dávky 650,98 príspevok pri narodení dieťaťa v zmysle uznesenia č. 193/2011 vo výške 630 €)

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

Výdavky v súvislosti s úvermi boli v roku 2018 vo výške 4 910,59, z toho úrok a poplatky z úveru v Slsp bol 2 482,87 € a úrok z úveru ŠFRB 2427,72 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
68 063,80	35 814,08	52,62

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	31 850,00	27 401,24	86,03%
Ochrana životného prostredia	3 501,00	3 500,04	99,97%
Bývanie a občianska vybavenosť	1 552,80	1 552,80	100,00%
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	3 360,00	3 360,00	100,00%
Vzdelávanie	27 800,00	0,00	0,00%
Spolu	68 063,80	35 814,08	52,62%

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné výdavky :

- finančné prostriedky na obstaranie územného plánu 2100 €
- finančné prostriedky – stavebný dozor pri výstavbe cesty na Železničnej ulici – 4200 € (faktúra vystavená v roku 2017 a zaplatená v roku 2018)
- finančné prostriedky na vykurovacie panely do MZ vo výške 2701 €
- finančné prostriedky na projektové dokumentácie vo výške 14740 €
- finančné prostriedky na vyhotovenie brány pre MŠ – 2460,04 €
- finančné prostriedky na výškopisné a polohopisné zameranie chodníkov na Hlavnej a Zliechovskej ulici – 1200 €

b) Verejné osvetlenie

Ide o nasledovné výdavky :

- rekonštrukcia VO 3 500,04 €

c) Občianska vybavenosť

Ide o nasledovné výdavky :

- detské ihrisko v parku 1552,80 €
- workout ihrisko v parku 3360 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
47 972	47 944,98	99,94

Na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 47 944,98 €, výška istiny úveru zo ŠFRB bola 11 867,88 €, doplatili sme istinu z úveru zo Slsp vo výške 10 373,10 € a istina druhého úveru zo Slsp bola vo výške 25 704 €.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 114 098,42	1 104 926,45	99,18

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou a tovary služby 229 690,57 € 1 005 028,34 € (z toho na mzdy a odvody 717 917,77 €)

Základná umelecká škola a tovary a služby 18 283,41 € 103 318,11 € (z toho na mzdy a odvody 85 034,70 €)

Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 420	3 420	100

Finančné prostriedky vo výške 3420 € boli použité na zakúpenie kombinovaného sporáka do školskej jedálne.

4. Prebytok hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce v eurách v členení podľa § 10 ods.3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kapitálový rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v €
Kapitálové príjmy	31 915,00
Kapitálové výdavky	35 814,08
Kapitálové výdavky RO	3 420,00
Schodok kapitálového rozpočtu	-7 319,08
Bežný rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v €
Bežné príjmy	1 862 341,87
Bežné príjmy RO	111 940,93
Bežné výdavky	539 100,91
Bežné výdavky RO	1 104 926,45
Prebytok bežného rozpočtu	330 255,44
Rozpočet kapitálový a bežný	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v €
Kapitálové a bežné príjmy obce	1 894 256,87
Kapitálové a bežné príjmy RO	111 940,93
Kapitálové a bežné výdavky obce	574 914,99
Kapitálové a bežné výdavky RO	1 108 346,45
Prebytok rozpočtu v § 10 ods. 3 písm a), b) zákona č. 583/2004 Z. z.	322 936,36

Úprava prebytku o zaplatené istiny z úverov	
splátka istiny	47 944,98
Upravený prebytok hospodárenia	274 991,38
Úprava prebytku o príjem z FP z minulého roku, použitý v bežných výdavkoch RO	
FP nevyčerpané v r. 2017 a použité v r.2018	17 951,85
Upravený prebytok hospodárenia	292 943,23

Prostriedky vylúčené z prebytku hospodárenia	
dopravné nevyčerpané v ZŠ s MŠ zaslané ZŠ s MŠ v januári 2019	507,73
FP nevyčerpané v ZŠ s MŠ z projektu Podajme pomocnú ruku (AU) zaslané ZŠ s MŠ v januári 2019	2 409,00
FP účelovo určené na stravu v ŠJ ZŠ	6 386,66

Finančné prostriedky, ktoré budú odvedené do fondu opráv nájomnej 12 bj v zmysle § 18 ods. 2) zákona č. 443/2010 Z. z. Zákon o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní vznp.	6 576,00
účelovo určené finančné prostriedky na rekonštrukciu PZ	30 000,00
Oprava vytvoreného rezervného fondu minulosti	3,20
Prebytok hospodárenia po úprave	247 060,64

Rozpočet 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018 v €
Príjmy	2 024 149,65
Výdavky	1 731 206,42
Hospodárenie obce	292 943,23

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 7319,08 €, je krytý prebytkom bežného rozpočtu obce.

Prebytok bežného rozpočtu vo výške 330 255,44 € je ponížený o finančné prostriedky použité na krytie schodku kapitálového rozpočtu vo výške 7 319,08 € a tiež ponížený o finančné prostriedky použité na splácanie istín úverov vo výdavkových finančných operáciách vo výške 47 944,98 €. Zvýšený je o zapojenie finančných prostriedkov z minulých rokov, účelovo určených na bežné výdavky ZŠ s MŠ, ktoré neboli vyčerpané do 31. 12. 2017 a mohli byť použité do 31. 3. 2018 (10 000 € a dopravné 427,39 € - použité v bežných výdavkoch ZŠ s MŠ), tým je upravený prebytok bežného rozpočtu na 292 943,23 €.

Prebytok rozpočtu v sume 292 943,23 € 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, v zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, sa upraví o finančné prostriedky, ktoré sa z tohto prebytku vylučujú :

Finančné prostriedky vylúčené z prebytku

dopravné nevyčerpané v ZŠ s MŠ zaslané ZŠ s MŠ v

januári 2019 507,73

FP nevyčerpané v ZŠ s MŠ z projektu Podajme pomocnú ruku (AU)

zaslané ZŠ s MŠ v januári 2019 2 409,00

FP účelovo určené na stravu v ŠJ ZŠ 6 386,66

Finančné prostriedky, ktoré budú odvedené do fondu opráv nájomnej 12 bj v zmysle § 18 ods. 2) zákona č. 443/2010 Z.z. Zákon o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní vznp.

6 576,00

účelovo určené finančné prostriedky na rekonštrukciu PZ

30 000,00

Oprava vytvoreného rezervného fondu minulosti

3,20

Prebytok hospodárenia

247 060,64

Navrhujeme v zmysle § 15 od. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške prebytku hospodárenia vo výške 247 060,64 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z.

Rezervný fond nie je na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Účel	Suma v €
Konečný zostatok k 31.12.2017		140 325,84
Uznesenie zastupiteľstva č. 48/2018 zo dňa 14. 6. 2017	prebytok hospodárenia	188 615,93
Konečný zostatok k 31.12.2018		328 941,77

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	538,20
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	2 128,74
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	1 522,40
KZ k 31.12.2018	1 144,54

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára Fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle zákona č.443/2010 Z. z.

Fond opráv, údržby a opráv	Účel	Suma v €
Konečný zostatok k 31.12.2017		40 061,48
Konečný zostatok k 31.12.2018		40 061,48

Fond drevín

Obec má finančné prostriedky – náhrada za výrub drevín podľa zákona č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny vo fonde drevín. V roku 2018 z tohto fondu nepoužila finančné prostriedky.

Fond drevín	Účel	Suma v €
Začiatočný stav k 31.12.2017		8 838,57
Konečný zostatok k 31.12.2018		8 838,57

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31. 12. 2018
Majetok spolu	9 832 191	9 834 319
Neobežný majetok spolu	9 383 461	9 120 696
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	22 410	25 960
Dlhodobý hmotný majetok	9 024 124	8 757 809
Dlhodobý finančný majetok	336 927	336 927
Obežný majetok spolu	438 052	702 119
z toho :		
Zásoby	3 714	3 078
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 072	5 571
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	25 295	13 325
Finančné účty	404 971	680 145
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	10 678	11 504

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31. 12. 2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	9 832 191	9 834 319
Vlastné imanie	2 315 882	2 573 445
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	2 054 199	2 315 882
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	261 683	257 563
Záväzky	626 379	594 771
z toho :		
Rezervy	2 700	2 500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 516	32 917
Dlhodobé záväzky	261 946	246 702
Krátkodobé záväzky	55 412	52 924
Bankové úvery a výpomoci	295 805	259 728
Časové rozlíšenie	6 889 930	6 666 104

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31. 12. 2018 eviduje tieto záväzky:

-	voči bankám	491 462,77
-	voči dodávateľom	13 991,78
-	voči ŠR	30 507,75
-	voči zamestnancom	19 836,03

Stav úverov obce Košeca k 31. 12. 2018

P.č.	Banka	Výška úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2018	Splatnosť
2.	Slsp a.s.(2016)	232 357	Bianco zmenka	259 728,00	r. 2028
3.	ŠFRB (2006)	370 378	Záložné právo	231 734,77	r. 2036
	Spolu so ŠFRB			491 462,77	
	Spolu bez ŠFRB			259 728,00	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Celková suma dlhu obce

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 862 341,87
- skutočné bežné príjmy RO	111 940,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	1 974 281,87
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	259 728,00
- 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	231 734,77
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	491 462,77
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	231 734,77
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	231 734,77
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	259 728,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
259 728,00	1 974 281,87	13,16%

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

Suma splátok NZF

Text	
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 862 341,87
- skutočné bežné príjmy RO	111 940,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	1 974 281,87
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- prostriedky poskytnuté od iného subjektu VS	3 600,00
- dotácie z MF SR	57 922,43
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené finančné prostriedky	114 440,00
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	1 798 319,44
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	36 077,10
- 821007	11 867,88

- 821009	
-	
- 651002	2 482,87
- 651003	2 427,72
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	52 855,57

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
52 855,57	1 798 319,44	2,94%

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie v súlade s VZN č.1/2012. o podmienkach poskytovania dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel vzhľadom k tomu, že rozpočet bol schválený až v decembri 2018.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2018 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Košeca	364 192,75	364 182,60	10,15
ZUŠ Košeca	106 732	103 318,11	3420,89

Rozpočtové organizácie vrátili nevyčerpané finančné prostriedky na účet obce.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, VUC a subjektom mimo verejnej správy

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	MV SR	Evidencia obyvateľstva REGOB, READR	977,43	977,43	0,00
2	MDVaRR SR	Stavebný úrad FP poslané do Ilavy na základe zmluvy o spolupráci	2 920,41	2 920,41	0,00
3	MV SR	Školstvo	562 331,50	561 823,77	507,73
4	MV SR	Matrika	4 466,45	4 466,45	0,00
5	ÚPSVaR Trenčín	Stravné pre deti v HN	565,60	565,60	0,00
6	MV SR	Dotácia na životné prostredie	250,00	250,00	0,00
7	ÚPSVaR Trenčín	Školské potreby pre deti v HN	83,00	83,00	0,00
8	MDVaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	113,66	113,66	0,00
9	MV SR	Voľby - komunálne	2 072,44	1 906,09	166,35
10	MPSVaR SR	Rozvoj miestnej zamestnanosti	2 141,94	2 141,94	0,00
11	DPO SR	Dotácia pre DHZ zo ŠR	3 000,00	3 000,00	0,00

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	VUC - TSk	Dni obce	600,00	600,00	0,00

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - kapitálové výdavky, bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
2	Nadácia EPH	Detské ihrisko v parku	2 500,00	2 500,00	0,00

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, nevyčerpané finančné prostriedky na stravu a školské pomôcky pre deti, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi a na hranici životného minima sme vrátili v roku 2018 ÚPSVaR, rovnako aj nevyčerpané finančné prostriedky na voľby do NR SR sme vrátili v roku 2018 MV SR. Nevyčerpané finančné prostriedky pre školy vo výške 507,75 € - škola použije do 31. 3. 2019 na dopravné.

Obec dostala v roku 2018 aj dotáciu z Trenčianskeho samosprávneho kraja vo výške 600 €, ktorú použila na organizáciu Dňa obce v auguste 2018. Boli jej poskytnuté finančné prostriedky z nadácie EPH na dofinancovanie detského ihriska v parku.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Finančné prostriedky poskytnuté na základe zmluvy o spolupráci s mestom Ilava v oblasti stavebného poriadku a vyvlastňovacieho konania a administratívy pri poskytovaní opatrovateľskej služby

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Ilava stavebný úrad	2920,41	2920,41	0
opatrovateľská služba	746	746	0

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

Plnenie programov obce:

P. č.	názov programu	rozpočet	čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov	%-ny podiel na výdavkoch obce
1	Administratíva a prenesený výkon ŠS	255 986,43	236 192,65	92,27%	14,03%
2	Externé služby obce	35 202,10	28 269,94	80,31%	1,68%
3	Ochrana obyvateľstva	13 250,00	9 574,07	72,26%	0,57%
4	Vzdelávanie	1 118 185,92	1 109 014,05	99,18%	65,88%
5	Obecná infraštruktúra	125 971,66	108 104,76	85,82%	6,42%
6	Starostlivosť o živ. prostredie	128 382,20	113 988,73	88,79%	6,77%
7	Kultúra a šport	39 800,00	39 101,02	98,24%	2,32%
8	Sociálna oblasť	4 709,00	3 202,14	68,00%	0,19%
9	Investičná činnosť obce	38 063,80	35 814,08	94,09%	2,13%
		1 759 551,11	1 683 261,44		100%

Príloha č. 1 Záverečného účtu – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu