

Obec Kocurany

Závěrečný účet obce Kocurany za rok 2017

Návrh - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 2.5.2018

- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 2.5.2018
- zverejnený na internetovej adrese obce dňa : 2.5.2018

Lehota na predloženie pripomienok k návrhu ZÚ za rok 2017 do(včítane): 11.5.2018

Doručené pripomienky (počet) : 0

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu ZÚ za rok 2017 uskutočnené dňa: 11.5.2018

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu ZÚ za rok 2017 doručené poslancom dňa:11.5.2018

ZÚ za rok 2017 schválený Obecným zastupiteľstvom v Kocuranoch dňa 16.5.2018 pod číslom 553/37/2018 písm. j).

ZÚ za rok 2017 vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 20.6.2018

ZÚ za rok 2017 zvesený z úradnej tabule obce dňa :

ZÚ za rok 2017 zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce: 20.6.2018 do

ZÚ za rok 2017 zverejnený na internetovej adrese obce dňa : 20.6.2018

úradná pečiatka
s erbom obce

za obec :

Závěrečný účet obce Kocurany za rok 2017 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor plnění výdávků za rok 2017
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2017
5. Fondové hospodárenie
6. Údaje o hospodárení právnických osob založených obcou.
7. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a fondom
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
10. Doplnujúce údaje
11. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce
12. Výkaz ziskov a strát
13. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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. Celkový rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový, finančné operácie ako prebytkové.

Obec na rok 2017 nezostavovala výdavkovú časť rozpočtu v programovej štruktúre (program obce) na základe uznesenia OcZ č.380/28/2014 zo dňa 12.2.2014 v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2016 uznesením číslo 502/23/20165/ písmeno b) nasledovne:

| | | | | | |
|---------------------|--------------|-------------------------|--------------|----------|----------------|
| bežné príjmy : | 228 555,00 € | bežné výdavky : | 141 210,00 € | rozdiel: | + 87 345,00 € |
| kapitálové príjmy: | 51 000,00 € | kapitálové výdavky: | 199 590,00 € | rozdiel: | - 148 590,00 € |
| finančné op. príj.: | 106 945,00 € | finančné operácie výd.: | 45.700,00 € | rozdiel: | 61 245,00 € |
| celkom príjmy: | 386 500,00 € | celkom výdavky: | 386 500,00 € | rozdiel: | 0,00 € |

Prehľad rozpočtových opatrení obce Kocurany v roku 2017:

| | dátum | prijatý rozpočet | upravený rozpočet | Úprava na základe uznesenia č.: |
|----|------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1. | 31.08.2017 | 386 500,00 € | 385 000,00 € | 527/29/2017 – uznesenie OZ |
| | | | | |
| | | | | |

Upravený rozpočet obce k 31.12.2017 v EUR

| | Rozpočet | Úprava | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Príjmy celkom | 386 500,00 | 385 000,00 | 225 831,92 |
| Výdavky celkom | 386 500,00 | 385 000,00 | 179 700,90 |
| Hospodárenie obce – prebytok | 0,00 | 0,00 | 46 131,02 |

z toho :

| | Rozpočet | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|----------------------------------|------------------|-------------------------|
| Bežné príjmy | 225 023,00 | 222 299,92 |
| Bežné výdavky | 141 210,00 | 116 212,27 |
| Prebytok bežného rozpočtu | 83 813,00 | 106 087,65 |

| | Rozpočet | Skutočnosť k 31 12 2017 |
|--------------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Kapitálové príjmy | 53 032,00 | 3 532,00 |
| Kapitálové výdavky | 198 090,00 | 21 690,00 |
| Schodok kapitálového rozpočtu | - 145 058,00 | - 18 158,00 |

| | Rozpočet | Skutočnosť k 31 12 2017 |
|-------------------------------------|------------------|------------------------------------|
| Príjmové finančné operácie | 106 945,00 | 0 |
| Výdavkové finančné operácie | 45 700,00 | 41 798,63 |
| Hospodárenie z fin. operácií | 61 245,00 | -41 798,63 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 225 023,00 | 225 831,92 | 100,34 |

1) Bežné príjmy – daňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 127 226,00 | 127 030,17 | 99,80 |

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 89.400,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 93 213,09 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 620,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2017 20 605,18 €, čo je 99,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 8 394,30 € a dane zo stavieb 12 210,88 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 550,00 € bol príjem 486,82 €, čo je plnenie na 88,51 %.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 370,00 € bol skutočný príjem 369,81 €, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

e) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 200,00 € bolo plnenie 170,10 € na 85,05 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 186,00 € bol skutočný príjem vo výške 12 185,14 €, čo je plnenie 99,99 %.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy v EUR

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 99 090,00 | 97 145,05 | 98,04 |

a) Príjmy z prenájmu majetku

Z rozpočtovaných príjmov 90 354,00 € bol skutočný príjem vo výške 89 855,79 €, čo je 99,45 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu bytov, z prenájmu sály KD a z prenájmu pozemkov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Príjem z administratívnych poplatkov tvoria príjmy za správne poplatky rozpočtované vo výške 769,00 €, ich skutočné plnenie vo výške 598,44 €, čo je na 77,82 %. Príjmy za cintorín rozpočtované vo výške 750,00 € a plnenie vo výške 702,00 €, čo je 93,60 %.

c) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 280,00 € dosiahnutá skutočnosť 216,07 € vykazuje plnenie na 77,17 %.

d) Iné nedaňové príjmy

Rozpočtované boli na 140,00 € a skutočnosť je 138,64 €, čo je plnenie na 99,03%.

e) Z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 3 532,00 € bolo prijatých 3 532,00 €, čo je plnenie 100,00 %.

3) Granty a transfery v EUR

Obec prijala nasledovné bežné granty a transfery:

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|------------------------|----------|--------------------------------|
| 1. | Krajský stavebný úrad | 462,21 | Prenesený výkon štátnej správy |
| 2. | MV SR | 22,80 | Hlásenie pobytu občanov |
| 3. | Krajský úrad ŽP | 46,44 | Prenesený výkon štátnej správy |
| 4. | MV SR | 164,01 | Register obyvateľov |
| 5. | Ministerstvo vnútra SR | 561,27 | Voľby VUC |
| | Spolu | 1256,73 | |

Transfery a granty boli účelovo viazané.

4) Kapitálové príjmy v EUR:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 51 000,00 | 3 532,00 | 6,93 |

Predaj pozemkov 3 532,00 €.

5) Príjmové finančné operácie v EUR:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 106 945,00 | 0 | 0 |

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v EUR

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 385 000,00 | 179 700,90 | 46,68 |

1) Bežné výdavky v EUR:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 141 210,00 | 116 212,27 | 82,30 |

v tom

v €

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Výdavky verejnej správy | 103 510,00 | 83 294,57 | 80,47 |
| Finančná a rozpočtová oblasť | 12 300,00 | 11 852,98 | 96,37 |
| Nakladanie s odpadmi | 14 500,00 | 11 178,97 | 77,10 |
| Ostatné kultúrne služby | 5 080,00 | 4 986,83 | 98,17 |
| Výdavky na PO | 1 300,00 | 1 251,92 | 96,30 |
| Sociálne služby | 4 000,00 | 3 130,00 | 78,25 |
| Verejné osvetlenie | 520,00 | 517,00 | 99,42 |
| Spolu | 141 210,00 | 116 212,27 | 82,30 |

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 36 000,00 € bolo skutočné čerpanie vo výške 34 448,77 €, čo je čerpanie na 95,69 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 200,00 € je skutočnosť 12 282,25 €, čo je čerpanie na 86,49 %. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 49 510,00 € bolo skutočne čerpané 34 431,10 €, čo je 69,54 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky Obecného úradu, cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky v EUR:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 49 590,00 | 21 690,00 | 43,74 |

Výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie:

- projektová dokumentácia – 690,00 €
- kapitálový transfer – 21 000,00 €

3) Výdavkové finančné operácie v EUR:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 45 700,00 | 41 798,63 | 91,46 |

Výdavkové finančné operácie predstavujú splátku úverov ŠFRB vo výške 41 798,63 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

Zostatky účtov a pokladňa:

| | | | |
|---------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|
| VÚB banka bežný účet - | 1 567,70 € | Účet cudzích prostriedkov - | 39 768,00 € |
| VÚB bank účet zábezpeky - | 39 768,00 € | Sociálny fond - | 324,69 € |
| Prima banka bežný - | 218 395,36 € | Fond údržby - | 50 863,65 € |
| Pokladňa - | 5,07 € | Rezervný fond - | 122 648,77 € |
| Spolu - | 259 736,13 € | Spolu - | 213 605,11 € |

Rozdiel : 46 131,02 €

| | |
|---------------------|--------------------|
| Vlastné prostriedky | 259 736,13 € |
| Ostatné zdroje | 213 605,11 € |
| Rozdiel: | 46 131,02 € |

V priebehu rozpočtového roka bol dosiahnutý prebytkový bežný rozpočet vo výške 106 087,65 € a schodkový kapitálový rozpočet vo výške – 18 158,00 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý bežnými príjmami.

Na základe uvedenej skutočnosti možno konštatovať, že obec Kocurany postupovala v zmysle §10 ods. 7 zák. č.583/2004 Z. z., podľa ktorého je prípadný schodok kapitálového rozpočtu krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Výsledok hospodárenia zisteného podľa § 10 ods. 3 písmeno a) a b) zákona je prebytok vo výške 87 929,66 €, z ktorého najmenej 10 % je obec povinná použiť na tvorbu rezervného fondu.

V zmysle § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. je obec povinná tvoriť ročne fond údržby a opráv vo výške 0,5 % z obstarávacej ceny bytových domov. V roku 2017 bol vytvorený fond údržby a opráv vo výške 9 762,19 € a použitý vo výške 2 549,22 €. Rozdiel v tvorbe a čerpaní v sume 7 212,97 € sa z výsledku hospodárenia vylučuje.

Výsledkom hospodárenia obce po zapojení finančných operácií a vyčlenení fondu údržby a opráv je prebytok vo výške **38 918,05 €**, ktorý je navrhnutý použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

5. Fondové hospodárenie.

1) Rezervný fond

| | |
|---|--------------|
| Zostatok rezervného fondu k 1.1.2017: | 86 982,93 € |
| Tvorba z výsledku hospodárenia za rok 2016: | 35 665,84 € |
| Použitie: | 0,00 € |
| Zostatok k 31.12.2017: | 122 648,77 € |

2) Sociálny fond

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Stav sociálneho fondu k 1.1.2017: | 259,25 € |
| Tvorba sociálneho fondu: | 241,04 € |
| Čerpanie sociálneho fondu: | 175,60 € |
| Stav sociálneho fondu k 31.12.2017: | 324,69 € |

3) Fond údržby a opráv

| | |
|--|-------------|
| Zostatok fondu údržby a opráv je k 31.12.2016: | 50 863,65 € |
| Čerpanie v roku 2017: | 2 549,22 € |
| Tvorba v roku 2017 : | 9 762,19 € |
| Zostatok k 31.12.2017 je vo výške: | 58 076,62 € |

6. Údaje o hospodárení právnických osôb založených obcou

Obec Kocurany je zakladateľom spoločnosti s ručením obmedzeným Obecne služby Kocurany s.r.o. so 100 % majetkovou účasťou.

Spoločnosť zabezpečuje výkon správy majetku obce a vykonáva investičnú činnosť pre obec. Čistý hospodársky výsledok spoločnosti po zdanení je zisk 103,72 €.

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

a) štátnemu rozpočtu v EUR

| P.č. | Poskytovateľ | Poskytnutá dotácia | Použitá dotácia | Účel |
|------|-----------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------|
| 1. | Krajský stavebný úrad | 462,21 | 462,21 | Prenesený výkon štátnej správy |
| 2. | MV SR | 22,80 | 22,80 | Hlásenie pobytu občanov |
| 3. | MV SR | 164,01 | 164,01 | Register obyvateľov |
| 3. | Krajský úrad ŽP | 46,44 | 46,44 | Prenesený výkon štátnej správy |
| 4. | MV SR | 561,27 | 561,27 | Voľby VUC |

8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

AKTÍVA

| Názov | Stav k 1.1.2017 | Stav k 31.12.2017 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Neobežný majetok spolu | 1 941 135,31 | 1 811 325,92 |
| z toho: | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 6 136,00 | 3 980,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 855 056,31 | 1 726 959,92 |
| Dlhodobý finančný majetok | 79 943,00 | 80 386,00 |
| Obežný majetok spolu | 225 384,50 | 268 881,62 |
| z toho: | | |
| Zásoby | | |
| Pohľadávky | 9 289,46 | 8 409,58 |
| Finančný majetok | 215 937,18 | 260 433,54 |
| Časové rozlíšenie | 190,20 | 102,60 |
| SPOLU | 2 166 710,01 | 2 080 310,14 |

PASÍVA

| Názov | Stav k 1.1.2017 | Stav k 31.12.2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Vlastné imanie | 350 974,40 | 348 927,85 |
| Z toho: nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 338 987,02 | 337 352,11 |
| Výsledok hospodárenia | 10 681,99 | 11 575,74 |
| Závazky | 1 221 365,78 | 1 190 002,73 |
| z toho: | | |
| Dlhodobé záväzky | 1 134 145,20 | 1 105 537,55 |
| Krátkodobé záväzky | 86 620,58 | 83 265,18 |
| Časové rozlíšenie | 594 369,83 | 541 379,56 |
| SPOLU | 2 166 710,01 | 2 080 310,14 |

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 901,59 € (došlé faktúry sú špecifikované v dokladovej inventúre)
- iné záväzky voči občanom a nájomníkom 39 768,00 € (zábezpekové platby za byty)
- voči ŠFRB 1 147 808,45 € (úvery na I. a II. etapu výstavby nájomných bytov)

Záväzky obce sú v lehote splatnosti.

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto pohľadávky:

- voči nájomníkom a občanom za poplatky 8 409,58 €
- voči daňovníkom za poplatok za komunálne odpady 0,00 €

Pohľadávky sú uvedené menovite voči dlžníkom v dokladovej inventúre.

Obec Kocurany nemá žiadny úver. Úvery zo ŠFRB sa do dlhu obce nepočítajú.

Dlhové zaťaženie obce je 0 %.

10. Doplňujúce údaje

Obec Kocurany v roku 2017

- nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií,
- neposkytla záruky za úvery ani prípadné iné záruky,
- nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť,
- neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenia OcZ č.20/9/2013 – III. zo dňa 12. 12. 2013 v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,

11. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

Obec Kocurany poskytla v roku 2017 dotácie a transfery z rozpočtu obce pre Obecné služby Kocurany s.r.o. vo výške 21 000,00 €, ktoré boli použité na výstavbu urnovej steny na miestnom cintoríne. Dotácie a transfery boli poskytnuté v súlade s platnými právnymi predpismi a predloženým zúčtovaním.

12. Výkaz ziskov a strát v eur

| | |
|--|--------------------|
| <u>Výnosy</u> | 278 447,75 |
| Daňové výnosy a výnosy z poplatkov | 128 270,54 |
| Ostatné výnosy z prev. činnosti | 107 881,44 |
| Finančné výnosy | 216,07 |
| Výnosy z transferov | 41 248,70 |
| <u>Náklady</u> | 266 872,01 |
| spotreba materiálu, energie | 14 538,69 |
| služby | 32 810,64 |
| osobné náklady | 52 532,67 |
| dane a poplatky | 3,90 |
| ost. nákl. na prev. činnosť | 1 044,44 |
| odpisy, rezervy | 131 892,75 |
| finančné náklady | 13 048,92 |
| Výnosy – náklady: | 11 575,74 € |
| Výsledok hospodárenia po zdanení: | 11 575,74 € |

13. Návrh uznesenia:

I. OZ berie na vedomie

- a) správu o plnení rozpočtu a návrh záverečného účtu obce za rok 2017
- b) stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2017
- c) účtovný hospodársky výsledok za rok 2017 vo výške 11 575,74 €

II. OZ schvaľuje

- a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2017 bez výhrad

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| bežné príjmy | 222 299,92 € |
| bežné výdavky | 116 212,27 € |
| bilancia bežného rozpočtu | + 106 087,65 € |
| kapitálové príjmy | 3 532,00 € |
| kapitálové výdavky | 21 690,00 € |
| bilancia kapitálového rozpočtu | - 18 158,00 € |

bilancia bežného + kapitálového rozpočtu 87 929,65 €

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| finančné operácie príjmové | 0,00 € |
| finančné operácie výdavkové | 41 798,63 € |
| bilancia finančných operácií | - 41 798,63 € |

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| príjmy celkom | 225 831,92 € |
| výdavky celkom | 179 700,90 € |
| bilancia hospodárenia obce | + 46 131,02 € |

- b) v súlade s § 15 ods. 1 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy použitie prebytku hospodárenia obce zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. vo výške **38 918,05 €** na tvorbu rezervného fondu obce
- c) v súlade s § 15 ods. 1 písm. a) zákon a č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania o sociálnom bývaní použitie časti prebytku hospodárenia obce zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. vo výške **7 212,97 €** na tvorbu prevádzky, údržby a opráv nájomných obecných bytov.

V Kocuranoch 16.05.2018

.....
Ing. Vojtech Čičmanec
starosta obce