

Závěrečný účet Obce Košarovce za rok 2017

Predkladá : Jarmila Lukáčová

Spracoval: Helena Hol'ková

V Košarovciach , dňa 30.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.06.2018, uznesením č. 26.

Záverečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2016 uznesením č17

Rozpočet bol zmenený dvadsaťsedem krát:

- prvé zmeny schválené rozpočtovým opatrením č. 1-5 starostkou, dňa 02.06.2017, schválené uznesením č.8/2011-Zásady Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce –limit starostky 1700€
- druhá zmena schválená dňa 27.06.2017- rozpočtovým opatrením č.6/2017 a 9/2017 uznesením č.20/2017
- ďalšie zmeny schválené rozpočtovým opatrením 7/2017, 8/2017, 10/2017-20/2017 starostkou dňa 01.08.2017 , uznesením č. 8/2011-Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce- limit starostky 1.700 €.
- zmena schválená uznesením č.22/2017 OZ, rozpočtovým opatrením č.21/2017 dňa 6.11.2017
- ďalšie zmeny schválené rozpočtovým opatrením 22/2017-27/2017 starostkou dňa 07.12.2017 , uznesením č. 8/2011-Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce- limit starostky 1.700 €.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	532 600	1 226 935,59
z toho :		
Bežné príjmy	219 550,00	295 327,70
Kapitálové príjmy		214 800,00
Finančné príjmy		403 757,89
Príjmy RO s právnou subjektivitou	313 050,00	313 050,00
Výdavky celkom	53 2600	121 7874,25
z toho :		
Bežné výdavky	153 100	205 737,37
Kapitálové výdavky		214 800,00
Finančné výdavky		368 105,46
Výdavky RO s právnou subjektivitou	379 500	429 231,42
Rozpočtové hospodárenie obce		90 61,34

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
122 6935,59	122 3779,23	99,74

Z rozpočtovaných celkových príjmov 122 6935,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 122 3779,23 EUR, čo predstavuje 99,74 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
608 377,70	605 221,34	99,48

Z rozpočtovaných bežných príjmov 608 377,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 605 221,34 EUR, čo predstavuje 99,48 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
236 056,81	235 835,98	99,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 217 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 223 766,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 152,66EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 976,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 357,05 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 546,67 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 72,41 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 976,13 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 176,53 EUR.

Daň za psa : 526,50

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad :2 476,00

Kuká nádoby : 91,20

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13 181,95	13 115,21	99,64

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku a administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 13 181,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 115,21 EUR, čo je 99,64 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 665,16 EUR, depozit byty 2 653,92 EUR /vylúčené z rozpočtu za rok 2017/ príjem stávkové hry 193,31 EUR, poplatok matrika – 849,00 EUR, cintorínsky poplatok 576,00 EUR, správne poplatky 180 EUR, poplatok nájom Dom smútku 110 EUR, nájom hrobové miesta 5 EUR, kuchynka riady 112,13 EUR, vypožičanie miešačky 5 EUR, rozhlas 414 EUR, nájom KD 295 EUR, poplatky IOMO 4,50 EUR a náhrady poistného plnenia 383,74 EUR ,preplatky ročného zúčtovania zdravotného poistenia 2 326,93 EUR, úroky 95,82 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 519,52	5 519,52	100

Príjem poplatok ŠKD 940 EUR, poplatok MŠ 480 EUR, poplatky za stravné 4 099,52 EUR

d) Tuzemské bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 40 212,64 EUR bol skutočný príjem vo výške 28 512,64 EUR, čo predstavuje 70,90% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR	210	Dotácia skladník CO
MVSR	1 982,48	Dotácia na matriku
MVSR	245,81	Dotácia -REGO
MFSR	11 700,00	Dotácia – rekonštr. obec. budovy
MŽP	26,00	Dotácia na recyklačný fond
VUC-PO	1 000,00	Dotácia spev. skúp. Košarovčanka
MVSR	952,70	Dotácia voľby
MŽP	59,53	Dotácia na životné prostredie
UPSVaR	13 602,95	Dotácia § 50j
UPSVaR	5 541,92	Dotácia § 54
UPSVaR	2 940,55	Dotácia §54 - Šanca
UPSVaR	1 950,70	HN strava a pomôcky

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.Príjem transferov za rok 2017 je 40 212,64 EUR.

Kapitálová dotácia z MFSR vo výške 11 700 € určená na rekonštrukciu obecnej budovy bola prenesená do roku 2018.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
214 800	214 800	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 214 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 214 800 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Obec prijala dotácia z Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR dotáciu vo výške 214 800 EUR na výstavbu 12 b.j. v obci Košarovce.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja	214 800	Výstavba 12 b.j. sup. číslo 18
ŠFRB	366 880,00	Výstavba 12 b.j. súp.č.18

V roku 2017 bola obci poskytnutá dotácia na výstavbu 12 byt. Jednotky z Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, na obstaranie technickej vybavenosti vo výške 17 250 € , dotácia na obstaranie nájomných bytov vo výške 197 550 €. Spolu 214 800 €. ŠFRB poskytol úver vo výške 366 880 €, ktorý bude obec Košarovce splácať vo výške 927,68 € mesačne do 15.10.2057.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
36 877,89	36 877,89	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 36 877,89EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 36 877,89 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Z toho 693,01 EUR bol odvod pre ZŠ s MŠ Košarovce (zostatok z roku 2015) a 2 2000 EUR zostatok z roku 2016 na havarijný ZŠ s MŠ, 14 184,88 EUR rezervný fond za rok 2016/ 10 000 EUR, fasáda budova ZŠ s MŠ a 4 184,88 EUR fasáda SABA č.34.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
332 802,00	332 802,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 332 802,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 332 802,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 332 802,00 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou v roku 2017 neboli poskytnuté.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
599 252,61	599 252,61	100%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 599 252,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 599 252,61 EUR, čo predstavuje 98,54 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
205 737,37	197 414,97	95,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 205 737,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 197 414,97 EUR, čo predstavuje 95,95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Oddiel 0111

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 37 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 36 981,64 EUR, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 13 098,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12 291,48 EUR, čo je 93,84 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 37 695,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 35 298,52 EUR, čo je 93,64 % 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 15 828,05 EUR. Notárska uschová 237,75 EUR, auditorské služby 720 EUR, oprava a vchod –vstup OcÚ 4 422,23 EUR, odmeny poslanci 2 457,10 EUR, odmeny zamestnanci mimo pracovného pomeru 983,19 EUR, energie obec 10 650,20 EUR, členské príspevky 1 079,01 EUR.

Spolu výdavky 85 650,65 EUR /oddiel 0111 /

Oddiel 0112

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

Z rozpočtovaných výdavkov 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 688,50 EUR, čo predstavuje 86,06 % čerpanie.

Oddiel 01333 – matrika

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 6 285,41 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 4 984,52 EUR, čo je 79,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníčky administratívy a matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 2 275,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 697,56 EUR, čo je 74,61 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 631,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 430,55 EUR, čo je 68,16 % čerpanie.

Oddiel 0160 – voľby

Z rozpočtovaných výdavkov 688,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 688,60 EUR, čo je 100 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na odmenu členov volebnej komisie a nákup všeobecného materiálu.

Oddiel 0170 – transakcie verejného dlhu

Z rozpočtovaných výdavkov 629,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 629,90 EUR, čo je 100 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na splátku istiny bytový dom s.č.18 /splátka úveru ŠFRB /

Oddiel 0320 – ochrana pred požiarmi

Z rozpočtovaných výdavkov 1 170 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 907,70 EUR, čo je 77,58 % čerpanie.

Oddiel 0412 – všeobecná pracovná oblasť §54 , § 54 ŠANCA

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 2 2212,58 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 2 2212,58 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov zamestnaných na § 54.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 7 376,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 355,62 EUR, čo je 98,41 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 1 699,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 672,47 EUR, čo je 99,85 % čerpanie. Nákup pracovných odevov, obuvi a stravovanie pracovníkov.

Oddiel 0460 – zimná údržba

Z rozpočtovaných výdavkov 763,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 763,76 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Oddiel 0510 – nakladanie s odpadmi

Z rozpočtovaných výdavkov 3 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 587,99 EUR, čo je 76,12 % čerpanie.

Oddiel 0560 – ochrana životného prostredia

Z rozpočtovaných výdavkov 1 903,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 506,94 EUR, čo je 79,15 % čerpanie. Uvedené náklady predstavujú kosenie obec, cintorín, nákup benzínu, údržba kosačiek, všeobecný materiál .

Oddiel 0620 – rozvoj obce

Z rozpočtovaných výdavkov 40 405,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 40 246,77 EUR, čo je 99,61 % čerpanie. Uvedené náklady predstavujú poplatok úver ŠFRB v sume 7 936,03 /12 b.j./, chodník cintorín 2 465,35 EUR, elektrická prípojka 12 b.j. 2 330,50 EUR, oprava garáže, strecha , fasáda 1 734,00 EUR, plot cintorín 2 787,36 EUR, výmena okien stacionár /budova č.34 /3 470,61 EUR, oplotenie a držadla DS 1 852,53 EUR, výstavba autobusovej zastávky pri mlyne 1 981,70 EUR, zateplenie , fasáda budovy č. 34 9392,69 EUR, projektová dokumentácia 2 300,00 EUR, dohody o vykonaní práce 900,00 EUR. , údržba v obci, kanalizačné práce a vývoz, výsadba zelene 1 096 EUR.

Oddiel 0630 – zásobovanie vodou – obec - KD

Z rozpočtovaných výdavkov 1 226,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 188,80 EUR, čo je 96,96 % čerpanie.

Oddiel 0640 – verejné osvetlenie - údržba

Z rozpočtovaných výdavkov 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 778 EUR, čo je 97,25 % čerpanie.

Oddiel 0660 – údržba budov v obci

Z rozpočtovaných výdavkov 1 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 426,58 EUR, čo je 42,66 % čerpanie.

Oddiel 0810 – rekreačné a športové služby-tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 480,42 EUR, čo je 96,08 % čerpanie. Uvedené náklady predstavujú energie ihrisko 280,42 EUR, voda ihrisko 200 EUR.

Oddiel 0810 – bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 848,42 EUR, čo je 97,29 % čerpanie. Uvedené náklady predstavujú príspevok na turnaj 80 EUR, príspevok na činnosť TJ 1 068,42 EUR, príspevok na činnosť stolný tenis 700 EUR.

Oddiel 0820 – kultúrne služby

Z rozpočtovaných výdavkov 7 243,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 124,87 EUR, čo je 98,36 % čerpanie. Uvedené náklady predstavujú všeobecný materiál kalendáre a propagačný materiál obec 1 976,97 EUR, deň detí 497 EUR, ZMM 150 EUR, Deň matiek 632,38 EUR, Mikuláš 511,69 EUR, Únia žien 300 EUR, Klub dôchodcov 999,28 EUR, príspevok spevácka skupina 1 662,55 EUR / 1000 EUR bola poskytnutá dotácia z VUC Prešov /, príspevok Červený kríž 395 EUR.

Oddiel 0840 – náboženské služby

Z rozpočtovaných výdavkov 1 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 503,07 EUR, čo je 93,94 % čerpanie. Uvedené náklady predstavujú všeobecný materiál Dom nádeje 781,08 EUR, odmeny Dom nádeje 221,99 EUR, príspevok Cirkvi na elektrinu pre kostol 500 EUR.

Oddiel 09211 – Tovary a služby ZŠ

Na fasádu ZŠ s MŠ bolo z rezervného fondu schválená suma 10 000 EUR.

Oddiel 0950 – príspevok na CVČ

Z rozpočtovaných výdavkov 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 90 EUR, čo je 30 % čerpanie.

Oddiel 1070 – sociálna pomoc v hmotnej núdzi

Z rozpočtovaných výdavkov 1 950,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 950,70 EUR, čo je 100 % čerpanie. Uvedené náklady boli čerpané na učebné pomôcky 332 EUR, strava hmotná núdza 1 618,70 EUR. Finančné prostriedky poskytuje UPSVaR v Humennom na základe podanej žiadosti na šk.rok 2017/2018.

2. Výdavkové operácie

Finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 225,46	1 225,46	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1 225,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 225,46 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
581 680,00	581 680,00	100

V októbri 2017 bol poskytnutý úver zo ŠFRB na 12 b.j. v obci s.č.18 v sume 366 880,00 € a 214 800,00 € sú poskytnuté z MDV formou dotácie.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
401 837,64	401 837,64	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 401 837,64 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 401 837,64 EUR. Výdavková časť rozpočtu ZŠ s MŠ je prílohou záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 401 837,64

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
22 000,00	22 000,00	100,00

Tieto finančné výdavky boli účelovo viazané na havarijný stav v ZŠ s MŠ, na výmenu okien v novej časti budovy.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	605.221,34
z toho : bežné príjmy obce	272.419,34
bežné príjmy RO	332.802,00
Bežné výdavky spolu	599.252,61
z toho : bežné výdavky obce	197.414,97
bežné výdavky RO	401.837,64
Bežný rozpočet	5.968,73
Kapitálové príjmy spolu	214.800,00
z toho : kapitálové príjmy obce	214.800,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	603.680,00
z toho : kapitálové výdavky obce	581.680,00
kapitálové výdavky RO	22.000,00
Kapitálový rozpočet	- 388.880,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 382.911,27
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	403.757,89
Výdavkové finančné operácie	1.225,46
Rozdiel finančných operácií	402.532,43
PRÍJMY SPOLU	1.223 779,23
VÝDAVKY SPOLU	1.204 158,07
Hospodárenie obce	19.621,16
Vylúčenie z prebytku	17.763,38
Upravené hospodárenie obce	1.857,78

Prebytok rozpočtu v sume 1 857,78 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 1 857,78 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 19 621,16 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- dopravné žiakov v oblasti školstva – 3 263,58 EUR
- stravné na deti v hmotnej núdzi – 11,88 EUR
- rekonštrukciu obecnej budovy 11 700,00 EUR
- sociálny fond – 128,50 EUR
- depozit byty 12 b.j. 2 659,42 EUR
- spolu finančné prostriedky vylúčené z použitia do rezervného fondu 17 763,38 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 1 857,78 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14 184,88
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	10 000,00
- uznesenie č.20 zo dňa 27.6.2017 obstaranie fasáda ZŠ s MŠ	
- uznesenie č.20 zo dňa 27.6.2017 obstaranie fasáda budova s.č. 34 /SABA/	4 184,88
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	0

KZ k 31.12.2017	
-----------------	--

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	351,60
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	833,59
- povinný prídelen - 1,5 %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	376,25
- regeneráciu PS, dopravu	403,92
- dopravné	
- ostatné úbytky	276,62
KZ k 31.12.2017	128,50

5. 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	639 725,01	1 190 021,50
Neobežný majetok spolu	328 539,62	894 153,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	206 599,56	772 212,98
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	311 185,39	295 868,46
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	273 235,81	273 235,81
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	175,46	3 011,49
Finančné účty	37 774,12	19 621,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
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	639 725,01	1 190 021,50
Vlastné imanie	616 587,03	596 398,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	616 587,03	596 398,76
Záväzky	23 137,98	380 165,93
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	22 693,01	14 382,89
Dlhodobé záväzky	351,60	365 783,04
Krátkodobé záväzky	93,37	0
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	0	0	
- zamestnancom	0	0	
- poisťovniam	0	0	
- daňovému úradu	0	0	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky SF	128,50	128,50	
Záväzky spolu k 31.12.2017	128,50	128,50	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
ŠFRB	12 b.j.	366880,00	1132,22	723,14	365654,54	2057

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na výstavbu nájomných bytov.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-	605 221,34 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	618 557,89 EUR
Spolu	1 223 779,23 EUR
- z toho 60 %	734 267,53 EUR
- z toho 25 %	305 944,80 EUR

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 so VZN č.1/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Košarovce-bežné výdavky	1 200,00	1068,42	
TJ-stolný tenis	700,00	700,00	
Združenie mariánskej mládeže	150,00	150,00	
Únia žien	300,00	300,00	

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2011 o dotáciách, schválené 29.4.2011.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľku činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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 poskytnú 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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Košarovce	99 000	99 000	0
Poplatok za ŠKD	940	940	0
Poplatok za MŠ	480	480	0
Poplatky ŠJ	4 099,52	4 099,52	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Košarovce	313 050	313 050	0
ZŠ s MŠ Košarovce -2016	693,01	693,01	0
ZŠ s MŠ Košarovce -2016	22 000	22 000	0

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MVSR	matrika	1 898,82	1 898,82	0
MFSR	Kapitálové výdavky-obecná budova	11 700,00	11 700,00	11 700,00
MŠSR	Bežné výdavky-výmena okien v ZŠ	22 000,00	22 000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu so štátnym fondom rozvoja bývania. V roku 2017 v októbri bola kolaudácia 12 b.j.ŠFRB poskytol úver vo výške 366 800,00 EUR, ktorý bude obec splácať do roku 2057.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VUC Prešov-spevácka skupina	1000	1000	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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