

---

**OBEC OCHTINÁ**

**Závěrečný účet Obce OCHTINÁ  
za rok 2018**

**V Ochtinej, február 2019**

---

## **Závěrečný účet obce za rok 2018 obsahuje:**

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2018
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

## Záverečný účet Obce Ochtiná za rok 2018

### 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný a to v objeme 244 382 € v oblasti príjmov ako aj v oblasti výdavkov, teda ako vyrovnaný .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018  
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č. 6/2017  
V priebehu roka 2018 bol rozpočet upravovaný jeden krát a to:

- prvá úprava schválená dňa 20.7.2018 uznesením č. 10/2018
- Po tejto zmene bol rozpočet nasledovný :

#### Upravený rozpočet obce k 31.12.2018

Rozpočet obce v € :

<b>Príjmy celkom</b>	<b>473681</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>473681</b>
<b>Hospodárenie celkom - prebytok</b>	<b>0</b>

Z toho:

<b>Bežné príjmy</b>	<b>286328</b>
<b>Bežné výdavky</b>	<b>268383</b>
<b>Hospodárenie bežného rozpočtu</b>	<b>17945</b>

<b>Kapitálové príjmy</b>	<b>184334</b>
<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>205298</b>
<b>Hospodárenie kapitálového rozpočtu</b>	<b>-20964</b>

<b>Príjmové finančné operácie</b>	<b>3019</b>
<b>Výdavkové finančné operácie</b>	<b>0</b>
<b>Hospodárenie fin. operácií</b>	<b>3019</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
473681	468199,56	98,84

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
194915	191783,8	98,39

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

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 177515,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 177515,42 €, čo predstavuje plnenie na 100,0 % Schválený rozpočet tejto dane na rok 2018 bol v čiastke 170 000,- €.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 300,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 9 566,98 €, čo je 84,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli zinkasované vo výške 6 564,48 €, dane zo stavieb boli vo výške 3 002,50 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 3 358,58 €.

c) **Daň za psa** bola zinkasovaná v čiastke 400,00 €. Nedoplatky k 31.12.2018 obec neeviduje

d) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.** Z rozpočtovaných 5.700,- € bol zinkasovaný v čiastke 4 301,40 €, čo je plnenie na 75,46 %. Nedoplatky na tomto poplatku sú evidované v čiastke 14 732,27 €, čo je nárast oproti roku 2017 o 457,73 €.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
9798	7627,21	77,84

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 825,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 1 807,85 €, čo je 99,6 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 488,01 €, predaj kuka nádob 129,44 € a prenájom pozemkov v čiastke 14,80 € a dividendy od Vodárenskej spoločnosti v čiastke 1 175,60 €.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 4 850 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 2 698,13 €, čo je 55,63 % plnenie.

Príjmy zo správnych poplatkov boli v sume 611,25 € za overovanie, za poskytované služby v čiastke 1 132,54 €, poplatky za MŠ a ŠD v čiastke 448,00 €, poplatky za vodu v čiastke 366,27 €, hrobové miesta 110,64 €.

c) **Iné nedaňové príjmy** boli celkom dosiahnuté v objeme 3 121,23 € a to z vratiek za uskutočnené výdavky za rok 2017.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :**

**Obec prijala nasledovné granty a transfery :**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	9462,7	Aktivačná činnosť
2.	ÚPSVaR	381,8	Školské pomôcky
3.	Krajský školský úrad	1374	Dotácia pre materskú školu
4.	Okresný úrad		Skladník CO
5.	Okresný úrad	522,47	Voľby
6.	Obvodný úrad	201,43	Register obyvateľstva
7.	MŽP SR	354,81	Dotácia na bežné výdavky
8.	ÚPSVaR	2303,28	Strava pre deti v HN
9.	ÚPSVaR	3297,02	Rodinné prídavky
10.	MV SR	3000	Dotácia pre PO
11.	MPC Prešov		Dotácia na asistenta učiteľa MŠ
12.	Fond sociálneho rozvoja	17486,98	Dotácia na terénnych soc. prac.
13.	Krajský školský úrad	43051	Dotácia pre ZŠ
14.	MV SR		Dotácia ROEP
15.	OÚ Košice		Dotácia na stavebný úrad
	<b>S p o l u</b>	<b>81435,49</b>	

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

**4) Kapitálové príjmy :**

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
184334	184334,37	100

V priebehu roka 2018 obec v rámci kapitálových príjmov obdržala čiastku 184 334,37 € ako účelové dotácie na rekonštrukciu cesty na Hrádku v čiastke 179 334,37 € a rekonštrukciu miestnych komunikácií v obci v čiastke 5 000,00 €. Uvedené dotácie v roku 2018 neboli vyčerpané a ich čerpanie prechádza do roku 2019.

**5) Príjmové finančné operácie :**

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
3019	3018,69	100

Jedná sa o prevod finančných prostriedkov ako zostatok z roku 2017 v čiastke 1 832,00 €, a 1 186,69 € ako nevyčerpané finančné prostriedky zo základnej školy.

**6) Mimorozpočtové príjmy:**

V rámci mimorozpočtových prostriedkov obec na tomto úseku neúčtovala o žiadnych mimorozpočtových prostriedkoch.

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
473681	279748,15	59,06

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
268383	264448,15	98,53

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0116 – Správa úradu	103142	101617,36	98,52
0160 – Voľby	522	522,48	100
,00320 – Požiarna ochrana	5334	5196,37	97,42
0443 – Stavebný úra	620	663,93	107,08
0451 – Miestne komunikácie	4350	4128,07	94,89
0510 – Nakladanie s TKO	9000	8154,06	90,6
0620 – Rozvoj obcí	17973	17326,41	96,4
0640 – Verejné osvetlenie	2200	2019,97	91,81
0820 – Kultúrny dom	2400	2095,61	87,31
0830 - Miestny rozhlas	0	0	0
0840 – Dom smútku	620	561,03	90,48
0911 – Materská škola	41771	42207,88	101,04
09121 – Základná škola - vlastné	220	211,57	96,16
09121 – Základná škola	43080	43051	99,93
09501 – Školský klub	9074	8668,05	95,52
10201 – Opatrovateľská služba	2452	2438,36	99,44
10701 – Sociálna pomoc škola	5982	5982,1	100
10500 - Terénna sociálna práca	18456	18417,21	99,78
<b>S p o l u :</b>	<b>268383</b>	<b>264448,15</b>	<b>98,53</b>

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

Z rozpočtovaných 126 349,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 vo výške 126 839,50 €, čo je 100,39 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47 269 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 47 128,80 €, čo je 99,7 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

#### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 84 235 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 79 958,01 €, čo je 94,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 10 530 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 10522,56 €, čo predstavuje 99,93 % čerpanie. Jedná sa členské príspevky pre jednotlivé združenia v ktorých je obec členom – ZMOS, ZMOHG, RVC, Mikroregióny v čiastke 446,54€, členské príspevky za PO v čiastke 96,00 €, na rodinné prídavky bola vyplatená čiastka 3 297,02 €, a čiastkové odstupné pre starostu obce v čiastke 6 683,00 €.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
205298	15300	7,45

V rámci investičných výdavkov v roku 2018 boli rozpočtované kapitálové výdavky v čiastke 205 298,00 € Čerpanie týchto prostriedkov bolo na nasledovné akcie:

- plnenie splátkového kalendára za zrealizovanú rekonštrukciu verejného osvetlenia v čiastke 12,650,- € . Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2018 bol v 2 362,78 €, ktorá bude splatená v I. štvrťroku 2019, kedy celková čiastka 36 862,78 € bude zaúčtovaná do majetku obce..
- Nákup požiarného auta V3S v hodnote 2 650,00 €.

**3) Výdavkové finančné operácie:**

V rámci výdavkových finančných operácií v roku 2018 neboli účtované žiadne skutočnosti.

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

	Rozpočet 2018:	Plnenie 2018	%:
	V Eur	V Eur	
<b>Sumár príjmov</b>	<b>473681</b>	<b>468199,56</b>	<b>69,84</b>
V tom: Bežné príjmy	286328	280846,5	
Kapitálové príjmy	184334	184334,37	100
Príjmy finančných operácií	3019	3018,69	100
<b>Sumár výdavkov</b>	<b>473681</b>	<b>279748,15</b>	
V tom: Bežné výdavky	268383	264448,15	
Kapitálové výdavky	205298	15300	
Výdavky finančných operácií	0	0	
<b>Výsledok hospodárenia:</b>	<b>0</b>	<b>188451,41</b>	

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018 t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami je prebytok rozpočtu obce vo výške 188451,41 €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2018 **bol v celkovej čiastke 189 355,21 €**. Od tohoto stavu je však potrebné odpočítať zostatok finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu obce v čiastke 904,07 €. Takto upravený zostatok finančných prostriedkov obce je v čiastke 188451,14 €.

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 na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú :

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené ako kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 179 334,37 € na rekonštrukciu cesty na Hrádku a
- rekonštrukcia MK v obci v čiastke 5 000,00 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2019 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 54 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Po vylúčení uvedených finančných prostriedkov z celkového prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2018 je konečný prebytok v čiastke 4 116,77 €.**

**Pretože Obec Ochtiná tvorí iba rezervný fond, navrhujeme Obecnému zastupiteľstvu celý prebytok hospodárenia za rok 2018 v čiastke 4 116,77 € preúčtovať na účet rezervného fondu.**

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.20018	808,79
Prírastky - povinný prídél - %	2302,28
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2207
- regeneráciu PS,	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	904,07



## 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

### A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Obv. úrad	Dotácia na voľby	522,47	522,47	0
Obv. úrad	Dotácia na REGOB	201,43	201,43	0
Fond soc. rozvoja	Dotácia TSP	17486,98	17486,98	0
MV SR	Dotácia na PO	3000	3000	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

## 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

### Finančný dlhodobý majetok /063/ - Vodárenské akcie

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Obstarávacia cena	97 556,93			97 556,93
Oprávky				
Zostatková cena				97 556,93

Obec bezodplatne získala cenné papiere Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s.: v počte 2 939 ks akcií v menovitej hodnote 33,19 € za 1 ks.

### Dlhodobý hmotný majetok /021/ Stavby

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Obstarávacia cena	495 674,80			495 674,80
Oprávky	257936,29	18063		275999,29
Zostatková cena				219675,51

V roku 2016 obec do majetku nezaradila žiadnu realizovanú stavbu.

**Dlhodobý hmotný majetok /022/ - Stroje, prístroje, zariadenia**

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Obstarávacia cena	24 415,50			24 415,50
Oprávky	24415,5			24415,5
Zostatková cena				0

V roku 2018 neboli do tohoto majetku zúčtované žiadne prírastky.

**Dopravné prostriedky /023/**

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Obstarávacia cena	18123,48			18123,48
Oprávky	18 123,48			18123,48
Zostatková cena				0

**Dlhodobý hmotný majetok /028/**

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Obstarávacia cena	90098,08	1148		91246,08
Oprávky	77934,51	1148		91246,08
Zostatková cena				0

V priebehu roka 2018 bol do majetku obce zaradený nákup rôzneho náradia a prístrojov, nábytku, školských pomôcok v celkovej čiastke 1148,00. K tomuto majetku bol zároveň vykonaný aj jednorázový odpis.

**Majetok na účte 031 - Pozemky**

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Obstarávacia cena	7802,91			7802,91
Oprávky				
Zostatková cena	7802,91			7802,91

**Obstaranie dlhodobého majetku**

Obec na účte 042 - rozostavané investičné akcie obec eviduje čiastku 36 862,78 €. Jedná sa o vystavenú faktúru za práce na rekonštrukcii verejného osvetlenia, ktorej úhrada bola dohodnutá na mesačné splátky vo výške 1 150,- € s dobou splatnosti na 33 splátok od 25.5.2016 do 25.01.2019. Po splatení celej čiastky bude uvedená suma preúčtovaná do majetku obce.

### Obežný majetok

#### a/ pohľadávky

Účet	Suma v €
315 – ostatné pohľadávky	
318 – pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	14732,27
319 – pohľadávky za daňové príjmy obce	3358,58
<b>S p o l u :</b>	<b>18090,85</b>

Pohľadávky pozostávajú z pohľadávok daňových a nedaňových:

#### Účet 318 :

1. Neuhradené poplatky za služby a nedoplatky za smeti v čiastke 14 732,27 € čo je o 457,73 € viac oproti predchádzajúcemu roku.

#### Účet 319:

1. Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti a dani za psa vo výške 3 358,58 € čo je zvýšenie týchto pohľadávok o 888,54 € oproti predchádzajúcemu roku.

#### b/ finančný majetok:

Účet	S u m a v €
261 - pokladnica	0
213 - Ceniny – stravné lístky v pokladni	0
221 - Základný bežný účet	188451,14
221 – Základný bežný účet sociálneho fondu	904,07

### Vlastné zdroje krytia majetku:

#### a/ krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 – dodávatelia	8499,35
323 – ostatné záväzky – rezervy na dovolenku	
331- zamestnanci	
357- ostatné zúčtovanie – nevyč.dot. -	184334,37
472 – záväzky voči sociálnemu fondu	904,07
<b>S p o l u</b>	<b>193737,79</b>

Zostatok na účte 321 – Dodávateľa obec eviduje neuhradené faktúry v celkovej čiastke ,  
8 499,35 € a to nasledovne:

- SARA – R Slovakia – rekonštrukcia VO	2 362,78 €
- Fúra – faktúra za vývoz TKO	758,57 €
- Telekom – fa za telefon	119,57 €
- VSE – fa zas elektriku	2 687,09 €
- Rabe – učebné pomôcky	43,66 €
- Hedviga Gallová – mandátna zmluva	100,00 €
- Nosál Jozef GRP – mandátna zmluva	24,00 €
- AQVA COOL	5,00 €
- Topset – aktuál. Programu	4,20 €
- Elektrokomp – Štítnik – rekonštr. Elektrického zar. MŠ	2 354,88 €
- Poradca podnikateľa – predplatné	39,60 €

**b/ dlhodobé záväzky a zadĺženosť obce:**

Obec v rámci záväzkov neeviduje na účte 479 – Ostatné dlhodobé záväzky žiadnu čiastku.  
Obec v súčasnosti neeviduje žiadny poskytnutý úver, takže úverová záťaženosť obce je nulová.

V Ochtinej, dňa 26 februára 2019



PhDr. Július Rusnák  
starosta obce