

Obec Kysta

ul. Kvetná č. 73, 076 02,

IČO: 00331651

DIČ: 2020773469

okres Trebišov

Slovenská republika



Záverečný účet Obce Kysta
a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Mgr. Helena Borčíková, starostka obce

Spracoval: Monika Pregová, referentka OcÚ

V Kyste, dňa 28.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.5.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa2018, uznesením č. /2018

Záverečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a/ zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b/ štátnemu rozpočtu
 - c/ štátnym fondom
 - d/ rozpočtom iných obcí
 - e/ rozpočtom VÚC

10. Návrh uznesenia

Závěrečný 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 vyrovnaný. 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 14.12.2016 uznesením č. 124/2016. Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.2.2017 uznesením č. 136/2017
- druhá zmena schválená dňa 20.6.2017 uznesením č. 154/2017
- tretia zmena schválená dňa 27.9.2017 uznesením č. 164/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 176/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	72 605	132 962,26
z toho :		
Bežné príjmy	72 605	103 216,07
Kapitálové príjmy	0	13 597
Finančné príjmy	0	16149,19
Výdavky celkom	72 605	115 000,50
z toho :		
Bežné výdavky	72 305	92 244,81
Kapitálové výdavky	300	22 755,69
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	+17 961,76

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
132 962,26	132 962,26	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 132 962,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 132 962,26 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
103 216,07	103 216,07	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 103 216,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 103 216,07 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
77 248,38	77 248,38	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 66 553,27 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 66 553,27 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 978,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 978,48 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 488,31EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 490,17 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 84,15 EUR.

Daň za psa 525€

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 191,63€

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 295,58	2 295,58	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2295,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2295,58 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 345,13€, Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 85.-€, príjem z prenajatých riadov v sume 33,43 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 370,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 370 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné: 1 094,02€

Úroky z vkladov: 0€

Za prebytočný hnuťelný majetok: 76€

Poplatky za rozhlas, kuka nádoby a iné: 292€

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 193,37	2 193,37	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2193,37 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2193,37EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov: 1121,52€. Z odvodov z hazardných hier 17,28 EUR, z vratiek 357,72 EUR, poisťné plnenie 353,85€ a iné príjmy 343€.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 21 478,74 EUR bol skutočný príjem vo výške 21 478,74 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie a grantu	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trebišov	90	Skladník materiálu CO
Okresný úrad Trebišov	72,40	Register adries
Úrad práce Trebišov	13 097,66	Aktivačná činnosť + §54
Okresný úrad Trebišov	904,65	Voľby VUC
Okresný úrad Trebišov	121,11	REGOP
Krajský úrad Košice MV SR Komenského 52, Košice	3900,-	Osvetou proti kriminalite /nákup zariadenia/
Okresný úrad, odbor ŽP, Košice	29,-	Dotácia na životné prostredie
Úrad práce Trebišov	2563,92	Náhradný príjemca RP
KSK Košice	700,-	„50 rokov futbalu v Kyste a 745 rokov od jeho založenia“

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13 597	13 597	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 13597EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13597 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjem z predaja pozemku: **297,-€**

Granty a transfery - z rozpočtovaných 13 300EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 300 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad Košice MV SR Komenského 52, Košice	13 300.-	Osvetou proti kriminalite „Spolu v bezpečí – II.etapa“

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16 149,19	16 149,19	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 16149,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16149,19 EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Do príjmu boli zapojené dotácie MF SR z roku 2015 – 3000€, z roku 2016 – 10000.-€ na rekonštrukciu strechy obecného múzea.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 153/2017, zo dňa 20.6.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2693,96 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
115 000,50	115 000,50	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 115 000,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 115 000,50 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
92 244,81	92 244,81	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 92 244,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 92 244,81 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

v tom :

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Všeobecné verejné služby, v tom:	92 244,81	92 244,81	100
Správa obce 0111	50191,08	50191,08	100
Finančná oblasť, popl. 0112	282,57	282,57	100

Všeo.verej.sluzby,inde nešpecif. - voľby VUC 0160	904,65	904,65	100
Ochrana pred požiarmi 0320	262	262	100
Cestná doprava 0451	73,10	73,10	100
Nakladanie s odpadmi 0510	2258,47	2258,47	100
Ochrana prírody a krajiny 0540	1201,05	1201,05	100
Rozvoj obcí 0620	17016,35	17016,35	100
Verejné osvetlenie 0640	3204,45	3204,45	100
Šport 0810	1221,85	1221,85	100
Kultúrne služby 0820	11104,71	11104,71	100
Vysielacie služby 0830	324,04	324,04	100
Náboženské a iné spoločenské služby 0840	1349,35	1349,35	100
Rodina a deti 1040	2563,92	2563,92	100
Úcta k starším 1020	287,22	287,22	100

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 37817,40EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 37817,40 EUR, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavnej kontrolórky, UoZ - § 54 a dohody o vykonaní práce.

Poistné a príspevok do poisťovní.

Z rozpočtovaných 13512,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13512,30 EUR, čo je 100% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35946,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 35946,93 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4968,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4968,18 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
22755,69	22755,69	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22755,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 22755,69 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Prípravná a projektová dokumentácia: Obecné múzeum	600€
1. Nákup traktorík na kosenie	2 219€
2. Realizácia oplotenia záhrady pri OcÚ	4 259,77€
3. Rekonštrukcia strechy na obecnom múzeu	15 000€
4. Betónový podklad pod altánok	676,92€

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

Obec Kysta nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové organizácie.

Obec Kysta neprevádzkuje podnikateľskú činnosť.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	103 216,07
z toho : bežné príjmy obce	103 216,07
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	92 244,81
z toho : bežné výdavky obce	92 244,81
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+ 10971,26
Kapitálové príjmy spolu	13 597
z toho : kapitálové príjmy obce	13 597
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	22 755,69
z toho : kapitálové výdavky obce	22 755,69
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-9158,69
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 1812,57
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapit. rozpočtu	+ 1812,57
Príjmy z finančných operácií	16 149,19
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	+16 149,19
PRÍJMY SPOLU	132 962,26

VÝDAVKY SPOLU	115 000,50
Hospodárenie obce	17 961,76
Vylúčenie z prebytku	- 13 300
Upravené hospodárenie obce	+4661,76

Prebytok rozpočtu v sume 1.812,57 € 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 v sume **1.812,57 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 **16.149,19 EUR**, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **13 300,- €**, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu v sume **2.849,19 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 4.661,76 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	455,23
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2693,96
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky	3149,19
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	247,41
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	364,48

Úbytky - závodné stravovanie	141
- regeneráciu PS, dopravu	195,66
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	275,23

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2017 v EUR	KZ k 1.1.2017 v EUR
Majetok spolu	610 938,27	611 069,67
Neobežný majetok spolu	591 101,86	592 366,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	517 951,10	519 206,68
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 159,4
Obežný majetok spolu	19 490,95	18 359,71
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky /318 a 319/	1 253,96	1 963,11
Finančné účty	18 236,99	16 396,60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	345,46	343,88

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2017 v EUR	KZ k 1.1.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	610 938,27	611 069,67
Vlastné imanie	259 507,88	256 518,32
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0

Výsledok hospodárenia	259 507,88	256 518,32
Závazky	17 549,91	15 010,51
z toho :		
Rezervy	480,00	420,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13 300	13 000
Dlhodobé záväzky SF	275,23	247,41
Krátkodobé záväzky	3 494,68	1 343,10
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	333 880,48	339 540,84

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	3494,68	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	13.300,00	EUR
- voči zamestnancom	0	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0	EUR
- ostatné: rezervy 480€ - SF 275,23 € spolu	755,23	EUR

8. 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. 1/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Kysta – bežné výdavky	500EUR	500UR	0
Cirkvám – bežné výdavky	300 EUR	300 EUR	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči :

Obec Kysta má vysporiadané finančné vzťahy voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Trebišov	Skladník materiálu CO Bežné výdavky	90	90	0
Úrad práce Trebišov	Aktivačná činnosť + § 54 Bežné výdavky	13 097,66	13 097,66	0
Okresný úrad Trebišov	Voľby VÚC Bežné výdavky	904,65	904,65	0
Okresný úrad Trebišov	REGOP Bežné výdavky	121,11	123,42	0
	Dotácia na životné prostredie-bežné výdavky	29.-	29.-	0
Ministerstvo vnútra SR	Osvetou proti kriminalite /nákup stoly a stoličky /bežné výdavky	3900	3900	0
Úrad vlády SR	Zakúpenie a rekonštrukcia nehnutelnosti na zriadenie komunitného centra a dedinského múzea - kapitálové výdavky	13 000 Dotácia z roku 2015 a 2016	13000	0
Okresný úrad Trebišov	Register adries bežné výdavky	72,40	72,40	0
Úrad práce	Náhradný príjemca RP-BV	2563,92	2563,92	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

KSK Košice	50 rokov futbalu v Kyste a 745 rokov od jeho založenia – bežné výdavky	700	700	0
------------	--	-----	-----	---

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia v sume **1.812,57 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje skutočnú **tvorbu rezervného fondu** vo výške **4.661,76 EUR** a rezervný fond čerpať na kapitálové výdavky:

- „Spolu v bezpečí II.etapa“ – spoluúčasť 20% na rekonštrukciu priestorov najmä sociálnych zariadení, ktoré obec vyčlenila na komunitné centrum pre seniorov
3648,40€

- prípravnú a projektovú dokumentáciu
1013,36 €