

**Závěrečný účet Obce
KYSAK
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Lubomír Krajňák

Spracoval: Beáta Székelyová

V Kysaku, dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.4.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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)
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) rozpočtom iných obcí

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**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.79/55/2016.

Rozpočet bol zmenený trikrát :

- prvá zmena schválená dňa 16.2.2017 uznesením č.80/ 5/2017
- druhá zmena schválená dňa 27.4.2017 uznesením č.82/20/2017
- tretia zmena schválená dňa 24.8.2017 uznesením č.84/35/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	895 722	1 108 550
z toho :		
Bežné príjmy	833 801	907 084
Kapitálové príjmy	0	90 000
Finančné príjmy	49 430	98 975
Príjmy RO s právnou subjektivitou	12 491	12 491
Výdavky celkom	892 160	1 012 225
z toho :		
Bežné výdavky	404 211	447 161
Kapitálové výdavky	49 430	83 000
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	438 519	482 064
Rozpočtové hospodárenie obce	3 562	96 325

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 108 550	1 066 983	96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 108 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 066 983 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
907 084	923 912	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 907 084 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 977 750 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
487 048	495 018	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 383 760 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 432 499 EUR, čo predstavuje plnenie na 113 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30 104 EUR, čo je 110 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 049 EUR, dane zo stavieb boli v sume 21 785 EUR a dane z bytov boli v sume 270 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 325 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 779 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 021 EUR.

Daň za psa 1 697 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 531 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 30 053 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21 194	23 247	110

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 080 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 287 EUR, čo je 131 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 165 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9 123 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 440 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 423 EUR, čo je 38 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	3 259	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 259 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 481 702 EUR bol skutočný príjem vo výške 481 563 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Košice	282,20	Na školské pomôcky
ÚPSVaR Košice	1 035,50	Na stravu pre deti v hmot. núdzi
Ministerstvo vnútra SR	1 136,60	Na voľby
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Na požiarnu ochranu
Obce	1 981,84	Na CVČ
Ministerstvo vnútra SR	126,80	Na register adries
Ministerstvo vnútra SR	780,00	Pre žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	2 880,00	Pre MŠ
Ministerstvo vnútra SR	4 512,00	Na vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	478,50	Na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	3 068,31	Na matriku
Ministerstvo vnútra SR	365 207,00	Normatívne prostriedky
Ministerstvo vnútra SR	2 461,00	Na dopravné
Ministerstvo vnútra SR	90 000,00	Na havárie,zateplenie
Ministerstvo vnútra SR	63,00	Na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	1 100,00	Na školu v prírode
Ministerstvo vnútra SR	3 450,00	Na lyžiarsky kurz

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

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
90 000	90 000	100

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
98 975	33 222	30

Z rozpočtovaných finančných príjmov 98 975 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 33 222 EUR, čo predstavuje 30 % plnenie.

V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2016 v sume 16 170,44 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou - ZŠ

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12 491	19 849	159

Z rozpočtovaných bežných príjmov 12 491 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19 849 EUR, čo predstavuje 159 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 012 225	953 283	94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 012 225 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 953 283 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
447 161	429 423	96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 447 161 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 429 423 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 68 142 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 69 811 EUR, čo je 102% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OCÚ, matriky, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 24 819 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 797 EUR, čo je 120 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 122 710 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 117 261 EUR, čo je 96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OCÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 226 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 223 EUR, čo predstavuje 193 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
83 000	41 796	50

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 83 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 41 796 EUR, čo predstavuje 50 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kúpa Horárne

Z rozpočtovaných 20 430 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 17 029 EUR, čo predstavuje 83 % čerpanie.

b) Kúpa pozemkov a pozemkové úpravy „Močiare“

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 431 EUR, čo predstavuje 172 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	22	0

Finančný výdavok bol odvod správneho poplatku do ŠR za IOM.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou ZŠ :

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
482 064	482 064	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 482 064 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 482 064 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Základná škola nemala kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	943 761
z toho : bežné príjmy obce	923 912
bežné príjmy RO	19 849
Bežné výdavky spolu	911 487
z toho : bežné výdavky obce	429 423
bežné výdavky RO	482 064
Bežný rozpočet	32 274
Kapitálové príjmy spolu	90 000
z toho : kapitálové príjmy obce	90 000
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	41 796
z toho : kapitálové výdavky obce	41 796
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	48 204
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	80 478

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	96 990
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-16 512
Príjmy z finančných operácií	33 222
Výdavky z finančných operácií	22
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	33 200
PRÍJMY SPOLU	1 066 983
VÝDAVKY SPOLU	953 305
<i>Hospodárenie obce</i>	113 678
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	96 990
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	16 688

Prebytok rozpočtu v sume **80 478 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 96 990 EUR je schodkový -16 512 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 33 200 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 33 200 EUR

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 podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6 990 EUR, a to na :
 - normatívne prostriedky v sume 6 651,04 EUR
 - dopravné prostriedky v sume 166,08 EUR
 - ÚPSVaR – strava pre deti v hmotnej núdzi 173,32 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 90 000 EUR, a to na :
 - zateplenie pavilónov ZŠ v sume 90 000,00 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **16 688 EUR**.

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v zn.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	52 939,85
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	59 053,48
Úbytky - použitie rezervného fondu :	17 029,17
KZ k 31.12.2017	94 964,16

Sociálny fond

Obec sama netvorí sociálny fond je v združení obcí so sídlom vo **Valalikoch**.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	869 192,15	978 348,11
Neobežný majetok spolu	715 884,83	744 102,03
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	447 578,38	475 795,58
Dlhodobý finančný majetok	268 306,45	268 306,45
Obežný majetok spolu	151 200,20	231 217,89
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 261,16	1 511,16
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 016,89	3 688,56
Finančné účty	145 922,15	226 018,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 107,12	3 028,19

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	869 192,15	978 348,11
Vlastné imanie	830 184,49	848 989,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	830 184,49	848 989,22
Záväzky	36 515,39	126 549,15
z toho :		
Rezervy	700,00	10 650,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	16 170,74	96 990,44
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	19 644,65	18 938,71
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	2 492,27	2 779,74

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 563,22 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	96 990,44 EUR
- voči zamestnancom	8958,00 EUR
- voči poisťovníam a daňovému úradu	7 584,58 EUR
- ostatné	832,91 EUR

8. 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 so VZN č. 2/2014 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 (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Klub orientačného behu - bežné výdavky na činnosť	3 872,61	3 872,61	0
XT team	500,00	500,00	
Rímsko-katolícka cirkev -bežné výdavky na činnosť	1 140,00	1 140,00	0

Skauti - bežné výdavky na činnosť	600,00	600,00	0
Futbalový klub - bežné výdavky na činnosť	4 840,00	4 840,00	0
ECAV na detský tábor	1 000,00	1 000,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2014 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči :

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- rozpočtom iných obcí

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.

- [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
Základná škola	88 651,00	88 651,00	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	377 573	377 573	0

- [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV	Školstvo	506 116,71	409 299,59	96 817,12
MV	Matrika	3 068,31	3 068,31	0
MV	Register adries	126,80	126,80	0
MV	REGOB	478,50	478,50	0
ÚPSVaR	Na školské pomôcky	249,00	249,00	0

ÚPSVaR	Strava pre deti v hmotnej núdzi	1 035,50	862,18	173,32
MV	Na voľby	1 136,60	1 136,60	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	DHZ Kysak	3 000,00	3 000,00	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trebejov	83,60	83,60	0
Obišovce	1 586,73	1 586,73	0
Veľká Lodina	248,00	248,00	0
Družstevná pri Hornáde	41,80	41,80	0
Ličartovce	21,71	21,71	0

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
CVC Jazero n. o.	26,29	26,29	0
Mesto Košice	446,93	446,93	0

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Beáta Székelyová

Predkladá: Ing. Ľubomír Krajňák

V Kysaku dňa, 18.04.2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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 16 688 EUR.