**N Á V R H**

**Záverečný účet Obce Kokšov - Bakša**

**za rok 2017**

Predkladá : Mikuláš Hudák, starosta obce

 ------------------------

Spracoval: Monika Antoňáková

V Kokšove - Bakši dňa 5.3.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5.3.2018

Návrh záverečného účtu zvesený dňa ................2018

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša 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 fondov

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) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

 **l. Rozpočet obce na rok 2017**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Kokšov - Bakša na rok 2017. Obec Kokšov - Bakša zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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, kapitálový rozpočet a rozpočet finančných operácií ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet Obce Kokšov - Bakša bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.02.2017 uznesením č. 9/2017.

V priebehu roka boli vykonané zmeny rozpočtu nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

* Rozpočtové opatrenie 1/2017 – schválené dňa 31.03.2017 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 2/2017 – schválené dňa 09.06.2017 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 3/2017 – schválené dňa 30.06.2017 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 4/2017 – schválené dňa 28.08.2017 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 5/2017 – schválené dňa 28.09.2017 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 6/2017 – schválené dňa 30.10.2017 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 7/2017 – schválené dňa 28.12.2017 starostom obce

**Rozpočet obce k 31.12.2017 v EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Rozpočet****po zmenách** |
| **Príjmy celkom** | **527402** | **586608** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 512702 | 530375 |
| Kapitálové príjmy | 4700 | 16233 |
| Finančné operácie príjmové | 10000 | 40000 |
| **Výdavky celkom** | **527402** | **579717** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 461143 | 490408 |
| Kapitálové výdavky | 38000 | 61050 |
| Finančné operácie výdavkové | 28259 | 28259 |
| **Rozpočet obce / vyrovnaný /** | **0** | **0** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 586608 | 559762,71 | 95,42 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 586608 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 559762,71 EUR, čo predstavuje 95,42 % plnenie.

 **Bežné príjmy – spolu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 530375 | 533438,99 | 100,58 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 530375 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 533438,99 EUR, čo predstavuje 100,58 % plnenie.

1. ***Bežné príjmy – daňové príjmy***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 357308 | 357899,85 | 100,17 |

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z upravenej finančnej čiastky vo výške 345472,0 € z výnosu z dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 345472,22 €, čo predstavuje plnenie na 100,0 %. Nárast príjmov oproti schválenému rozpočtu bol o 6485,0 €.

**b)** **Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtovaných 10736,0 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11179,80 €, čo je plnenie na 104,1 %.

Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 6480,61 €, daň zo stavieb vo výške 4680,71 €, daň z bytov 18,48 €.

**c) Daň za psa -** rozpočtovaných bolo 800,0 €, skutočný príjem 932,41 €, čo je plnenie na 116 %.

**d)** **Daň za užívanie verejného priestranstva –** rozpočtovaných bolo 300,0 €, skutočný príjem bol 315,42 €, čo je plnenie na 105,1 %.

K 31.12.2017 obec eviduje daňové pohľadávky v sume 1187,65 eur.

***II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  | **Skutočnosť k 31.12.2017** |  **% plnenia**   |
| 62248 | 63088,85 | 101,35 |

**a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 14700,0 € bol skutočný príjem 15054,54 €, čo je 102,4 % plnenie.

**b) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 47548,0 € bol skutočný príjem 48034,31 €, čo je 101,0 % plnenie.

Tvoria ho príjmy z prenájmu budov: KD, hala, BJ-16, TJ bar.

K 31.12.2017 obec eviduje nedaňové pohľadávky /popl. TKO a nájomné/ v sume 4032,68 €.

**c) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 10050,0 € bol skutočný príjem 11177,02 € čo je 111,2 % plnenie.

Sú to príjmy za služby /hlásenie v MR, kopírovanie, DS/ spolu vo výške 504,57 €, príjmy za stravné a réžiu k strave za zamestnancov a dôchodcov vo výške 3610,87 €, príjmy za školné v MŠ vo výške 3175,0 €, príjmy za ŠKD v sume 260,0 € príjmy zo správnych poplatkov a osvedčovania vo výške 3136,80 €.

Ďalej sú to príjmy z predaja tovaru a služieb v sume 489,78 €.

Iné platby: rozpočtovaný príjem 4201,0 €, skutočné plnenie 6000,02 €, čo predstavuje plnenie 142,82 %. Tvorí ho príjem z náhrad z poistného plnenia 847,67 €, vratky zo ZP 789,89 €, z odvodov z hazardných hier 125,67 €, príjmy z dobropisov /za energie/ 1436,61 €, úroky z vkladov 60,77 €, vratky 2109,51 €, refundácie 629,90 €.

***III. Bežné príjmy – iné nedaňové príjmy***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 96568 | 95273,25 | 98,70 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 96568 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 95273,25 EUR, čo predstavuje 98,70 % plnenie.

 **Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| 1. | Ministerstvo ŠVVaŠ SR | 77089,0 | Na základné vzdelávanie / ZŠ |
| 2. | Ministerstvo ŠVVaŠ SR | 2175,0 | Pre predškolákov / MŠ |
| 3. | Ministerstvo vnútra SR | 103,0 | Transfer na ochranu životného prostredia |
| 4. | Ministerstvo vnútra SR | 568,30 | Transfer na voľby |
| 5. | ÚPSVaR Košice | 5977,94 | Podpora zamestnanosti, soc. inklúzia |
| 6. | ÚPSVaR Košice | 115,0 | Hmotná núdza: stravné a školské pomôcky |
| 7. | Ministerstvo vnútra SR | 418,32 | REGOB, Register adries |
| 8. | Ministerstvo DVaRR SR | 51,15 | Na dopravu |
| 9. | Recyklačný fond | 43,0 | Na triedenie a recykláciu odpadov |
| 10. | Ministerstvo vnútra SR | 12,50 | Na vojnové hroby |
| 11. | DPO SR | 3000,0 | Pre DHZ Kokšov – Bakša |
| 13. | SAŽP | 4270,04 | Program obnovy dediny |
| 14. | VÚC Košice | 700,0 | Kultúrne podujatia |
| 15. | Sponzorské príspevky | 750,0 | Kultúrne podujatia |
|  | **S P O L U :** | **95273,25** |  |

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

 **Kapitálové príjmy - spolu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 5313,0 | 5403,72 | 101,7 |

Príjem z predaja majetku obce – obecných pozemkov, bol rozpočtovaný vo výške 5313,0 €, skutočný príjem bol 5363,72 €.

 **Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| 1. | Ministerstvo vnútra SR | 5920,0 | Územný plán obce |
| 2. | Ministerstvo vnútra SR | 5000,0 | Inštalácia kamerového systému v obci KB |
|  | **S P O L U :** | **10920,0** |  |

**Príjmové finančné operácie - spolu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 40000,0 | 22140,0 | 55,35 |

 Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 40000,0 EUR, bol skutočný príjem

 k 31.12.2017 v sume 22140,0 EUR, čo predstavuje 55,35 % plnenie.

 Uznesením obecného zastupiteľstva č. 49/2017 zo dňa 26.4.2017, bol schválený prevod

 z rezervného fondu obce v sume 10000,0 € na splátku istiny úveru.

  **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 579717 | 480113,48 | 82,82 |

 Z rozpočtovaných celkových výdavkov 579717,0 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2017

 v sume 480113,48 EUR, čo predstavuje 82,82 % plnenie.

  **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  |  **Skutočnosť k 31.12.201** | **% čerpania** |
| 490408,0 | 439054,67 | 89,53 |

 Z rozpočtovaných bežných výdavkov 490408,0 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2017

 v sume 439054,67 EUR, čo predstavuje 89,53 % plnenie.

 **Z toho:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% čerpania** |
| Výkonné a zákonodarné orgány | 125335 | 118904,24 | 94,9 |
| Finančné a rozpočtové záležitosti | 7119 | 6654,46 | 93,5 |
| Všeobecná pracovná oblasť | 11115 | 10972,10 | 142,9 |
| Cestná doprava | 19386 | 17537,02 | 90,5 |
| Nakladanie s odpadmi | 16028 | 14029,36 | 87,5 |
| Rozvoj obcí | 12789 | 11322,08 | 88,5 |
| Verejné osvetlenie | 7500 | 3436,66 | 45,8 |
| Rekreačné a športové služby | 23874 | 21547,05 | 90,3 |
| Rozvoj bývania | 9252 | 8548,02 | 92,4 |
| Kultúrne služby a knižnica | 25772 | 22110,76 | 85,8 |
| Vysielacie a vyd. služby / MR | 4300 | 3423,62 | 79,6 |
| Náboženské a iné spol. služby | 1490 | 895,23 | 60,1 |
| Sociálna pomoc občanom v HN  | 2120 | 824,81 | 38,9 |
| Ochrana pred požiarmi | 6640 | 6377,94 | 96,1 |
| Predprimárne vzdelávanie / MŠ | 98186 | 88391,32 | 90,0 |
| Primárne vzdelávanie / ZŠ | 85200 | 73432,71 | 86,2 |
| Školská jedáleň | 29095 | 25708,17 | 88,4 |
| Školský klub detí pri ZŠ | 4392 | 4370,82 | 99,5 |
| Vš. verejné služby/ voľby | 815 | 568,3 | 69,7 |
| **Bežné výdavky spolu:** | **490408** | **439054,67** | **89,53** |

 **a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania**

 Z rozpočtovaných 182821,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 173756,86 €,

 čo je 95,0 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zástupcu,

 pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

 **b) Poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne**

Z rozpočtovaných 73767,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 66442,55 €,

 čo je 90,1 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do SP a ZP z miezd pracovníkov.

 **c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 208050,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 175517,15 €,

 čo je 84,4 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ - plyn, el.

 energia, vodné, poštovné, telefóny, internet, cestovné náhrady, materiál, učebné pomôcky,

 aktualizácia softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov, služby spojov

 MHD, verejné osvetlenie, poistné majetku, ostatné tovary a špeciálne služby / konzultačno -

 poradenské, verejné obstarávanie, právne, audítorské ..../.

 **d) Bežné transfery**

 Z rozpočtovaných 20186,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 18181,19 € , čo

 predstavuje 90,01 % čerpanie. Prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej

 správy sú Krajským stavebným úradom poukazované priamo na účet spoločnej úradovne,

 ktorá ich zúčtováva so štátnym rozpočtom, obec dofinancovala stavebnú činnosť 2266,55 €.

 Účtuje sa tu tiež ošetrovné zamestnancom za prvých 10 dní práceneschopnosti 1410,35 €,

 transfer na odstupné /ZŠ 2788,50 €, transfer na odchodné/ MŠ 870,0 € transfery pre CVČ

 a spoločenským organizáciám poskytnuté dotácie v zmysle VZN. Členské poplatky v sume

 2324,46 € RVC, RZOH, ZMOS, DHZ/.

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

Z rozpočtovaných 5584,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 5156,92 €, čo predstavuje 92,4 % čerpanie.

Splácanie úrokov z dlhodobého úveru Prima banka Slovensko a. s. bolo v sume 1141,04 €, bankové provízie v sume 90,53 €, platby súvisiace s úverom v sume 30,0 €. Úroky za ostatný dlhodobý záväzok zo ŠFRB /BJ – 16/, boli splatené v sume 3895,35 €.

 **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  |  **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 61050 | 12800 | 21,0 |

 Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 61050,0 EUR, bolo skutočne čerpané

 k 31.12.2017 v sume 12800,0 EUR, čo predstavuje 21 % plnenie.

 **Realizácia stavieb**

 Z viacerých rozpočtovaných investícií /zberný dvor, územný plán obce, kamerový systém

 a rekonštrukcia – zateplenie budovy MŠ /sa podarilo v roku 2017 zrealizovať iba návrh ÚPO

 v sume 12800,0 €. Výdavky boli refundované v sume 5920,0 €/ dotácia z MDaV SR.

 **Výdavkové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene**  | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 28259 | 28258,81 | 100,0 |

 Z rozpočtovaných 10000,0 € na splácanie istiny dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie

 k 31.12.2017 v sume 10000,0 €, čo predstavuje 100,0 %.

 Z rozpočtovaných 18259,0 € na splácanie záväzkov voči ŠFRB bolo skutočné čerpanie

 k 31.12.2017 v sume 18.258,81 €, čo predstavuje 100,0 %.

 **4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2017 v €** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 533438,99 |
| Bežné výdavky spolu | 439054,67 |
| **Bežný rozpočet** | +94384,32 |
| Kapitálové príjmy spolu | 16323,72 |
| Kapitálové výdavky spolu | 12800,0 |
| ***Kapitálový rozpočet***  | +3523,72 |
| **Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** | **+97908,04** |
| **Vylúčenie z prebytku** | - 23389,55 |
| **Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** | **+74518,49** |
| Príjmy z finančných operácií | 22140,0 |
| Výdavky z finančných operácií | 28258,81 |
| **Rozdiel finančných operácií** | -6118,81 |
| Príjmy spolu  | 571902,71 |
| VÝDAVKY SPOLU | 480113,48 |
| **Hospodárenie obce** | +91789,23 |
| **Vylúčenie z prebytku** | - 23389,55 |
| **Upravené hospodárenie obce** | 68399,68 |

Výsledok hospodárenia 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 je prebytok v sume 97908,04 €.

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 n. p. sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú:

1. Nevyčerpané prostriedky zo ŠR SR účelovo určené na bežné výdavky v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 4446,18€, / ZŠ normatívne fin. prostriedky.
2. Nevyčerpané prostriedky zo ŠR SR účelovo určené na kapitálové výdavky, projekt : Inštalácia kamerového systému v obci Kokšov – Bakša, v sume 5000,0 €, vklad obce 1360,0 €.
3. Príjmy nájomníkov BJ-16, ktoré sú na samostatnom bankovom účte a budú použité na splátky úveru bytového domu v sume 443,37 €.
4. Zložená finančná zábezpeka v zmysle zákona o verejnom obstarávaní od spol. K+C Group s.r.o. v sume 12410,0 €.

Rozdiel 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 bol krytý z bežných príjmov v sume 6118,81 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 **v sume 68399,68 €.**

**5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov**

 **Fond prevádzky, údržby a opráv /BJ-16**

 Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010

 Z. z. v z.n.p..

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond prevádzky, údržby a opráv** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2017 | 5506,25 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného bytu | 5515,28 |
| Úbytky - použitie fondu na opravy a údržbu | 4037,61 |
| Konečný zostatok 31.12.2017 | 6983,92 |

 **Fond energií /BJ-16**

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond energií** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2017 | 1905,46 |
| Prírastky  | 1476,90 |
| Úbytky - použitie peňažného fondu  | 1158,61 |
| Konečný zostatok k 31.12.2017 | 2223,75 |

 **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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2017 | 37217,25 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok  | +33456,09 |
|  - ostatné prírastky /ref. bankových poplatkov | +70,51 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu/splátka istiny úveru / Uznesenie č. 49/2017, zo dňa 26.4.2017/ | -10000,0 |
|  - ostatné úbytky /bankové poplatky | -71,69 |
| Konečný zostatok 31.12.2017 | 60672,16 |

 **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 je zriadený ako spoločný pre viaceré obce pri Odborovej organizácii SLOVES

 so sídlom v obci Valaliky, kam obec Kokšov – Bakša zasiela aj prídel na tvorbu. V roku 2017

 bolo do fondu zaslaných 1829,18 €. O sociálnom účte účtuje Obec Valaliky podľa analytickej

 evidencie.

 **6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR**

A K T Í V A

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** |  **Stav k 1.1.2017** | **Stav k 31.12.2017** |
| **Spolu majetok** | **1548712,71** | **1481988,45** |
| **Neobežný majetok** | **1432361,53** | **1289127,70** |
| Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok | 0 |  |
|  Dlhodobý hmotný majetok | 1212850,14 | 1069616,31 |
|  Dlhodobý finančný majetok | 219511,39 | 219511,39 |
| **Obežný majetok spolu** | **114581,44** | **191211,76** |
| Z toho: Zásoby | 1,23 | 131,31 |
|  Pohľadávky | 15257,71 | 8126,82 |
|  Finančný majetok | 98102,02 | 182953,63 |
| **Časové rozlíšenie spolu** | **1769,74** | **1648,99** |
| Náklady budúcich období (381) | 1769,74 | 1648,99 |

 P A S Í V A

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **Stav k 1.1.2017** | **Stav k 31.12.2017** |
| **Vlastné imanie a záväzky** | **1548712,71** | **1481988,45** |
| **Vlastné imanie** | **770241,20** | **736440,90** |
| Z toho: nevysp. HV minulých rokov  | 729812,31 | 668342,80 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | 40428,89 | 68098,10 |
| **Záväzky** | **470993,71** | **476294,65** |
| Z toho: Rezervy | 2150,0 | 9300,0 |
| Zúčt. medzi subjektami ver. správy | 0 | 9269,34 |
| Dlhodobé záväzky  | 374256,76 | 355831,52 |
| Krátkodobé záväzky | 42247,99 | 59554,83 |
| Bankové úvery | 52338,96 | 42338,96 |
| **Časové rozlíšenie** | **307477,80** | **269252,90** |
| Výnosy budúcich období (384) | 307477,80 | 269252,90 |

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

 Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky

 a) Záväzky voči dodávateľom vo výške: 8261,74 €

 b) Záväzky voči zamestnancom vo výške: 11521,52 € (mzdy 12/2017)

 c) Záväzky voči orgánom SP a ZP vo výške: 7224,25 € (odvody 12/2017)

 d) Záväzky voči DÚ – daň z príjmov vo výške: 1477,48 € (12/2017)

 e) Záväzky voči štátnym fondom (ŠFRB) vo výške: 374256,76 €

 f) Záväzky voči bankám (Prima banka Slovensko a.s.):42338,96 €

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| Prima banka Slovensko a. s. | Rekonštrukcia miest. komunikácií-------------------------Rekonštrukcia KD | 36.513,31--------------- 131.620,14 |  10000,0 |   1141,04 |  42.338,96 | 2023 |
| ŠFRB | Výstavba obecných nájomných bytov BJ - 16 | 573.989,25 | 18258,81 | 3895,35 | 374256,76 | 2036 |

Zabezpečenie úveru: z dôvodu poskytnutia dlhodobého bankového úveru Prima bankou Slovensko a. s., obec presmerovala podielové dane do Prima banky Slovensko a. s.

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky BJ-16. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2036, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Záložné právo na budovu bytový dom BJ-16 a zastavané plochy a nádvoria v prospech MVaRR SR.

**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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.
3. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:**  |  |
| * skutočné bežné príjmy obce
 | **482593,03** |
| * skutočné bežné príjmy RO
 | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016** | **482593,03** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:**  |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov
 | **42338,96** |
| * zostatok istiny z pôžičiek
 | **0** |
| * zostatok istiny z návratných finančných výpomocí
 | **0** |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov
 | **0** |
| * zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ
 | **0** |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty
 | **374256,76** |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu
 | **0** |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017** | **416595,72** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:**  |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty
 | **374256,76** |
| * z úveru z Environmentálneho fondu
 | **0** |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ
 | **0** |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **374256,76** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017** | **42338,96** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2017** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 42338,96 | 482593,03 | **8,77%** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

1. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b):**

|  |  |
| --- | --- |
| Text | Suma v EUR |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:**  | **482593,03** |
| * skutočné bežné príjmy obce
 | **482593,03** |
| * skutočné bežné príjmy RO
 | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016** | **482593,03** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:**  |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy
 | **80885,22** |
| * dotácie z MF SR
 | **0** |
| * príjmy z náhradnej výsadby drevín
 | **0** |
| * účelovo určené peňažné dary
 | **750,0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016** | **400957,81** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016** | **400957,81** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:**  |  |
| * 821004
 | **0** |
| * 821005
 | **10000,0** |
| * 821007
 | **18258,81** |
| * 821009
 | **0** |
|  |  |
| * 651002
 | **5036,39** |
| * 651003
 | **0** |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017** | **33295,20** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 33295,20 | 400957,81 | **8,30%** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie - Účelové určenie dotácie** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| TJ K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť | 6000,0 | 6000,0 | 0 |
| Hokejový klub K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť | 1560,0 | 1555,0 | 5,0 |
| ŠKST Valaliky/ bežné výdavky na činnosť | 150,0 | 150,0 | 0 |
| CVČ Mesto Košice/ bežné výdavky na činnosť | 350,0 | 350,0 | 0 |
| CVČ Filia n.o. Košice / bežné výdavky na činnosť | 50,0 | 0 | 50,0 |
| SCVČ Kongregácia s. d./ bežné výdavky na činnosť | 50,0 | 50,0 | 0 |
| CVČ ZŠ Seňa/ bežné výdavky na činnosť | 100,0 /z r.2016 | 100,0 | 0 |
| CVČ ZŠ Čaňa/ bežné výdavky na činnosť | 200,0 | 200,0 | 0 |

 K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006, doplneného VZN č. 7/2008 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomoci právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území obce Kokšov - Bakša, okrem dotácie pre CVČ Filia n.o. Táto dotácia bola poskytnutá dňa 22.12.2017, doba použitia je do 30.06.2018. /Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu Obce Kokšov – Bakša č. 2/2018/. Hokejový klub Kokšov – Bakša vratka nevyčerpanej dotácie v sume 5,0 eur do pokladne obce v 1/2018, v zmysle Dohody o poskytovaní dotácie č. 3/2017.

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

 c) rozpočtom iných obcí

 d) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu, transferu**  | **Suma poskytnutých****finančných prostriedkov** | **Suma použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| ÚPSVaR  | Bežné výdavky – na výchovu k strav. návykom dieťaťa a šk. pomôcky | 115,0 | 115,0 | 0 |
| ÚPSVaR  | Bežné výdavky – zníženie nezamestnanosti, aktivačná činnosť  | 5977,94 | 6154,78 | -176,84 |
| MDVaRR SR | Bežné výdavky – na dopravu | 51,15 | 51,15 | 0 |
| MV SR | Bežné výdavky – na voľby | 568,30 | 568,30 | 0 |
| MV SR | Bežné výdavky – na REGOB (register obyvateľov a Register adries) | 418,32 | 418,32 | 0 |
| MV SR | Bežné výdavky – na ochranu životného prostredia | 103,0 | 103,0 | 0 |
| MŠVVaŠ SR | Bežné výdavky – na školstvo/ZŠ - normatívy | 76077,0 | 71630,82 | 4446,18 |
| MŠVVaŠ SR  | Bežné výdavky – na školstvoZŠ - vzdelávacie poukazy | 985,0 | 985,0 | 0 |
| MŠVVaŠ SR | Bežné výdavky – na školstvoZŠ - učebnice | 27,0 | 27,0 | 0 |
| MŠVVaŠ SR | Bežné výdavky – na predškolákov v MŠ | 2175,0 | 2175,0 | 0 |
| MV SR | Bežné výdavky – na vojnové hroby | 12,50 | 12,50 | 0 |
| VÚC - KSK | Bežné výdavky – Deň obce – 715 výročie 1.p.z., futbalový turnaj ulíc | 700,0 | 700,0 | 0 |
| DPO SR | Bežné výdavky – pre DHZ | 3000,0 | 2765,40 | 234,60 |
| SAŽP /POD | Bežné výdavky – Projekt obnovy dediny, úprava verejného priestranstva | 4270,04 | 4270,04 | 0 |
| MV SR | Kapitálové výdavky – prevencia kriminality/ Inšt. kamerového systému | 5000,0 | 0 | 5000,0 |
| MDaV SR | Kapitálové výdavky – návrh územného plánu obce vrátane čistopisu | 5920,0 | 5920,0 | 0 |
|  | **Spolu:** | **105400,25** | **95896,31** | **9503,94** |

Granty a transfery poskytnuté Obci Kokšov – Bakša boli finančne vysporiadané.

Bežné výdavky použité za obdobie 11.-12.2017  budú refundované ÚPSVaR Košice v roku 2018, v sume 176,84 eur.

Nevyčerpané normatívne fin. prostriedky pre ZŠ v sume 4446,18 eur budú použité do 31.03.2018.

DPO SR – dotácia poskytnutá v zmysle zmluvy č. 37660, vratka nesprávne využitej dotácie v sume 234,60 eur.

Dotáciu z MV SR na projekt ,,Inštalácia kamerového systému v obci Kokšov – Bakša“ obdržala obec dňa 29.12.2017. Dotácia je na samostatnom bankovom účte a termín použitia finančných prostriedkov je do 31.12.2018.

**10. 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.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 69399,68 EUR.

**Záverečný účet Obce Kokšov - Bakša**

**za rok 2017**

Predkladá : Mikuláš Hudák, starosta obce

 ------------------------

Spracoval: Monika Antoňáková

V Kokšove - Bakši dňa 5.3.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5.3.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa ............................., uznesením č. ..........................................