



OBEC SADY NAD TORYSOU

Závěrečný účet obce Sady nad Torysou za rok 2017

Spracoval:

Mgr. Monika Zátorská

Predkladá:

JUDr. Vojtech Farkaš
starosta

**Sady nad Torysou
18. jún 2018**

Závěrečný účet obsahuje :

- I. Rozpočtové hospodárenie
- II. Plnenie príjmovej časti za rok 2017
- III. Údaje o čerpaní výdavkov za rok 2017
- IV. Prehľad čerpania podľa programov
- V. Hospodárenie fondov
- VI. Bilancia aktív a pasív
- VII. Finančné usporiadanie vzťahov
- VIII. Prehľad o stave a vývoji dlhu
- IX. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií obce
- X. Poskytnutie záruk

Závěrečný účet obce Sady nad Torysou za rok 2017

V súlade s ustanovením § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec po skončení rozpočtového roka finančne usporiada svoje hospodárenie. Obec po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracuje do záverečného účtu obce.

I. Rozpočtové hospodárenie

Pôvodný /bežný a kapitálový/ rozpočet príjmov a výdavkov obce Sady nad Torysou bol na rok 2017 schválený uznesením č.165/2017, dňa 24.4.2017. Obec v roku 2017 upravovala schválený rozpočet 7 rozpočtovými opatreniami:

- RO č.1 bolo schválené uznesením č. 172/2017 dňa 26.6.2017
- RO č.2 bolo schválené uznesením č. 178/2017 dňa 11.9.2017
- RO č.3 bolo schválené uznesením č. 185/2017 dňa 9.10.2017
- RO č.4 bolo schválené uznesením č. 186/2017 dňa 9.10.2017
- RO č.5 bolo schválené uznesením č. 193/2017 dňa 11.12.2017
- RO č.6 bolo schválené uznesením č. 194/2017 dňa 11.12.2017
- RO č.7 bolo schválené uznesením č. 195/2017 dňa 11.12.2017

	Schválený rozpočet	Po úprave
Bežné príjmy	855 577	867 828
Bežné výdavky	648 288	700 287
Kapitálové príjmy	46 100	46 223
Kapitálové výdavky	271 745	308 400
FO - príjmové	128 689	128 689
FO - výdavkové	22 000	22 000
PRÍJMY :	1 030 366	1 042 740
VÝDAVKY:	942 033	1 030 687

II. Údaje o plnení príjmovej časti

Podstatnými zdrojmi príjmov obce Sady nad Torysou boli:

- miestne dane a poplatky od fyzických a právnických osôb
- transfer zo ŠR na krytie výdavkov školstva
- ostatné príjmy
- nájom z prenajatých priestorov /ZS, Pošta, MILK – AGRO, bytový dom/

Príjmy kapitálového rozpočtu:

- dotácia na kamerový systém

Údaje o plnení príjmov za rok 2017

POL	Text	Plnenie	Rozpočet	% plnenia
111003	Výnos dane z príjmov	522 930,90	513 153,00	101,9
121001	Daň z pozemkov	18 533,17	17 786,00	104,2
121002	Daň zo stavieb	13 874,58	14 806,00	93,7
121003	Daň z bytov	57,16	436,00	13,1
133001	Daň za psa	1 576,12	1 530,00	103,0
133013	Vývoz TDO	25 661,77	31 202,00	82,2
139002	Nedoplatky	35,00	9 000,00	0,4
212	Príjem z nájmu	49 429,33	49 894,00	99,1
221004	Správne a iné poplatky	15 375,53	14 800,00	96,25
222003	Pokuty, penále	1 500,00	1 500,00	100
223-	Príjmy za poplatky od občanov za služby	11 259,70	18 090,00	62,2
233001	Z predaja pozemkov	0,00	46 100,00	0,0
243	Úroky z vkladov	309,95	280,00	110,7
292008	Z výťažkov lotérie a hier NIKÉ, TIPSPORT	113,97	270,00	42,2
292012	Príjem - energie /nedoplatky/	256,34	213,00	120,3
292017	Preplatky – zdravotné poisťovne	3 503,04	3 504,00	0,96
292019	Refundácie - energie	9 759,33	14 910,00	65,5
311	Dni obce - sponzorské	2 200,00	2 200,00	100
312	Príjmy účelovo viazané	173 720,34	170 253,80	99,7
322	Kapitálové príjmy	4 000,00	4 123,00	100
453	Zostatok FP 2016 - účelovo viazané	4 971,00,	13 694,00	100
454001	Príjem z rezervného fondu	77 898,43	112 000,00	69,6
454002	Fond opráv BD - Byster	1994,40	1 995,00	100
456002	Finančná zábezpeka BD	1 430,00	1 000,00	143
		940 390,06	1 042 739,80	90,2

III. Údaje o čerpaní výdavkov za rok 2017

Bežné výdavky:

- zabezpečenie vývozu TDO v obci
- zabezpečenie vývozu VKK v obci
- náklady na energiu v obci /verejné osvetlenie/
- náklady na energiu v budove Ocú
- náklady na teplo
- výdavky na mzdy, tovary a služby pre školské zariadenia
- výdavky na mzdy ,tovary a služby pre pracovníkov Ocú

Kapitálové výdavky:

- insígnia obce
- kamerový systém
- nákup osobných automobilov
- výdavky na projektovú dokumentáciu
- zateplenie budovy ihriska
- nákup prevádzkových strojov – školská jedáleň
- rekonštrukcia kuchyne – školská jedáleň

Údaje o čerpaní výdavkov v roku 2017

SÚ FNC	POL	Text	Čerpanie	Rozpočet	% plnenia
0111	610	Tarifné platy, príplatky, odmeny	72 726,71	80 226,00	90,7
0111	620	Poistenie	29 089,72	30 200,00	96,3
0111	631	Cestovné náhrady	47,91	500,00	9,6
0111	632	Energie, vodné, služby poštové, telekomunikácie	21 152,94	24 259,00	87,2
0111	633	Výdavky – všeob. mat., prac. odev, repre., kultúra	9 104,54	14 507,00	62,8
0111	634	Poistenie Ocí	692,92	900,00	77,0
0111	635	Údržba- objektov, údržba interiéru, prac. strojov	2 506,40	3 562,00	70,4
0111	636	Nájom zariadenie MK - rozhlas	100,00	200	50,0
0111	637	Školenie, , revízia komínov, dohody, stravné lístky ostatné služby	41 604,97	84 017,00	49,5
0111	641+642	Príspevky členské, nemoc. dávky, Spoločný úrad	5 237,58	6 891,00	76,0
0111	651	Splácanie úrokov ŠFRB	5 828,99	6000,00	171,01
0111	711001	Nákup pozemkov	0	72 950,00	0,0
0111	711005	Územný plán obce	0	1 000,00	0,0
0111	713001	Interiérové vybavenie	6 526,00	6 828,00	95,6
0111	713003	Nákup techniky /kamery + rozhlas/	7 324,62	7 445,00	98,4
0111	716	Projektová dokumentácia	7 399,00	71 000,00	10,4
0111	821005	ŠFRB - splátky úveru	21 991,93	22 000,00	100,0
0111		S Ú Č E T 1	231 334,23	432 485,00	53,5
0160	63-	Voľby NR SR	857,24	1 329,00	64,5
0320	63-	Údržba HP, Technik PO, členské PO	635,95	540,00	117,8
0451	63-	PHM, poistenie MV, údržba, zimná údržba MK	4 727,04	5 330,00	88,7
0451	714001	Nákup motorového vozidla	1 000,00	1 000,00	100,00
0460	635-	Rekonštrukcia - MK Byster	78 897,43	81 345,00	97,0
0510	63-	Odvoz TDO+VKK	34 120,49	36 200,00	94,3
0540	63-	Verejná zeleň	1 507,95	1 950,00	77,3
0610	63-	Údržba bytového domu + servis ČOV	6 069,66	11 000,00	55,2
0640	63-	Verejné osvetlenie	7 195,15	8 740,00	82,3
0760	63-	Energia, vodné, stočné - zdravotné stredisko	7 659,56	8 737,00	87,7
0810	6—	Príspevky - TJ Byster, Zdobá, ZTP-Byster	9 602,00	9 850,00	97,5
0810	717003	Zateplenie budovy – ihrisko v Zdobě	3 952,74	4 050,00	97,6
0820	637 -	Kultúrne podujatia	7 176,45	7 200,00	99,7
0840	6—	DS Byster, Zdobá - vodné, stočné, príspevky, materiál	12 622,08	13 270,00	95,1
		S Ú Č E T 2	176 023,74	190 541,00	85,63

SÚ FNC	POL	Text	Čerpanie	Rozpočet	% plnenia
		PREDŠKOLSKÉ ZARIADENIA			
09111	61-	Tarifné platy MŠ + príplatky	74 791,70	63 703,00	117,4
09111	62-	Odvody do poisťovní	26 413,60	24 580,00	107,5
09111	63-	Všeobecný materiál MŠ + energie + údržba objektov	21 113,01	22 478,00	93,9
09111	64-	Nemocenské dávky	143,85	350,00	41,1
09111	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	0	15 000,00	0
		SÚČET 3	122 462,16	126 111,00	97,1
		ZÁKLADNÁ ŠKOLA			
09121	61-	Tarifné platy, poplatok za triednictvo, za riadenie	108 782,50	115 665,00	94,0
09121	62-	Odvody do poisťovní	37 936,46	39 650,00	95,7
09121	63-	Všeobecný materiál ZŠ, energie , služby, údržba	15 456,10	15 931,00	97,0
09121	642015	Nemocenské dávky	1 996,71	1 200,00	166,4
09121	71...	Rekonštrukcia a modernizácia zákl. školy /byt/	0	20 000,00	0
09121	716	Prípravná a projektová dokumentácia	1 277,00	3 000,00	42,6
		SÚČET 4	165 448,77	195 446,00	84,7
		CENTRÁ VOĽNÉHO ČASU			
09502	641+642	Centrá voľného času	2 465,12	3 100,00	79,5
		SÚČET 5	2 465,12	3 100,00	79,5
		ŠKOLSKÉ STRAVOVANIE			
09601	61-	Tarifné platy	23 174,29	25 290,00	91,6
09601	62-	Odvody do poisťovní	9 139,45	8 650,00	105,7
09601	63-	Energie SPP + všeobecný materiál	3 595,78	3 750,00	95,9
09601	64-	Nemocenské dávky	1 565,26	1 665,00	99,74
09601	71-	Nákup prevádzkových strojov+ rekonštrukcia šj	21 704,66	24 782,00	87,6
		SÚČET 6	59 179,44	64 137,00	92,3
		OPATROVATEĽSKÁ SLUŽBA			
1012	611	Tarifný plat - opatrovatelky	5 707,08	7 520,00	76,0
	62-	Odvody do poisťovní	1 505,36	2 080,00	72,4
		SÚČET 7	7 212,44	9 600,00	76,2
		DÁVKA V HMOTNEJ NÚDZI			
1070	63-	Potraviny HN, školské pomôcky , pohrebné náklady	8 883,34	9 268,00	95,8
		SÚČET 8	8 883,34	9 268,00	95,8
		Celkový súčet /1,2,3,4,5,6,7,8/	773 009,24	1 030 688,00	75,0

Po prehodnotení celkového čerpania výdavkovej časti rozpočtu, môžeme konštatovať, že úlohy určené rozpočtom boli vecne splnené.

Dosiahnuté skutočné príjmy a výdavky obce Sady nad Torysou v roku 2017:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	850 096,23
Bežné výdavky spolu	622 935,86
Bežný rozpočet - prebytok	227 160,37
Kapitálové príjmy spolu	4 000,00
Kapitálové výdavky spolu	128 081,45
Kapitálový rozpočet - schodok	- 124 081,45
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	103 078,92
Príjmy z finančných operácií	86 293,83
Výdavky z finančných operácií	21 991,93
Rozdiel finančných operácií	+ 64 301,90
Príjmy spolu	940 390,06
Výdavky spolu	773 009,24
Hospodárenie obce	167 380,82
Vylúčenie z prebytku	8 944,03 /FP ŠR/
Upravené hospodárenie obce	158 436,79

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **103 078,92** Eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **ponížený o nevyčerpané prostriedky ŠR /základná škola kapitálový a bežný transfer, hmotná núdzasrava/ vo výške 8 944,03 Eur navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu v plnej výške t.j. 94 134,89 Eur.**

Kladné saldo finančných operácií vo výške 64 301,90 € navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

Navrhujem tvorbu rezervného fondu v celkovej výške **158 436,79** Eur.

IV. Prehľad čerpania podľa programov

Názov programu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie	% plnenia
1 Všeobecné verejné služby -obec	402 691	432 485	231 094,85	53,43
2 Všeobecné verejné služby ŠR	0	1 328,80	857,24	64,51
3 Ochrana pred požiarmi	540	540	635,95	117,77
4 Doprava	51 950	87 675	84 624,47	96,52
5 Ochrana životného prostredia	34 050	38 150	35 628,44	93,39
6 Bývanie, občianska vybavenosť	19 600	19 740	13 504,19	68,41
7 Všeobecná zdravotná starostlivosť	8 737	8 737	7 659,56	87,67
8 Rekreačia, kultúra, náboženstvo	34 900	34 370	33 353,27	97,04
9 Vzdelávanie	375 427	388 794	349 655,49	89,91
10 Sociálne zabezpečenie	14 138	18 868	16 095,78	85,31
S P O L U	942 033	1 030 687,80	773 009,24	75,00

V. Bilancia aktív a pasív

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2017 predstavuje sumu 2 801 503,18 €

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2017 predstavujú sumu 2 801 503,18 €

Členenie aktív:

Aktíva	k 1. 1. 2017	k 31. 12. 2017
Dlhodobý nehmotný majetok	15 678,00	15 678,00
Pozemky /031/	355 131,74	307 952,19
Imelecké diela /032/	0,00	498,00
Stavby/021/	1 553 999,76	1 603 962,16
Samostatne hnuteľné veci /022/	1 064,79	14 855,81
Dopravné prostriedky /023/	1 448,75	1 452,75
DDHM /028/	23 823,49	13 114,58
Obstaranie DHM /042/	29 297,50	35 811,81
Dlhodobý hmotný majetok	1 964 766,03	1 977 647,30
Dlhodobý finančný majetok - akcie VVS	341 465,84	341 465,84
Zásoby	66,86	145,52
Odberatelia – účet 311	0,00	622,60
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí - 318	13 905,58	13 679,17
Pohľadávky z daňových príjmov obcí - 319	8 475,77	3 732,89
Pohľadávky voči zamestnancom - 335	56,70	47,18
Iné pohľadávky- 378	0,00	1 581,00
Krátkodobé pohľadávky	22 438,05	19 662,84
Pokladnica - 211	775,26	1 509,82
Ceniny - 213	389,50	0,00

Bankové účty - 221/261	352 871,71	438 616,83
Poskytnuté finančné výpomoci	6 127,86	6 127,86
Náklady budúcich období - 381	675,40	649,17
Časové rozlíšenie	675,40	649,17
Majetok S P O L U	2 705 296,11	2 801 503,18
z toho neobežný majetok	2 321 909,87	2 334 791,14
obežný majetok	382 710,84	466 712,04

Členenie pasív:

Pasíva	k 1. 1. 2017	k 31. 12. 2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - 428	1 392 637,22	1 542 955,54
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	148 423,06	176 086,53
Výsledok hospodárenia	1 541 060,28	1 719 042,07
Ostatné krátkodobé rezervy - 323	0,00	1 000,00
Prijaté preddavky	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - 357	22 322,00	8 944,03
Dodávateľia - 321	3 370,63	2 408,20
Nevyfakturované dodávky 326	0,00	0,00
Iné záväzky - 379	117,06	215,28
Zamestnanci - 331	19 150,14	20 791,52
Zúčtovanie - sociálne poistenie a zdr .poistenie - 336	11 951,43	13 365,99
Ostatné priame dane - 342	2 526,72	3 055,79
Ostatné dlhodobé záväzky - 479	598 994,27	576 720,34
Záväzky - S P O L U	658 432,25	626 501,15
Výnos budúcich období - 384	505 803,58	455 959,96
Vlastné imanie a záväzky	2 705 296,11	2 801 503,18

VI. Finančné usporiadanie vzťahov

Obec v roku 2017 prijala nasledovné transfery:

a/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad-odbor školstva	156 970,00	Normatívne fin. prostriedky pre ZŠ
2.	Okresný úrad-odbor školstva	1 904,00	Na predškolskú výchovu - MŠ
3.	Okresný úrad-odbor školstva	2 340,00	Nenormatívne FP –soc .znevýhod. prostredie
4.	Okresný úrad-odbor školstva	1 350,00	Vzdelávacie poukazy
5.	Okresný úrad-odbor školstva	20,00	ZŠ – príspevok na učebnice
6.	Okresný úrad odbor starostlivosti o ŽP	372,25	Prenesený výkon ŠS

7.	Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	645,81	Prenesený výkon ŠS-REGOB
8.	Okresný úrad- organizačný odbor	1 328,00	Voľby
9.	Ministerstvo vnútra SR	4 000,00	FP na kamerový systém
10.	ÚPSVaR Košice	3 918,00	Stravné pre deti v hmotnej núdzi
11.	ÚPSVaR Košice	929,60	Školské potreby pre deti v hmotnej núdzi
12.	ÚPSVaR Košice	1 270,08	Osobitný príjemca
13.	ÚPSVaR Košice	2 508,40	Rodičovský príspevok
14.	Ministerstvo vnútra SR	40,40	Register adries
15.	Ministerstvo ŽP SR	123,00	Recyklačný fond

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

b/ Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám

Obec Sady nad Torysou v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Sady nad Torysou, ktoré bolo schválené obecným zastupiteľstvom.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel k 31.12.2017
Telovýchovná jednota MLADOSŤ Byster	4 000,00	4 000,00	0,00
Telovýchovná jednota „F.C. Zdoba“	4 150,00	4 150,00	0,00
Zväz telesne postihnutých – ZO Byster	1 000,00	1 000,00	0,00
Centrá voľného času	2 465,12	2 465,12	0,00
Reformovaná kresťanská cirkev	4 000,00	4 000,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev	4 000,00	4 000,00	0,00
Gréckokatolícka cirkev	4 000,00	4 000,00	0,00

VII. Hospodárenie fondov

Názov fondu	V Eurách			
	Počiatkový stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31. 12. 2016
Rezervný fond	150 283,48	102 562,94	77 898,43	174 947,99

VIII. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec Sady nad Torysou za rok 2017 nemá dlh.

Obec spláca úver ŠFRB. Schválená výška úveru zo ŠFRB bola v sume 720 811,58 € (Úverová zmluva číslo: 806/256/2010). Zostatok k 31. 12. 2017 bol v sume **562 936,81 €**.

Splátka istiny bola v sledovanom roku vyplatená vo výške 21 991,93 € a splátka úrokov bola vo výške 5 828,99 €.

Tento úver sa nepočíta do dlhovej zaťažnosti obce a to podľa ust. §17, ods.8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

IX. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií obce

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

X. Poskytnutie záruk.

Obec neposkytla žiadne záruky.

Obecné zastupiteľstvo v Sadoch nad Torysou

**Návrh na uznesenie č. /2018
zo 45. zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Sadoch nad Torysou konaného dňa 18.6.2018
v Sadoch nad Torysou**

K bodu č. 6

Záverečný účet obce Sady nad Torysou za rok 2017

Uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Sadoch nad Torysou podľa ustanovenia § 11 ods. 4, písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

A) berie na vedomie

- a) Stanovisko hlavného kontrolóra obce Sady nad Torysou k Návrhu záverečného účtu obce Sady nad Torysou za rok 2017
- b) Správu nezávislého audítora.

B) schvaľuje

- a) Záverečný účet obce Sady nad Torysou za rok 2017 a súhlasí s celoročným hospodárením

b e z v ý h r a d

- b) Úhradu schodku kapitálového rozpočtu v sume 124 081,45 Eur z finančných operácií a z prebytku bežného rozpočtu.
- c) Celkový prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 158 436,79 Eur a jeho prevod do rezervného fondu vo výške 158 436,79 Eur na tvorbu rezervného fondu.

JUDr. Vojtech Farkaš
starosta