

N Á V R H

Závěrečný účet Obce KOŠICKÁ BELÁ

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 20. 06. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

- 1.Rozpočet obce na rok 2017
- 2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
- 3.Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
- 4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
- 5.Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
- 6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
- 7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
- 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:
 - a)zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b)štátnemu rozpočtu
- 12.Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09. 12. 2016 uznesením č. 11/2016 - 4

Rozpočet bol zmenený raz:

-prvá zmena schválená dňa 20. 09. 2017 uznesením č. 16/2017 - 3

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 598 320 | 656 641,71 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 554 822 | 594 143,71 |
| Kapitálové príjmy | 13 000 | 20 000 |
| Finančné príjmy | 30 000 | 42 000 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 498 | 498 |
| Výdavky celkom | 593 255 | 635 866,03 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 314 055 | 348 686,03 |
| Kapitálové výdavky | 40 000 | 47 980 |
| Finančné výdavky | 13 940 | 13 940 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 225 260 | 225 260 |
| Rozpočet obce | | |

2. Rozbor plnenia príjmov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 656 641,71 | 714 386,92 | 108,8 |

2. 1 Bežné príjmy obce

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 594 143,71 | 636 080,22 | 107 |

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 315 124 | 352 572,65 | 111,88 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Podielové dane: 308 167 €

Daň z pozemkov: 6 177,44 €

Daň zo stavieb a bytov: 29 318,88 €

Daň za psa 853,67 €

Daň z ubytovania 7 650,50 €

Daň za užívanie ver. priestranstva: 206 €

Daň za nevýherné hracie prístroje: 199,16 €

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 279 019,71 | 283 507,57 | 101,6 |

Poplatok za komunálny odpad 21 660,94 €

Nájomné 7 459,58 €

Správne poplatky 5 579 €

Ostatné poplatky 17 480,96 €

Dar 883,28 €

Prijaté granty a transfery 230 443,81 €

Rozbor transferov:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|------------------------------|
| ÚPSVaR | 1 6910,7 | Refundácia mzdových nákladov |
| ŠR | 1 932,48 | Matrika |
| ŠR | 330,33 | REGOB |
| ÚPSVaR | 688 | Strava detí v HN |
| ÚPSVaR | 132,8 | Školské pomôcky |
| ŠR | 568,3 | Voľby |
| KŠÚ | 1 521 | Materská škola |
| KŠÚ | 205 017 | Základná škola |
| ŠR | 293,2 | Register adries |
| ŠR | 50 | Transfer na vojnové hroby |
| DPO | 3000 | Hasiči |

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

2. 2 Kapitálové príjmy obce

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 20 000 | 18 780 | 94 |

Príjem z predaja kapitálových aktív: 18 780 €

2. 3 Príjmové finančné operácie obce

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 42 000 | 57 963,84 | 138 |

Príjmové operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 23 963,84 €, ktoré boli použité na rekonštrukciu cesty pod kostolom. Zostatok prostriedkov z roku 2016 vo výške 34 000 €, ktoré sa čerpali na riešenie havarijného stavu strechy na budove Základnej školy, tieto prostriedky boli použité do konca marca 2017.

2. 4 Bežné príjmy rozpočtovej organizácie – Základná škola

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 498 | 1 562,86 | 313,8 |

Školné 570 €

Prenájom 120 €

Ostatné príjmy 602,86 €

Dar 270 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových príjmov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 635 866,03 | 655 852,51 | 89,5 |

3. 1 Bežné výdavky obce

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 348 686,03 | 327 295,39 | 93,9 |

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 126 876,01 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní 45 139,37 €

Tovary a služby 140 163,81 €

Bežné transfery 15 116,20 €

3. 2 Kapitálové výdavky obce

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 47 980 | 26 383,84 | 55 |

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Projekt na multifunkčné ihrisko 980 €

Cesta pod kostolom 25 403,84 € (23 963,84 € z RF)

3. 3 Výdavkové finančné operácie obce

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 13 940 | 13 941,48 | 100 |

Výdavkové finančné operácie predstavujú splácanie istiny z prijatých úverov.

3. 4 Bežné výdavky rozpočtovej organizácie – Základná škola

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 225 260 | 288 231,8 | 127,9 |

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 152 766,16 €

Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ, zamestnancov školskej jedálne

Poistné a príspevok do poisťovní 55 465,10 €

Tovary a služby 75 328,14 €

Bežné transfery 4 672,40 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových výdavkov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 637 643,08 |
| z toho : bežné príjmy obce | 636 080,22 |
| bežné príjmy RO | 1 562,86 |
| Bežné výdavky spolu | 615 527,19 |
| z toho : bežné výdavky obce | 327 295,39 |
| bežné výdavky RO | 288231,8 |
| Bežný rozpočet | 22 115,89 |
| Kapitálové príjmy spolu | 18 780 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 18 780 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 26 383,84 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 26 383,84 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | -7 603,84 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 14 512,05 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | |
| Príjmy z finančných operácií | 57 963,84 |
| Výdavky z finančných operácií | 13 941,48 |
| Rozdiel finančných operácií | 44 022,36 |
| PRÍJMY SPOLU | 714 386,92 |
| VÝDAVKY SPOLU | 655 852,51 |
| Hospodárenie obce | 58 534,41 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravené hospodárenie obce | 87593,9 |

Úprava hospodárenia obce predstavuje sumu počiatočných stavov k 1. 1. 2018 na finančných účtoch, ktoré neboli zapojené do rozpočtu v príjmovej časti.

Prebytok rozpočtu v sume 87 593,90 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 87 593,90 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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.

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2017 | 29 377,64 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 17 197,64 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 15/2017-4 zo dňa 25.08. 2017 Cesta pod kostolom | 23 963,84 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 42,31 |
| KZ k 31.12.2017 | 22 569,13 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2017 | 141,45 |
| Prírastky - povinný prídel | 1 069,12 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 356,74 |
| - doprava do zamestnania | 132,00 |
| - ostatné úbytky | 674,57 |
| KZ k 31.12.2016 | 47,26 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2017 v EUR | KZ k 31.12.2017 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 2 025 880,83 | 2 033 872,5 |
| Neobežný majetok spolu | 1 872 874,30 | 1 879 689,81 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 18 700 | 18 700 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 659 060,44 | 1 665 875,95 |
| Dlhodobý finančný majetok | 195 113,86 | 195 113,86 |
| Obežný majetok spolu | 153 006,53 | 154 182,69 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 280,99 | 477,97 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 754,63 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 15 266,01 | 16 060,85 |
| Finančné účty | 137 459,53 | 136 889,24 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 0 | 0 |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2017 v EUR | KZ k 31.12.2017 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 2 025 880,83 | 2 033 872,5 |
| Vlastné imanie | 1 930 519,19 | 1 979 698,01 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 1 930 519,19 | 1 979 698,01 |
| Záväzky | 92 007,66 | 51 704,2 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 34 119 | 780,35 |
| Dlhodobé záväzky | 6 118,33 | 6 005,6 |
| Krátkodobé záväzky | 36 118,23 | 43 207,63 |
| Bankové úvery a výpomoci | 15 652,10 | 1 710,62 |
| Časové rozlíšenie | 3 353,98 | 2 470,29 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

| | | |
|------------------------------------|----------|-----|
| -voči banke | 1 710,62 | EUR |
| -voči zamestnancom | 7 806,90 | EUR |
| -voči poisťovniam a daňovému úradu | 6 103,71 | EUR |

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade s rozpočtom právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| DHZ Košická Belá | 2 299,80 EUR | 2 299,80EUR | 0 |
| Enduro Team | 0 EUR | 0 EUR | 0 |
| TOM SIVEC | 850 EUR | 850 EUR | 0 |
| FK Košická Belá | 2 500 EUR | 2 500 EUR | 0 |
| FK Košická Belá - sprchy | 4 868 EUR | 4 868 EUR | 0 |
| Únia žien | 924,58 EUR | 924,58 EUR | 0 |

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

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

[a\) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

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 - vrátenie |
|------------------------|---|---|--------------------|
| ZŠ Košická Belá | 49158,23 | 49158,23 | 0 |
| | | | |

-prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|---|---|--------------------|
| ZŠ Košická Belá | 205017 | 204925,78 | 91,22 |
| | | | Vrátené do ŠR |

[a\) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) |
|--------------|--|---|---|--------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - | - 5 - |
| ŠR | Matrika | 1932,48 | 1932,48 | 0 |
| ŠR | REGOB | 330,33 | 330,33 | 0 |
| ŠR | Materská škola | 1521 | 1521 | 0 |
| ŠR | Register adries | 293,2 | 293,2 | 0 |
| ŠR | Vojnové hroby | 50 | 50 | 0 |

[b\) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec neschvaľuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 87 593,90 EUR.