

**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 04.05.2018, uznesením č. 110/2018

## **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
- šesťnásť 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
- dvadsať zmena schválená dňa 13.10.2017 uznesením č. 88/2017
- dvadsať prvá zmena schválená dňa 13.10.2017 uznesením č. 89/2017
- dvadsať druhá zmena schválená dňa 5.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.22
- dvadsať tretia zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 23
- dvadsať štvrtá zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.24
- dvadsať piata zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.25
- dvadsať šiesta zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.26
- dvadsať siedma zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.27
- dvadsať ôsma zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č.28
- dvadsať deväť 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 : - uznesenie č. 96 zo dňa 8.12.2017 krádež – mreže – dvere - ostatné úbytky	300,00 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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1861,16EUR.