**Záverečný účet Obce Kokšov - Bakša**

**za rok 2018**

Predkladá : Mikuláš Hudák, starosta obce

 ------------------------

Spracoval: Monika Antoňáková

V Kokšove - Bakši dňa 29.5.2019

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.5.2019
* zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.5.2019

Návrh záverečného účtu zvesený dňa 17.6.2019

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša 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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám -

 podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.

 9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša za rok 2018**

 **l. Rozpočet obce na rok 2018**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Kokšov - Bakša na rok 2018. Obec Kokšov - Bakša zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 /+40600,0 eur/ kapitálový rozpočet ako schodkový /-42500,0 eur/ a rozpočet finančných operácií ako prebytkový /+1900,0 eur/.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet Obce Kokšov - Bakša bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31.01.2018 uznesením č. 13/2018.

V priebehu roka boli vykonané zmeny rozpočtu nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

* Rozpočtové opatrenie 1/2018 – schválené dňa 30.03.2018 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 2/2018 – schválené dňa 21.05.2018 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 3/2018 – schválené dňa 29.06.2018 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 4/2018 – schválené dňa 01.08.2018 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 5/2018 – schválené dňa 27.09.2018 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 6/2018 – schválené dňa 16.11.2018 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 7/2018 – schválené dňa 27.12.2018 starostom obce

**Rozpočet obce k 31.12.2018 v EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Rozpočet****po zmenách** |
| **Príjmy celkom** | **557682** | **726087** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 527182 | 532624 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 101100 |
| Finančné operácie príjmové | 30500 | 92363 |
| **Výdavky celkom** | **557682** | **654006** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 486582 | 509755 |
| Kapitálové výdavky | 42500 | 115825 |
| Finančné operácie výdavkové | 28600 | 28426 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce**  | **0** | **72081** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 726087 | 706637,26 | 97,32 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 726087 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 706637,26 EUR, čo predstavuje 97,32 % plnenie.

 **Bežné príjmy – spolu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách**  | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 532624,0 | 528673,41 | 99,26 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 532624,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 528673,41 EUR, čo predstavuje 99,26 % plnenie.

1. ***Bežné príjmy – daňové príjmy a poplatok za TKO***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 392056,0 | 392736,71 | 100,17 |

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z upravenej finančnej čiastky vo výške 365520,0 € z výnosu z dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 365519,87 €, čo predstavuje plnenie na 100,0 %. Nárast príjmov oproti schválenému rozpočtu bol o 14463,0 €.

**b)** **Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtovaných 10736,0 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11216,47 €, čo je plnenie na 104,50 %, z toho: príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 6493,03 €, daň zo stavieb vo výške 4704,96 €, daň z bytov 18,48 €.

**c) Daň za psa -** rozpočtovaných bolo 800,0 €, skutočný príjem 896,22 €, čo je plnenie na 112,0 %.

**d)** **Daň za užívanie verejného priestranstva –** rozpočtovaných bolo 300,0 €, skutočný príjem bol 234,24 €, čo je plnenie na 78,10 %.

K 31.12.2018 obec eviduje daňové pohľadávky v sume 1175,0 eur.

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

Z rozpočtovaných 14700,0 € bol skutočný príjem 14869,91 €, čo je 101,20 % plnenie.

K 31.12.2018 obec eviduje nedoplatky za kom. odpad v sume 4269,04 eur.

***II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách**  | **Skutočnosť k 31.12.2018** |  **% plnenia**   |
| 72191 | 67886,28 | 94,04 |

**a) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 45180,0 € bol skutočný príjem 39716,05 €, čo je 87,90 % plnenie.

Tvoria ho dividendy VVS a.s. v sume 2645,20 € a príjmy z prenájmu budov: KD, hala, BJ-16, TJ bar, hrobové miesta, multicar M-25 v sume 37070,85 €.

K 31.12.2018 obec eviduje nedaňové pohľadávky /popl. TKO a nájomné/ v sume 8177,03 €.

**b) Administratívne poplatky, iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 24867,0 € bol skutočný príjem 25903,31 € čo je 104,17 % plnenie.

Sú to príjmy zo správnych poplatkov a osvedčovania vo výške 4097,0 €, príjmy za školné v MŠ vo výške 3390,0 €, príjmy za réžiu k strave za zamestnancov a dôchodcov vo výške 3275,85 €, za služby /DS, kopírovanie hlásenie v MR / spolu vo výške 663,89 €, príjmy za stravné vo výške 13496,95 €, príjmy za ŠKD v sume 760,0 €. Ďalej sú to príjmy za porušenie predpisov  a predaja tovaru v sume 219,62 €.

**c) Iné platby**: rozpočtovaný príjem 2144,0 €, skutočné plnenie 2266,92 €, čo predstavuje plnenie 105,73 %. Tvorí ho príjem úrokov z vkladov 79,07 €, z náhrad z poistného plnenia 206,04 €, vratky zo ZP 1709,74 €, z odvodov z hazardných hier 101,02 €, príjmy z dobropisov /za energie/ 74,64 €, refundácie 96,41 €.

***III. Bežné príjmy – iné nedaňové príjmy***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 68377,0 | 68050,42 | 99,52 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 68377,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 68050,42 EUR, čo predstavuje 99,52 % plnenie.

 **Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *57876,0* | *Na základné vzdelávanie / ZŠ* |
| *2.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *2260,0* | *Pre predškolákov / MŠ* |
| *3.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *105,0* | *Transfer na ochranu životného prostredia* |
| *4.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *526,86* | *Transfer na voľby* |
| *5.* | *ÚPSVaR Košice* | *784,31* | *Podpora zamestnanosti* |
| *6.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *432,31* | *REGOB, Register adries* |
| *7.* | *Ministerstvo DVaRR SR* | *52,14* | *Na dopravu* |
| *8.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *13,80* | *Na vojnové hroby* |
| *9.* | *DPO SR* | *3000,0* | *Pre DHZ Kokšov – Bakša* |
|  *10.* | *ÚV SR* | *2200,0* | *Na športové vybavenie* |
| *11.* | *Sponzorské príspevky* | *800,0* | *Kultúrne podujatia* |
|  | ***S P O L U :*** | ***68050,42***  |  |

 Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom, okrem dotácie

 z ÚV SR na športové vybavenie, ktorá bude vyčerpaná v roku 2019.

 **Kapitálové príjmy - spolu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách**  | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 101100,0 | 101101,0 | 100,0 |

Príjem z predaja majetku obce – mot. vozidlo Multicar , bol rozpočtovaný vo výške 1100,0 €, skutočný príjem bol 1101,0 €. Príjem z kapit. transferov zo ŠR SR bol v sume 100000,0 €.

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *5000,0* | *Rozšírenie kamerového systému v obci KB* |
| *2.* | *Ministerstvo financií SR* | *15000,0* | *Zateplenie ZŠ* |
| *3.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *50000,0* | *ZŠ rek. odstránenie havarijného stavu* |
| *4.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *30000,0* | *Hasičská zbrojnica, stavebné úpravy* |
|  | ***S P O L U :*** | ***100000,0*** |  |

 Dotácia na stavebné úpravy hasičskej zbrojnice bola vyčerpaná v 12/2018 v sume 30000,0 eur, ostatné dotácie na kapitálové výdavky v celkovej sume 70000,0 eur prechádzajú do roku 2019, kedy budú čerpané.

**Príjmové finančné operácie - spolu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 92363,0 | 76862,85 | 83,22 |

 Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 92363,0 EUR, bol skutočný príjem

k 31.12.2018 v sume 76862,85,0 EUR, čo predstavuje 83,22 % plnenie.

V roku 2018 boli použité v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.:

* nevyčerpané finančné prostriedkov z roku 2017 zo ŠR / normatívy pre ZŠ Kokšov – Bakša v sume 4446,18 eur,
* nevyčerpané fin. prostriedky zo ŠR z roku 2017/ projekt Prevencia kriminality v sume 5000,0 € a spolufinancovanie obcou v sume 1354,10 €,
* nevyčerpané fin. prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv /BJ-16/ v sume 1062,57 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 44/2018, zo dňa 23.04.2018, bol schválený

prevod z rezervného fondu obce v sume 50000,0 € na spolufinancovanie stavebných úprav hasičskej zbrojnice.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 53/2018, zo dňa 30.05.2018, bol schválený prevod

z RF obce v sume 10000,0 € na splátku istiny úveru.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 54/2018, zo dňa 30.05.2018, bol schválený prevod

z rezervného fondu obce v sume 15500,0 € na dofinancovanie projektu zníženie energetickej náročnosti verejnej budovy.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 55/2018, zo dňa 30.05.2018, bol schválený prevod

z rezervného fondu obce v sume 5000,0 € na financovanie verejného osvetlenia.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 102/2018, zo dňa 26.09.2018, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 10000,0 € na projektovú dokumentáciu na denný stacionár.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 101/2018, zo dňa 26.09.2018, bol schválený

prevod z rezervného fondu obce v sume 5000,0 € na financovanie verejného osvetlenia.

**Skutočný prevod fin. prostriedkov z RF obce bol v sume 65000,0 €, čerpanie v sume 44629,92 €. Obec v 12/2018 vrátila nepoužité fin. prostriedky do RF v sume 20870,08 eur.**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 654006,0 | 575741,06 | 88,03 |

 Z rozpočtovaných celkových výdavkov 654006,0 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2018

 v sume 575741,06 EUR, čo predstavuje 88,03 % plnenie.

  **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** |  **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 509755 | 467994,20 | 91,81 |

 Z rozpočtovaných bežných výdavkov 509755,0 EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018

 v sume 467994,20 EUR, čo predstavuje 91,81 % plnenie.

 Čerpanie jednotlivých rozp. položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% čerpania** |
| *Výkonné a zákonodarné orgány* | *143722* | *133575,62* | *92,9* |
| *Finančné a rozpočtové záležitosti* | *6279* | *6204,04* | *98,8* |
| *Vš. verejné služby/ voľby* | *700* | *526,86* | *75,3* |
| *Ochrana pred požiarmi* | *9505* | *8275,81* | *87,1* |
| *Všeobecná pracovná oblasť* | *1565* | *1237,76* | *79,1* |
| *Cestná doprava* | *11567* | *10829,99* | *93,6* |
| *Nakladanie s odpadmi* | *37557* | *37302,63* | *99,3* |
| *Rozvoj obcí* | *5535* | *4562,77* | *82,43* |
| *Verejné osvetlenie* | *4500* | *3616,81* | *80,4* |
| *Rekreačné a športové služby* | *21614* | *18482,64* | *85,5* |
| *Rozvoj bývania* | *9796* | *8892,53* | *90,8* |
| *Kultúrne služby a knižnica* | *18852* | *11612,60* | *61,6* |
| *Vysielacie a vyd. služby / MR* | *1300* | *726,44* | *55,9* |
| *Náboženské a iné spol. služby* | *6690* | *5633,58* | *84,21* |
| *Sociálna pomoc občanom v HN*  | *2850* | *1736,22* | *60,9* |
| *Predprimárne vzdelávanie / MŠ* | *98536* | *94134,12* | *95,5* |
| *Primárne vzdelávanie / ZŠ* | *73072* | *65429,27* | *89,5* |
| *Školská jedáleň* | *42795* | *41944,76* | *98,0* |
| *Školský klub detí pri ZŠ* | *13320* | *13269,75* | *99,6* |
| ***Bežné výdavky spolu:*** | ***509755*** | ***467994,20*** | ***91,81*** |

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

**a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 201870,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 194662,83 €,

čo je 96,4 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zástupcu,

pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

**b) Poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne**

Z rozpočtovaných 74983,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 69955,17 €,

čo je 93,29 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do SP a ZP z miezd pracovníkov.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 196798,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 169736,62 €,

čo je 86,2 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ - plyn, el.

energia, vodné, poštovné, telefóny, internet, cestovné náhrady, materiál, učebné pomôcky,

aktualizácia softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov, verejné osvetlenie,

poistné majetku, ostatné tovary a špeciálne služby /konzultačno - poradenské, verejné

obstarávanie, právne, audítorské ..../.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 31298,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 28855,30 € , čo

predstavuje 92,2 % čerpanie. Prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej

správy sú Krajským stavebným úradom poukazované priamo na účet spoločnej úradovne,

ktorá ich zúčtováva so štátnym rozpočtom, obec dofinancovala stavebnú činnosť v sume

1477,06 €. Účtuje sa tu tiež ošetrovné zamestnancom za prvých 10 dní práceneschopnosti 1641,67 €, transfery pre centrá voľného času 1426,10 €,. Spoločenským organizáciám boli poskytnuté dotácie v zmysle VZN v sume 14000,0 €. Jednorazové dávky v hmotnej núdzi fyz. osobám v sume 200,0 €, členské poplatky v sume 2107,88 € / RVC, RZOH, ZMOS, DHZ/, transfer na dopravu MHD 8002,59 €.

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

Z rozpočtovaných 4806,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 4784,28 €, čo predstavuje 99,5 % čerpanie.

Splácanie úrokov z dlhodobého úveru Prima banka Slovensko a. s. bolo v sume 878,32 €, bankové provízie v sume 137,04 €, platby súvisiace s úverom v sume 40,0 €. Úroky za ostatný dlhodobý záväzok zo ŠFRB /BJ – 16/, boli splatené v sume 3728,92 €.

**Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 115825,0 | 79322,02 | 68,48 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 115825,0 EUR, bolo skutočne čerpanie

k 31.12.2018 v sume 79322,02 EUR, čo predstavuje 68,48 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného

účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

* Obstaraný kamerový systém v sume 6998,20 €, z dotácie MV SR 5000,0 € a z prostriedkov obce 1998,20 €.
* Stavebné úpravy hasičskej zbrojnice, preinvestované fin. prostriedky z dotácie MV SR boli v sume 30000,0 €, z prostriedkov rezervného fondu obce bolo použitých 31577,28 €.
* Pokračovalo sa v rozširovaní verejného osvetlenia k IBV, výdavky boli v sume 2552,64 €.
* Prípravné a projektové dokumentácie boli obstarané v sume 3270,0 € z toho projekt. dokumentácia na denný stacionár 2400,0 € a projekt. dokumentácia na dom nádeje a okolie 870,0 €.
* Obec pokračovala v obstarávaní územného plánu, výdavky na spracovanie boli v sume 900,0 €.
* Výkup pozemkov na miestne komunikácie bol v sume 524,90 €.
* Obec zakúpila z vlastných zdrojov traktorovú kosačku v sume 3499,0 €.

**Výdavkové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 28426,0 | 28425,24 | 100,0% |

* Z rozpočtovaných 10000,0 € na splácanie istiny dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie v sume 10000,0 €, čo predstavuje 100,0 %.
* Na splácanie istiny úveru zo ŠFRB bolo rozpočtovaných 18426,0 eur a skutočné čerpanie bolo v sume 18425,24 eur, čo predstavuje 100,0%.

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2018 v €** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 528673,41 |
| Bežné výdavky spolu | 467994,20 |
| ***Bežný rozpočet*** | +60679,21 |
| Kapitálové príjmy spolu | 101101,0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 79322,02 |
| ***Kapitálový rozpočet***  | +21778,98 |
| ***Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **+82458,19** |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | 107113,04 |
| ***Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **-24654,85** |
| Príjmové finančné operácie | 76862,85 |
| Výdavkové finančné operácie | 28425,24 |
|  |  |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | +48437,61 |
| Príjmy spolu  | 706637,26 |
| VÝDAVKY SPOLU | 575741,46 |
| ***Hospodárenie obce*** | +130895,80 |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | 107113,04 |
| ***Upravené hospodárenie obce*** | 23782,76 |

Výsledok hospodárenia 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 je prebytok v sume 82458,19 €.

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 n. p. sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú:

1. Nevyčerpané prostriedky zo ŠR SR účelovo určené na bežné výdavky / Dotácia z ÚV SR na projekt ,,Podpora rozvoja športu“ v sume 2200,0 eur.
2. Nevyčerpané prostriedky z MV SR účelovo určené na kapitálové výdavky, projekt : „Rozšírenie kamerového systému v obci Kokšov – Bakša“, v sume 5000,0 €, vklad obce - spoluúčasť 1600,0 €.
3. Nevyčerpané prostriedky z MF SR účelovo určené na kapitálové výdavky, projekt : ,,Zateplenie obvodových stien a plášťa budovy ZŠ“, v sume 15000,0 €.
4. Nevyčerpané prostriedky z MV SR účelovo určené na kapitálové výdavky, projekt : ,, ZŠ Kokšov – Bakša rekonštrukcia ZŠ – odstránenie havarijného stavu“, v sume 50000,0 €.
5. Príjmy nájomníkov BJ-16, ktoré sú na samostatnom bankovom účte a budú použité na splátky úveru bytového domu v sume 302,96 €.
6. Zložená finančná zábezpeka v zmysle zákona o verejnom obstarávaní od spol. K+C Group s.r.o. v sume 12140,0 €.
7. Odvod nepoužitých fin. prostriedkov z RF v sume 20870,08 eur

Vylúčenie spolu: 107113,04 eur.

Rozdiel 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 bol prebytok v sume 48437,61 €.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 v sume 23782,76 €.**

**5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov**

 **Fond prevádzky, údržby a opráv /BJ-16**

 Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010

 Z. z. v z.n.p..

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond prevádzky, údržby a opráv** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2018 | 6983,92 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného bytu | 4245,60 |
| Úbytky - použitie fondu na opravy  | 5893,06 |
| Konečný zostatok 31.12.2018 | **5336,46** |

 **Fond energií /BJ-16**

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond energií** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2018 | 2223,75 |
| Prírastky  | 1227,90 |
| Úbytky - použitie peňažného fondu  | 502,60 |
| Konečný zostatok k 31.12.2018 | **2949,05** |

 **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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2018 | 60672,16 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok  | +68399,68 |
|  - ostatné prírastky / | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu/splátka istiny úveru  | -10000,0 |
|  / prevod na verejné osvetlenie k IBV | -5000,0 |
|  /prevod na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice | -50000,0 |
|  - ostatné úbytky /bankové poplatky | -75,72 |
| Vratka nepoužitých fin. prostriedkov | +20870,08 |
| Konečný zostatok 31.12.2018 | 84866,20 |

 **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 je zriadený ako spoločný pre viaceré obce pri Odborovej organizácii SLOVES

 so sídlom v obci Valaliky, kam obec Kokšov – Bakša zasiela aj prídel na tvorbu. V roku 2018

 bolo do fondu zaslaných 2001,56 €. O sociálnom účte účtuje Obec Valaliky podľa analytickej

 evidencie.

 **6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR**

A K T Í V A

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** |  **Stav k 1.1.2018** | **Stav k 31.12.2018** |
| **Spolu majetok** | **1481988,45** | **1558617,16** |
| **Neobežný majetok** | **1289127,70** | **1310136,72** |
| Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
|  Dlhodobý hmotný majetok | 1069616,31 | 1090625,33 |
|  Dlhodobý finančný majetok | 219511,39 | 219511,39 |
| **Obežný majetok spolu** | **191211,76** | **247059,41** |
| Z toho: Zásoby | 131,31 | 237,78 |
|  Pohľadávky | 8126,82 | 9352,03 |
|  Finančné účty | 182953,63 | 237469,60 |
| **Časové rozlíšenie spolu** | **1648,99** | **1421,03** |
| Náklady budúcich období (381) | 1648,99 | 1421,03 |

 P A S Í V A

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **Stav k 1.1.2018** | **Stav k 31.12.2018** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu:** | **1481988,45** | **1558617,16** |
| **Vlastné imanie** | **736440,90** | **799131,43** |
| Z toho: nevysp. HV minulých rokov  | 668342,80 | 736440,90 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | 68098,10 | 62690,53 |
| **Záväzky** | **476294,65** | **499618,49** |
| Z toho: Rezervy | 9300,0 | 2655,0 |
| Zúčt. medzi subjektami ver. správy | 9269,34 | 72872,60 |
| Dlhodobé záväzky  | 355831,52 | 337188,15 |
| Krátkodobé záväzky | 59554,83 | 54563,78 |
| Bankové úvery a výpomoci | 42338,96 | 32338,96 |
| **Časové rozlíšenie** | **269252,90** | **259867,24** |
| Výnosy budúcich období (384) | 269252,90 | 259867,24 |

 **7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018**

 Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky

 a) Záväzky voči dodávateľom vo výške: 2458,16 €

 b) Záväzky voči zamestnancom vo výške: 12046,32 € (mzdy 12/2018)

 c) Záväzky voči orgánom SP a ZP vo výške: 7423,63 € (odvody 12/2018)

 d) Záväzky voči DÚ – daň z príjmov vo výške: 1520,10 € (12/2018)

 e) Záväzky voči štátnym fondom (ŠFRB) vo výške: 355831,52 €

 f) Záväzky voči bankám (Prima banka Slovensko a.s.): 32338,96 €

 g) Ostatné záväzky/ prijatá zábezpeka a ost. záväzky: 12472,20 €

 **Záväzky spolu v lehote splatnosti k 31.12.2018: 424090,89 €**

 **Záväzky po lehote splatnosti: 0,0 €**

 **Stav úverov k 31.12.2018**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2018 | Ročná splátka úrokov za rok 2018 | Zostatok úveru/ istiny k 31.12.2018 | Rok splatnosti |
| Prima banka Slovensko a. s. | Rekonštrukcia miest. komunikácií-------------------------Rekonštrukcia KD | 36.513,31--------------- 131.620,14 |  10000,0 |  878,32 | 32338,96 | 2023 |
| ŠFRB | Výstavba obecných nájomných bytov BJ - 16 | 573.989,25 | 18425,24 | 3728,92 | 355831,52 | 2036 |

Zabezpečenie úveru: z dôvodu poskytnutia dlhodobého bankového úveru Prima bankou Slovensko a. s., obec presmerovala podielové dane do Prima banky Slovensko a. s.

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky BJ-16. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2036, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Záložné právo na budovu bytový dom BJ-16 a zastavané plochy a nádvoria v prospech MVaRR SR.

**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:**  |  |
| * skutočné bežné príjmy obce
 | **533438,99** |
| * skutočné bežné príjmy RO
 | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017** | **533438,99** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:**  |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov
 | **32338,96** |
| * zostatok istiny z pôžičiek
 | **0** |
| * zostatok istiny z návratných finančných výpomocí
 | **0** |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov
 | **0** |
| * zostatok istiny z bank. úverov na predfinancovanie projektov EÚ
 | **0** |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty
 | **355831,52** |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu
 | **0** |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018** | **388170,48** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:**  |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty
 | **355831,52** |
| * z úveru z Environmentálneho fondu
 | **0** |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ
 | **0** |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **355831,52** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018** | **32338,96** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2018** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 32338,96 | 533438,99 | **6,06%** |

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

1. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:**  |  |
| * skutočné bežné príjmy obce
 | **533438,99** |
| * skutočné bežné príjmy RO
 | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017** | **533438,99** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:**  |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy
 | **80532,27** |
| * dotácie z DPO SR
 | **3000,0** |
| * dotácia z VÚC – KSK
 | **700,0** |
| * dotácia z SAŽP /POD
 | **4270,04** |
| * dotácia z ÚPSVaR
 | **5977,94** |
| * príjmy z náhradnej výsadby drevín
 | **0** |
| * účelovo určené peňažné dary
 | **750,0** |
|  | **95230,25** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017** | **438208,74** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017** | **438208,74\*** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:**  |  |
| * 821004
 | **0** |
| * 821005
 | **10000,0** |
| * 821007
 | **18425,24** |
| * 821009
 | **0** |
| * 651002
 | **4607,24** |
| * 651003
 | **0** |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018** | **33032,48\*\*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018\*\*** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017\*** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 33032,48 | 438208,74 | **7,54%** |

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

**8. 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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie - Účelové určenie dotácie** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *TJ K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *7000* | *7000* | *0* |
| *Hokejový klub K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *800* | *800* | *0* |
| *ZOaPO K.Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *1200* | *1200* | *0* |
| *Farnosť Vš. svätých / bežné výdavky* | *5000* | *5000* | *0* |
| *CVČ Mesto Košice/ bežné výdavky na činnosť* | *800* | *800* | *0* |
| *CVČ ZŠ sv. Marka Križina Košice / bežné výdavky*  | *50* | *50* | *0* |
| **Spolu:** | **14850**  | **14850** |  |

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006, doplneného VZN č. 7/2008 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomoci právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území obce k. Bakša.

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

 a) štátnemu rozpočtu

 b) štátnym fondom

 c) rozpočtom iných obcí

 d) 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu, transferu**  | **Suma poskytnutých****finančných prostriedkov** | **Suma použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *ÚPSVaR*  | *Bežné výdavky – zníženie nezamestnanosti, aktivačná činnosť*  | *784,31* | *784,31* | *0* |
| *MDVaRR SR* | *Bežné výdavky – na dopravu* | *52,14* | *52,14* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na voľby* | *526,86* | *526,86* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na REGOB* *(register obyvateľov a Register adries)* | *432,31* | *432,31* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na ochranu životného prostredia* | *105,0* | *105,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ - normatívy* | *57126,0* | *57126,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR*  | *Bežné výdavky – ZŠ vzdelávacie poukazy* | *736,0* | *736,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – na predškolákov v MŠ* | *2260,0* | *2260,0* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na vojnové hroby* | *13,80* | *13,80* | *0* |
| *ÚV SR* | *Bežné výdavky – športové vybavenie* | *2200,0* | *0* | *2200,0* |
| *DPO SR* | *Bežné výdavky – pre Dobr. hasičský zbor* | *3000,0* | *3000,0* | *0* |
|  | ***Dotácie na BV spolu:*** | ***67236,42*** | ***65036,42*** | ***2200,0*** |
| *MV SR* | *Kapitálové výdavky – prevencia kriminality/ Inšt. kamerového systému* | *5000,0* | *0* | *5000,0* |
| *MV SR* | *Kapitálové výdavky – stav. úpravy Hasičskej zbrojnice* | *30000,0* | *30000,0* | *0* |
| *MF SR* | *Kapitálové výdavky – zateplenie ZŠ* | *15000,0* | *0* | *15000,0* |
| *MV SR* | *Kapitálové výdavky – odstránenie havarijného stavu ZŠ*  | *50000,0* | *0* | *50000,0* |
|  | **Dotácie na KV spolu:** | **100000,0** | **30000,0** | **70000,0** |
|  | **Celkom:** | **167236,42** | **95036,42** | **72200,0** |

**Nevyčerpané dotácie zo ŠR v roku 2018**

* Dotácia z ÚV SR na projekt ,,Podpora rozvoja športu“ v sume 2200,0 eur obdŕžala obec dňa 05.12.2018. Termín použitia finančných prostriedkov na nákup športovej výbavy je do 30.04.2019.
* Dotáciu z MV SR na projekt ,,Rozširovanie kamerového systému v obci Kokšov – Bakša“ v sume 5000,0 eur obdŕžala obec dňa 06.12.2018. Dotácia je na samostatnom bankovom účte a termín použitia finančných prostriedkov je do 31.12.2019.
* Dotácia z MF SR na projekt ,,Zateplenie obvodových stien a plášťa budovy ZŠ“ v sume 15000,0 eur obdŕžala obec dňa 31.10.2018. Termín použitia finančných prostriedkov je do 31.12.2019.
* Dotácia z MV SR na projekt ,, ZŠ Kokšov – Bakša rekonštrukcia ZŠ – odstránenie havarijného stavu“ v sume 50000,0 eur obdŕžala obec dňa 13.12.2018. Termín použitia finančných prostriedkov je do 31.01.2019.