

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

Predkladá : Ing. Vincent Ivanecký, starosta obce

Spracoval: Ružena Repaská

V Kokošovciach dňa 26.1.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.4.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ..../2018

## **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. Hodnotenie plnenia programov obce

# **Záverečný 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 25.11.2016 uznesením č. 10/2016

### **Rozpočet bol zmenený tridsať dva krát:**

- prvá zmena schválená dňa 3.2.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.1
- druhá zmena schválená dňa 3.2.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.2
- tretia zmena schválená dňa 3.2.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.3
- štvrtá zmena schválená dňa 3.2.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.4
- piata zmena schválená dňa 3.2.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.5
- šiesta zmena schválená dňa 13.2.2017 uznesením č. 6/2017
- siedma zmena schválená dňa 1.3.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.7
- ôsma zmena schválená dňa 10.5.2017 uznesením č. 73/2017
- deväta zmena schválená dňa 10.5.2017 uznesením č. 81/2017
- desiatu zmena schválená dňa 10.5.2017 uznesením č. 82/2017
- jedenásta zmena schválená dňa 6.7.2017 uznesením č. 73/2017
- dvanásta zmena schválená dňa 6.7.2017 uznesením č. 73/2017
- trinásta zmena schválená dňa 28.7.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.13
- štrnásť zmena schválená dňa 28.7.2017 uznesenie č. 84/2017
- pätnásť zmena schválená dňa 28.7.2017 uznesenie č. 86/2017
- šestnásť zmena schválená dňa 6.7.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.16
- sedemnásť zmena schválená dňa 28.8.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.17
- osemnásť zmena schválená dňa 25.9.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.18
- devätnásť zmena schválená dňa 25.9.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.19
- dvadsiata zmena schválená dňa 13.10.2017 uznesením č. 88/2017
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 13.10.2017 uznesením č. 89/2017
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 5.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.22
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 23
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.24
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.25
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.26
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.27
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.28
- dvadsiata deväta zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.29
- tridsať zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.30
- tridsať prvá zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.31
- tridsať druhá zmena schválená dňa 8.12.2017 uznesením č.100/2017

Obecné zastupiteľstvo v Kokošovciach, dňa 12.12.2011 splnomocnilo starostu obce vykonávať rozpočtové opatrenie uznesením číslo 40/2011 : *presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu* pričom sa nemenia celkové príjmy a výdavky v celkovej sume 1.000,-€.

### Rozpočet obce k 31.12.2017

|                       | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>  | <b>324110,00</b>   | <b>390275,21</b>                      |
| z toho :              |                    |                                       |
| Bežné príjmy          | 304110,00          | 376802,43                             |
| Kapitálové príjmy     | 0,00               | 0,00                                  |
| Finančné príjmy       | 20000,00           | 13472,78                              |
| <b>Výdavky celkom</b> | <b>322000,00</b>   | <b>386064,87</b>                      |
| z toho :              |                    |                                       |
| Bežné výdavky         | 260200,00          | 332758,84                             |
| Kapitálové výdavky    | 50000,00           | 41306,03                              |
| Finančné výdavky      | 12000,00           | 12000,00                              |
| <b>Rozpočet obce</b>  | <b>646310,00</b>   | <b>776340,08</b>                      |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 324110,00            | 389252,64               | 120,09    |

Z rozpočtovaných celkových príjmov **390.275,21EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **389.252,64EUR**, čo predstavuje 99,73% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 304110,00            | 375779,86               | 110,48    |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 376802,43EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 375779,86EUR, čo predstavuje 99,73% plnenie.

#### a. daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 221.100,00           | 253.158,05              | 114,49    |

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 200.000,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 233.114,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,56 %.

### **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 20.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19.089,03 EUR, čo je 95,46% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.133,28EUR, dane zo stavieb boli v sume 8.955,75EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 502,92EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4.543,76EUR.

**Daň za psa bola vo výške 681,66EUR**

**Daň za ubytovanie 272,40EUR**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11.008,24EUR**

#### **b. nedaňové príjmy:**

| <b>Rozpočet na rok 2017</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2017</b> | <b>% plnenia</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 3.000,00                    | 6.892,67                       | <b>229,75</b>    |

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 3.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6.892,67EUR, čo je 229,75% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5.454,87 EUR, čo je 109,09 % plnenie.

#### **c. iné nedaňové príjmy:**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.510,00EUR, bol skutočný príjem vo výške 10.692,16EUR, čo predstavuje 425,98% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z réžie, dobropisov a z vratiek.

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 62.000,00EUR bol skutočný príjem vo výške 88.573,87 EUR, čo predstavuje 142,76% plnenie.

| <b>Poskytovateľ</b>        | <b>Účel dotácie</b>                          | <b>Suma v EUR</b> |
|----------------------------|--|-------------------|
| OÚ odbor školstva          | Dotácia na prenesený výkon na úseku školstva | 72.725,00         |
| OÚ odbor školstva          | Dotácia na 5-ročné deti                      | 1.358,00          |
| OÚ odbor všeob.vnút.správy | REGOB  | 492,36            |
| OÚ odbor všeob.vnút.správy | Voľby do VÚC                                 | 856,60            |
| ÚPSVaR                     | Refundácia miezd                             | 5.743,31          |
|                            | Dotácia na ÚPN obce                          | 3.477,60          |
| OÚ odbor školstva          | Dotácia na vzdelávacie poukazy               | 921,00            |
|                            | Dotácia na DHZ                               | 3.000,00          |

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

## 2. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0,00                 | 0,00                    | 0,00      |

Obec v roku 2017 nemala kapitálové príjmy.

## 3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 20.000,00            | 13.472,78               | 67,36     |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 20.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13.472,78 EUR, čo predstavuje 67,36% plnenie.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 322.200,00           | 369.168,21              | 114,58     |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 322.200,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 369.168,21EUR, čo predstavuje 114,58% čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 260.200,00           | 316.864,42              | 121,77     |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 260.200,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 316.864,42EUR, čo predstavuje 121,77% 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 118.280,00EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 132.021,85EUR, čo je 111,62 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pedagogických a nepedagogických pracovníkov v školstve.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 42.940,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 46.737,62EUR, čo je 108,84 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 98.980,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 137.720,38 EUR, čo je 139,14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom a ostatné tovary a služby.

### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 1.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 377,37EUR, čo predstavuje 37,74 % čerpanie.

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

### **2) Kapitálové výdavky :**

| <b>Rozpočet na rok 2017</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2017</b> | <b>% čerpania</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 50.000,00                   | 40.303,79                      | <b>80,61</b>      |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 50.000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 40.303,79EUR, čo predstavuje 80,61% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

#### **a. Rekonštrukcia a modernizácia MK**

Z rozpočtovaných 15.000,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 23.944,86EUR, čo predstavuje 159,63 % čerpanie.

#### **b. Stavebné úpravy OcÚ – nové priestory vchodové dvere**

Z rozpočtovaných 5.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4.759,14EUR, čo predstavuje 95,18% čerpanie

#### **c)Územný plán obce projektová dokumentácia**

Z rozpočtovaných 5.000,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4.802,40EUR, čo predstavuje 96,05 % čerpanie.

### **3) Výdavkové finančné operácie :**

| <b>Rozpočet na rok 2017</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2017</b> | <b>% čerpania</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 12.000,00                   | 12.000,00                      | <b>100,00</b>     |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12.000,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie v oblasti finančných operácií bolo použité na splácanie dlhu – bankového úveru.

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

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce  | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu   | 375.779,86                    |
| Bežné výdavky spolu  | 316.864,42                    |
| <b>Bežný rozpočet</b>  | + 58.915,44                   |
| Kapitálové príjmy spolu  | 0,00                          |
| Kapitálové výdavky spolu   | 40.303,79                     |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                       | - 40.303,79                   |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | + 18.611,65                   |
| Vylúčenie z prebytku   | 0,00                          |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | + 18.611,65                   |
| Príjmy z finančných operácií                                     | 13.472,78                     |
| Výdavky z finančných operácií                                    | 12.000,00                     |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | + 1.472,78                    |
| PRÍJMY SPOLU   | 389.252,64                    |
| VÝDAVKY SPOLU  | 369.168,21                    |
| <b>Hospodárenie obce</b>   | + 18.611,65                   |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i>                                      | •                             |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>                                |                               |

#### Riešenie hospodárenia obce :

**Prebytok rozpočtu** v sume 18.611,65 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, z toho 10% do rezervného fondu a zbytok zapojiť do bežného rozpočtu obce v roku 2018 na splátku úveru a na investičné výdavky.

**Zostatok finančných operácií** v sume 1.472,78 EUR, navrhujeme použiť na:

- kapitálové výdavky v roku 2018

#### 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                               | 102,79     |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý | 1463,64    |



|   |                 |
|---|-----------------|
| rozpočtový rok  |                 |
| - z finančných operácií   | 0,00            |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :<br>- uznesenie č. 96 zo dňa 8.12.2017 krádež – mreže – dvere<br>- ostatné úbytky | 300,00<br>66,60 |
| KZ k 31.12.2017   | 1199,83         |

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond                      | Suma v EUR |
|------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2017                      | 132,95     |
| Prírastky - povinný prídel - 1,5 % | 1179,64    |
| Úbytky - stravné lístky            | 395,00     |
| - školenie                         | 0,00       |
| • darčekové poukážky               | 0,00       |
| - ostatné úbytky                   | 765,00     |
| KZ k 31.12.2017                    | 152,59     |

## 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 |
|---|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>972.758,69</b>   | <b>1.002656,17</b>    |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>922.264,05</b>   | <b>942.112,55</b>     |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0                   | 0                     |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 800.323,99          | 820172,49             |
| Dlhodobý finančný majetok               | 121.940,06          | 121.940,06            |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>49.386,47</b>    | <b>58651,20</b>       |
| z toho :                                |                     |                       |
| Zásoby                                  | 0,00                | 1,26                  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 0                   | 0                     |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0                   | 0                     |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 6.680,71            | 7004,23               |
| Finančné účty                           | 42.705,76           | 51645,71              |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0                   | 0                     |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0                   | 0                     |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>1.108,17</b>     | <b>1892,42</b>        |

### P A S Í V A

| Názov                                 | ZS k 1.1.2017 v EUR | KZ k 31.12.2017 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>972.758,69</b>   | <b>1002656,17</b>     |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>747.445,57</b>   | <b>795546,82</b>      |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0                   | 0                     |
| Fondy                                 | 0                   | 0                     |

|                                |                   |                  |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia          | 747.445,57        | 795546,82        |
| <b>Závazky</b>                 | <b>39.450,02</b>  | <b>34922,25</b>  |
| z toho :                       |                   |                  |
| Rezervy                        | 400,00            | 400,00           |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 16,06             | 20,10            |
| Dlhodobé záväzky               | 132,95            | 152,59           |
| Krátkodobé záväzky             | 19.102,26         | 26550,81         |
| Bankové úvery a výpomoci       | 19.798,75         | 7798,75          |
| <b>Časové rozlíšenie</b>       | <b>185.863,10</b> | <b>172187,10</b> |

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 7.798,75 EUR
- voči dodávateľom 2.460,77 EUR – neuhradené faktúry za 12/2017
- voči štátnemu rozpočtu 20,10 EUR - zostatok dopravné ZŠ
- voči zamestnancom 12.859,46 EUR
- iné záväzky 5,58EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 10.972,80EUR
- zo sociálneho fondu 152,59EUR
- ostatné 252,20EUR

## 13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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