

**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 29.06.2018 , uznesením č. 20/2018-3B

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.