



**Závěrečný účet Obce  
Košický Klečenov  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Kmec Michal

Spracoval: Dulinová Anna

V Košickom Klečenove dňa 02.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2018.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 6.6.2018 , uznesením č 6/2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the name 'Kmec Michal', is located at the bottom right of the page.

## **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 rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:  
a) štátnemu rozpočtu

## 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na 15.12.2016 uznesením č.14/2016.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 19. 06.2017 uznesením č.09/2017.
- druhá zmena schválená dňa 03.10.2017 uznesením č.13/2017
- tretia zmena schválená dňa 05.12.2017 uznesením č. 17/2017

#### - Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>112 621,00</b>	<b>125 814,21</b>
z toho :		
Bežné príjmy	112621,00	118561,00
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		7253,21
<b>Výdavky celkom</b>	<b>102 721,00</b>	<b>118 607,92</b>
z toho :		
Bežné výdavky	97 721,00	111 360,67
Kapitálové výdavky		2 247,65
Finančné výdavky	5 000,00	5 000,00
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
125 814,21	124 521,32	98,90 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 125 814,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 124 521,32 EUR, čo predstavuje 98,90 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
118 561 ,00	117 278,97	98,91 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 118 561,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 117 278,97 EUR, čo predstavuje 98,91 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
102 573,00	105 448,40	102,80

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z rozpočtových 84 535,00 Eur bolo poukázaných 84 842,48 čo predstavuje 102,06 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 754,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume. 16 596,21 EUR, čo je 89,00 % plnenia. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 988,28 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1607,93 EUR .

Daň za psa 275,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 734,71 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 270,00	10 384,09	101,11 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10 270,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 10 384,09 EUR, čo predstavuje . 101,11 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z preplatky energií a poplatok za výrub stromov od VSK Minerál .

### 3.Príjmové finančné operácie:

Z rozpočtovaných finančných príjmov 7 247,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume bol z predchádzajúcich rokov 5 644,21 prevod prostriedkov nevyčerpaných z daru na účel detské

ihriško EUR, 644,21, nevyčerpané prostriedky za výrub stromov 5,000.- € a prevod z FRR 1603,14 €

#### 4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
118 607,92	116 741,16	97,42

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 118 607,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 116 741,16 EUR, čo predstavuje 97,42 % čerpania.

#### 3. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
111 360,67	109 149,07	98,01

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 111 360,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 109 149,07 EUR, čo predstavuje 98,01 % 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 45 900,00. EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume. 47 391,00 EUR, čo je 103,24. % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ. a pracovníkov MŠ ,

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 441,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume.16 479,31UR, čo je .106,72 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 38 506,22. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 33 987,17 EUR, čo je 88,26 % 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 1156,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.201 v sume.1758,60 EUR, čo predstavuje 152,12. % čerpanie predstavuje príspevok MAS, Spol.úrad Bidovce . ZMOS a MPM.

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

Z rozpočtovaných 2000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume. 1 608,76 EUR, čo predstavuje .96,32 % čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2 247,25	2 247,65	100,00 %

a) Ukončenie výstavby detského ihriska rozpočtovaných 2247,25 čerpaných v roku 2017 bolo prestavaných 2247,65 € a výstavba altánu pri MŠ

## Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
5400,00	5344,44	98,97

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5 000,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5344,44 EUR, čo predstavuje 98,975 čerpanie a to splácanie domácej istiny z bankového úveru

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

## 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	117 278,97
z toho : bežné príjmy obce	117 278,97
Bežné výdavky spolu	109 149,07
z toho : bežné výdavky obce	109 149,07
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>8 129,90</b>
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	2 247,65
z toho : kapitálové výdavky obce	2247,65
<b>Kapitálový rozpočet</b>	
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>2 247,65</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>5 000,00</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Prijmy z finančných operácií	7 247,35
Výdavky z finančných operácií	5 344,44

<i>Rozdiel finančných operácií</i>	
PRIJMY SPOLU	124 526,32
VÝDAVKY SPOLU	116 741,16
<i>Hospodárenie obce</i>	<b>7 785,16</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	5000,00

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** :

- nevyčerpané prostriedky z poskytnutého daru na detské ihrisko účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v roku 2016 nevyčerpané finančné prostriedky v roku 2015 vo výške 1647,21 . Použité prostriedky na určený účel 1003,00 €. Prevod na dobudovanie detského ihriska v roku 2017 vo sume 644,21 € , 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 2 785,16 EUR.

## 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	3 569,77
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2017	19 383,26
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- dofinancovanie kap. výdavku	1 603,14
- ostatné úbytky	
<b>Stav fond u rezerv k 31,12,2017</b>	<b>21 349,89</b>

## 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
<b>Majetok spolu</b>	239 207,51	239207,51
<b>Neobežný majetok spolu</b>	226 829,31	215 327,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	178 034,25	166 532,81
Dlhodobý finančný majetok	48795,06	48795,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	33 870,04	36 749,43
z toho :		
Zásoby	30,00	50,10
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5 094,13	7883,30
Finančné účty	28 745,91	28816,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	218,64	218,64

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	260917,99	2521 249,74
<b>Vlastné imanie</b>	104805,99	112 448,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	18 613,65	7 642,89
<b>Záväzky</b>	47 966,08	41 600,67
z toho :		
Rezervy	360	360
Zúčtovanie medzi subjektami VS		



Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	5094,13	7 883,30
Bankové úvery a výpomoci	35 629,23	30284,79
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>117467,36</b>	<b>108145,92</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	30 284,79	EUR
- voči dodávateľom	919,84	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	32950,07	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1740,69	EUR
- ostatné	385,29	EUR

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu..

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky -y	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
KSK	Izba ľudovej tradície	5 000.-	5,000.-	0

Vypracovala:  
Dulinová Anna

*Du*

Predkladá:  
Ing. Michal Kmec

*[Signature]*



## 9. 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 2 785,16 EUR.