

**Výroční správa**  
**Obce K A L Š A**  
**za konsolidovaný celok**  
**za rok 2017**

**Ing. Gabriela Ivaňáková**  
**starostka obce**

## **OBSAH**

### **1. Základná charakteristika konsolidovaného celku**

- 1.1 Geografické údaje
- 1.2 Demografické údaje
- 1.3 Ekonomické údaje
- 1.4 Symboly obce
- 1.5 Logo obce
- 1.6 História obce
- 1.7 Pamiatky
- 1.8 Významné osobnosti obce
- 1.9 Výchova a vzdelávanie
- 1.10 Zdravotníctvo
- 1.11 Sociálne zabezpečenie
- 1.12 Kultúra
- 1.13 Hospodárstvo
- 1.14 Organizačná štruktúra obce

### **2. Rozpočet obce na rok 2017 a jeho plnenie**

- 2.1 Plnenie príjmov a výdavkov za rok 2017
- 2.2 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
- 2.3 Plán rozpočtu na roky 2018 - 19

### **3. Hospodárenie obce a rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017**

### **4. Bilancia aktív a pasív v €**

- 4.1 Aktíva
- 4.2 Pasíva

### **5. Vývoj pohľadávok a záväzkov v €**

- 5.1 Pohľadávky
- 5.2 Záväzky

### **6. Výsledok hospodárenia**

### **7. Ostatné dôležité informácie**

- 7.1 Prijaté granty a transfery
- 7.2 Poskytnuté dotácie
- 7.3 Významné investičné akcie v roku 2017
- 7.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti
- 7.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

## **1. Základná charakteristika konsolidovaného celku**

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

### **1.1 Geografické údaje**

Geografická poloha obce : Kalša je súčasťou osídlenia juhovýchodného úpätia Slanských vrchov

Susedné mestá a obce : Slanské Nové Mesto, Slivník, Nový Salaš

Celková rozloha obce : 462 ha

Nadmorská výška :202

### **1.2 Demografické údaje**

Hustota a počet obyvateľov : 729

Národnostná štruktúra : Slovenská

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu :

- Rímsko-katolícka cirkev
- Grécko-katolícka cirkev
- Reformovaná

Vývoj počtu obyvateľov : vzrastajúci

### **1.3 Ekonomické údaje**

Nezamestnanosť v okrese : -

Vývoj nezamestnanosti : -

### **1.4 Symboly obce**

Erb obce : áno

Vlajka obce : áno

Pečať obce : **nie**

### **1.5 Logo obce : nie**

**1.6 História obce :** Obec sa vyvinula na území patriacom kláštoru križiakov, V rokoch 1335 a 1480 bola zálohovaná mestu Košice, v roku 1715 bola obec celkom opustená a v roku 1828 mala 40 domov a 287 obyvateľov

**1.7 Pamiatky :** Na území obce sa nenachádzajú objekty zapísané v Ústrednom zozname kultúrnych pamiatok Slovenska, ani chránené časti prírody

## **1.8 Významné osobnosti obce**

### **1.9 Výchova a vzdelávanie**

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

- Základná škola s Materskou školou

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj vzdelávania sa bude orientovať na vzdelanosť žiakov MŠ a ZŠ

### **1.10 Zdravotníctvo**

Zdravotnú starostlivosť občanom obce poskytuje Zdravotné stredisko v Slanci a to : Lekár pre dospelých, Lekár pre deti, Lekár – zubár, a je tam aj lekáreň. /štátny, súkromný/

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj zdravotnej starostlivosti sa bude orientovať na : zdravotný stav občanov

### **1.11 Sociálne zabezpečenie**

Sociálna starostlivosť je zabezpečená formou opatrovateľskej služby.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj sociálnych služieb sa bude orientovať na : opatrovateľskú službu

### **1.12 Kultúra**

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje :

Na západnom okraji obce je vybudovaný športový areál s futbalovým ihriskom, Multifunkčným ihriskom, tenisovými dvorcami a šatňami.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na: šport, kultúrne vystúpenie

### **1.13 Hospodárstvo**

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

V obci sú tri predajne potravín a jedna predajňa stavebného tovaru spojená s predajom čistiacich potrieb a vecí na bežnú údržbu domácnosti,

Najvýznamnejší priemysel v obci : -

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci : iba individuálna

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že hospodársky život v obci sa bude orientovať na : poľnohospodársku výrobu

## **1.14 Organizačná štruktúra obce**

**Starosta obce:** Ing. Gabriela Ivaňáková

**Zástupca starostu obce :** Ing. Miroslav Urban

**Hlavný kontrolór obce:** Ing. Ján Mantič

**Obecné zastupiteľstvo:** Ing. Miroslav Urban, Ing. Róbert Molnár, Ing. František Ičo, Ing. Mária Šimková, Mgr. Anna Verbová, Juraj Toth, Denisa Čigášová

**Komisie:** Finančná komisia

Komisia stavebná a na ochranu verejného poriadku

Sociálna a školská komisia

Kultúrna a športová komisie

Obecný úrad: Kalša

Konsolidovaný celok tvoria: Obec Kalša a ZŠsMŠ Kalša

Rozpočtové organizácie obce – ZŠsMŠ Kalša

Príspevkové organizácie obce – nie sú

Neziskové organizácie založené obcou - nie sú

Obchodné spoločnosti založené obcou – nie sú

## **2. Rozpočet obce na rok 2017 a jeho plnenie**

Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený v súlade s ustanovením § 10 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce sa vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len bežný rozpočet), kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len kapitálový rozpočet) a finančné operácie.

Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.3.2017, uznesením č 97/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá a druhá zmena schválená dňa 12.5.2017 uzneseniami č. 105 a 106/2017
- tretia zmena schválená dňa 8.6.2017 uznesením č. 110/2017
- štvrtá až šiesta zmena schválená dňa 17.8.2017 uznesením č. 119/2017
- siedma a ôsma zmena schválená dňa 12.10.2017 uznesením č. 126/2017
- deviata až trinásta zmena schválená dňa 11.12.2017 uzneseniami č. 134 a 142/2017

Rozpočet rozpočtovej organizácie ZŠsMŠ bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.3.2017, uznesením č 96/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá a druhá zmena schválená dňa 12.5.2017 uzneseniami č. 105 a 106/2017
- tretia zmena schválená dňa 8.6.2017 uznesením č. 110/2017
- štvrtá až šiesta zmena schválená dňa 17.8.2017 uznesením č. 119/2017
- siedma a ôsma zmena schválená dňa 12.10.2017 uznesením č. 126/2017
- deviata až trinásta zmena schválená dňa 11.12.2017 uzneseniami č. 134 a 142/2017

## 2.1 Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2017

|                                    | Rozpočet          | Rozpočet po zmenách | Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2017 | % plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>               | <b>352 088,00</b> | <b>426 240,00</b>   | <b>380 025,81</b>                                        | <b>89</b>                              |
| z toho :                           |                   |                     |                                                          |                                        |
| Bežné príjmy                       | 312 931,00        | 362 083,00          | 358 376,86                                               | 98                                     |
| Kapitálové príjmy                  | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                     | 0                                      |
| Finančné príjmy                    | 36 957,00         | 61 957,00           | 21 648,95                                                | 35                                     |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou  | 2 200,00          | 2 200,00            | 1 955,60                                                 | 89                                     |
| <b>Výdavky celkom</b>              | <b>351 819,00</b> | <b>416 240,00</b>   | <b>368 334,28</b>                                        | <b>88</b>                              |
| z toho :                           |                   |                     |                                                          |                                        |
| Bežné výdavky                      | 163 975,00        | 211 626,00          | 331 375,27                                               | 97                                     |
| Kapitálové výdavky                 | 49 310,00         | 64 100,00           | 24 739,01                                                | 39                                     |
| Finančné výdavky                   | 12 220,00         | 12 220,00           | 12 220,00                                                | 100                                    |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 126 314,00        | 128 294,00          | 125 959,87                                               | 98                                     |
| <b>Rozpočtové hospodárenie</b>     | <b>269,00</b>     | <b>10 000,00</b>    | <b>11 691,53</b>                                         |                                        |

## 2.2 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce                                                | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu                                               | 358 376,86              |
| z toho : bežné príjmy obce                                       | 356 421,26              |
| bežné príjmy RO                                                  | 1 955,60                |
| Bežné výdavky spolu                                              | 331 375,27              |
| z toho : bežné výdavky obce                                      | 205 415,40              |
| bežné výdavky RO                                                 | 125 959,87              |
| <b>Bežný rozpočet</b>                                            | <b>27 001,59</b>        |
| Kapitálové príjmy spolu                                          | 0,00                    |
| z toho : kapitálové príjmy obce                                  | 0,00                    |
| kapitálové príjmy RO                                             | 0,00                    |
| Kapitálové výdavky spolu                                         | 24 739,01               |
| z toho : kapitálové výdavky obce                                 | 24 739,01               |
| kapitálové výdavky RO                                            | 0,00                    |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                       | <b>-24 739,01</b>       |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>2 262,58</b>         |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                                      | <b>10 000,00</b>        |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>-7 737,42</b>        |
| Príjmy z finančných operácií                                     | 21 648,95               |
| Výdavky z finančných operácií                                    | -12 220,00              |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | <b>9 428,95</b>         |
| PRÍJMY SPOLU                                                     | 380 025,81              |
| VÝDAVKY SPOLU                                                    | 368 314,28              |
| <b>Hospodárenie obce</b>                                         | <b>11 711,53</b>        |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                                      | <b>10 000,00</b>        |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>                                | <b>1 711,53</b>         |

## 2.3 Plán rozpočtu na roky 2018 a 2019

| Príjmy |      |         | Plán rozpočtu – Obec Kalša                                |            |            |
|--------|------|---------|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Zdroj  | FNC  | Ek.klas | Názov rozpočtovej položky                                 | 2018       | 2019       |
| 111    |      | 312001  | DS - 15 % zo ŠR                                           | 22,00      | 0,00       |
| 111    |      | 312001  | Vojnové hroby                                             | 125,00     | 125,00     |
| 111    |      | 312001  | Zo ŠR - DS - škola                                        | 400,00     | 450,00     |
| 111    |      | 312001  | Rodinné prídavky                                          | 165,00     | 0,00       |
| 111    |      | 312012  | Pre ZŠ zo ŠR                                              | 61 000,00  | 63 000,00  |
| 111    |      | 312012  | Zo ŠR - pre OK školné                                     | 950,00     | 1 000,00   |
| 111    |      | 312012  | Zo ŠR - ev. obyvateľstva                                  | 280,00     | 280,00     |
| 131G   |      | 453     | MŠ - dotácia z roku 2017                                  | 10 000,00  | 0,00       |
| 1AC1   |      | 312001  | DS - 85 % z EÚ                                            | 122,00     | 0,00       |
| 41     |      | 111003  | Výnos dane                                                | 216 000,00 | 220 000,00 |
| 41     |      | 121001  | Daň z pozemkov                                            | 9 500,00   | 9 500,00   |
| 41     |      | 121002  | Daň zo stavieb                                            | 3 200,00   | 3 200,00   |
| 41     |      | 121003  | Daň z bytov                                               | 33,00      | 33,00      |
| 41     |      | 133001  | Daň za psa                                                | 1 100,00   | 1 100,00   |
| 41     |      | 133013  | Za TKO                                                    | 13 500,00  | 13 800,00  |
| 41     |      | 212002  | Príjmy z prenajatých pozemkov                             | 250,00     | 250,00     |
| 41     |      | 212003  | Nájomné za budovy a hrob.miesta                           | 3 500,00   | 2 500,00   |
| 41     |      | 212004  | Požičovňa riadu                                           | 200,00     | 200,00     |
| 41     |      | 221004  | Správne poplatky                                          | 1 900,00   | 1 950,00   |
| 41     |      | 223001  | Za DS, satelit, rozhlas, ihrisko                          | 4 500,00   | 4 800,00   |
| 41     |      | 223003  | OcÚ - za stravné, od OS                                   | 1 000,00   | 1 000,00   |
| 41     |      | 292019  | Príjmy z refundácie                                       | 14 000,00  | 13 000,00  |
| 46     |      | 454001  | Prevod z rezervného fondu obce                            | 20 065,00  | 0,00       |
| 52     |      | 513002  | Úver dlhodobý PB 03/006/17 - pozemky, oplotenie, chodníky | 23 842,00  | 0,00       |
| Výdaje |      |         |                                                           | 2018       | 2019       |
| 111    | 0111 | 633006  | Ev.obyvateľstva                                           | 280,00     | 280,00     |
| 111    | 0412 | 633004  | AČ - pracovné náradie 15% ŠR                              | 22,00      | 0,00       |
| 111    | 0840 | 633006  | Vojnové hroby - kosenie                                   | 125,00     | 125,00     |
| 111    | 1070 | 633006  | HN - školské pomôcky                                      | 50,00      | 50,00      |
| 111    | 1070 | 637014  | HN - stravovanie                                          | 500,00     | 400,00     |
| 131G   | 0911 | 635006  | MŠ - oprava a údržba priestorov                           | 10 000,00  | 0,00       |
| 1AC1   | 0412 | 633004  | AČ - pracovné náradie 85% ESF                             | 122,00     | 0,00       |
| 41     | 0111 | 611     | OcÚ - tarifný plat                                        | 45 300,00  | 48 000,00  |
| 41     | 0111 | 612001  | OcÚ - osobný príplatok                                    | 6 000,00   | 7 000,00   |
| 41     | 0111 | 614     | OcÚ - odmeny                                              | 2 500,00   | 3 000,00   |
| 41     | 0111 | 615     | OcÚ - odchodné, odstupné                                  | 4 550,00   | 0,00       |
| 41     | 0111 | 621     | OcÚ - VZP /odvody                                         | 3 800,00   | 4 300,00   |
| 41     | 0111 | 623     | OcÚ - O ZP                                                | 1 800,00   | 2 100,00   |
| 41     | 0111 | 625001  | OcÚ - NP                                                  | 790,00     | 940,00     |
| 41     | 0111 | 625002  | OcÚ - SP                                                  | 7 800,00   | 8 400,00   |
| 41     | 0111 | 625003  | OcÚ - ÚP                                                  | 450,00     | 530,00     |
| 41     | 0111 | 625004  | OcÚ - IP                                                  | 1 640,00   | 1 800,00   |

|    |      |        |                                          |           |           |
|----|------|--------|------------------------------------------|-----------|-----------|
| 41 | 0111 | 625005 | OcÚ - Pvn                                | 560,00    | 680,00    |
| 41 | 0111 | 625007 | OcÚ - RFS                                | 2 600,00  | 3 400,00  |
| 41 | 0111 | 627    | OcÚ - DDP                                | 2 200,00  | 2 500,00  |
| 41 | 0111 | 631001 | Cestovné náhrady - tuzemské              | 2 000,00  | 2 200,00  |
| 41 | 0111 | 632001 | OcÚ - energie                            | 7 000,00  | 6 800,00  |
| 41 | 0111 | 632002 | OcÚ - vodné, stočné                      | 1 500,00  | 1 600,00  |
| 41 | 0111 | 632003 | OcÚ - poštovné                           | 320,00    | 250,00    |
| 41 | 0111 | 632004 | OcÚ - internet, webhosting               | 250,00    | 250,00    |
| 41 | 0111 | 632005 | OcÚ - telekomunikačné služby             | 600,00    | 650,00    |
| 41 | 0111 | 633006 | OcÚ - materiál                           | 6 000,00  | 7 500,00  |
| 41 | 0111 | 633009 | OcÚ - knihy,časopisy,noviny              | 215,00    | 215,00    |
| 41 | 0111 | 633016 | OcÚ - reprezentačné                      | 500,00    | 600,00    |
| 41 | 0111 | 635004 | OcÚ - revízie                            | 600,00    | 600,00    |
| 41 | 0111 | 635006 | OcÚ - údržba a oprava budov              | 4 000,00  | 6 000,00  |
| 41 | 0111 | 637001 | OcÚ - školenia,kurzy,porady ...          | 1 200,00  | 1 350,00  |
| 41 | 0111 | 637002 | OcÚ - akcie Deň obce, Mikuláš, ...       | 5 000,00  | 5 000,00  |
| 41 | 0111 | 637004 | OcÚ - programy,tonery,mail.str.          | 1 200,00  | 1 800,00  |
| 41 | 0111 | 637005 | OcÚ - ostatné služby, audit              | 660,00    | 660,00    |
| 41 | 0111 | 637005 | OcÚ - špeciálne služby, právne           | 3 500,00  | 4 000,00  |
| 41 | 0111 | 637012 | OcÚ - poplatky,odvody,kolky              | 700,00    | 700,00    |
| 41 | 0111 | 637014 | OcÚ - stravovanie                        | 2 600,00  | 2 600,00  |
| 41 | 0111 | 637015 | OcÚ - poistenie majetku                  | 750,00    | 800,00    |
| 41 | 0111 | 637016 | OcÚ - do sociálneho fondu                | 600,00    | 600,00    |
| 41 | 0111 | 637026 | Odmeny poslancom                         | 2 000,00  | 2 500,00  |
| 41 | 0111 | 637027 | OcÚ - dohody                             | 1 500,00  | 1 500,00  |
| 41 | 0111 | 637031 | OcÚ - pokuty a penále                    | 300,00    | 0,00      |
| 41 | 0111 | 641009 | CVC - mesto - obec                       | 200,00    | 200,00    |
| 41 | 0111 | 641013 | Spoločná úradovňa                        | 1 600,00  | 1 600,00  |
| 41 | 0111 | 642001 | CVC - občianské združenie                | 80,00     | 80,00     |
| 41 | 0111 | 642004 | CVC - cirkevná škola                     | 200,00    | 200,00    |
| 41 | 0111 | 642006 | OcÚ - členské príspevky                  | 1 400,00  | 1 400,00  |
| 41 | 0111 | 642015 | OcÚ - nemocenské dávky                   | 300,00    | 350,00    |
| 41 | 0111 | 651002 | OcÚ - splácanie úrokov za úver z r. 2016 | 760,00    | 760,00    |
| 41 | 0111 | 821005 | Splácanie úveru - z r. 2016              | 8 400,00  | 8 400,00  |
| 41 | 0320 | 632001 | DHZ - el.energia                         | 300,00    | 300,00    |
| 41 | 0320 | 633006 | DHZ - materiál                           | 300,00    | 400,00    |
| 41 | 0320 | 634001 | DHZ - palivo,oleje,súťaž                 | 400,00    | 450,00    |
| 41 | 0320 | 635004 | PO - údržba has.prístrojov               | 81,00     | 81,00     |
| 41 | 0320 | 637005 | PO - služby technika                     | 800,00    | 800,00    |
| 41 | 0451 | 633006 | Cesty - posyp.mat., kosenie              | 1 550,00  | 1 600,00  |
| 41 | 0451 | 636001 | Cesty - nájomné                          | 11,00     | 11,00     |
| 41 | 0451 | 637027 | Cesty - dohody                           | 1 300,00  | 1 300,00  |
| 41 | 0451 | 717003 | Dokončenie povrchovej kanalizácie        | 9 175,00  | 0,00      |
| 41 | 0510 | 633007 | ŽP - kuka nádoby                         | 600,00    | 600,00    |
| 41 | 0510 | 637004 | ŽP - zber odpadu                         | 14 000,00 | 14 500,00 |
| 41 | 0540 | 637005 | ŽP - odchyt psov                         | 240,00    | 240,00    |
| 41 | 0540 | 717003 | ŽP - protipovodňové opatrenia            | 4 000,00  | 0,00      |
| 41 | 0620 | 651002 | Splácanie úrokov - úver 03/006/17        | 500,00    | 600,00    |



|    |      |        |                                             |                   |                   |
|----|------|--------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 41 | 0620 | 821005 | Splácanie DU - istina 03/006/17             | 5 040,00          | 5 040,00          |
| 41 | 0640 | 632001 | VO - el.energia                             | 4 000,00          | 3 900,00          |
| 41 | 0640 | 633007 | VO - materiál                               | 600,00            | 800,00            |
| 41 | 0640 | 637027 | VO - odmeny                                 | 550,00            | 550,00            |
| 41 | 0810 | 632001 | ŠA - el.energia                             | 1 200,00          | 1 200,00          |
| 41 | 0810 | 632002 | ŠA - vodné, stočné                          | 420,00            | 420,00            |
| 41 | 0810 | 633006 | ŠA - bežna údržba, materiál                 | 1 500,00          | 700,00            |
| 41 | 0810 | 633006 | TO - Pochod                                 | 600,00            | 600,00            |
| 41 | 0810 | 636001 | ŠA - nájomne                                | 16,00             | 16,00             |
| 41 | 0810 | 637027 | ŠA - odmeny                                 | 550,00            | 550,00            |
| 41 | 0810 | 642002 | TJ - dotácia                                | 5 000,00          | 5 000,00          |
| 41 | 0830 | 632005 | Kábelová televízia                          | 5 000,00          | 5 500,00          |
| 41 | 0830 | 635005 | MR - oprava, údržba                         | 300,00            | 300,00            |
| 41 | 0830 | 637012 | Poplatky autorským zväzom                   | 200,00            | 200,00            |
| 41 | 0840 | 632001 | DS - el.energia                             | 600,00            | 600,00            |
| 41 | 0840 | 632002 | DS - vodné, stočné                          | 30,00             | 30,00             |
| 41 | 0840 | 633006 | DS - materiál                               | 100,00            | 100,00            |
| 41 | 1020 | 611    | OS - tarifný plat                           | 3 500,00          | 3 500,00          |
| 41 | 1020 | 612001 | OS - osobný príplatok                       | 650,00            | 650,00            |
| 41 | 1020 | 614    | OS - odmeny                                 | 200,00            | 200,00            |
| 41 | 1020 | 621    | OS - VZP                                    | 190,00            | 190,00            |
| 41 | 1020 | 623    | OS - O ZP                                   | 190,00            | 190,00            |
| 41 | 1020 | 625001 | OS - NP                                     | 57,00             | 57,00             |
| 41 | 1020 | 625002 | OS - SP                                     | 568,00            | 568,00            |
| 41 | 1020 | 625003 | OS - ÚP                                     | 40,00             | 40,00             |
| 41 | 1020 | 625004 | OS - IP                                     | 122,00            | 122,00            |
| 41 | 1020 | 625005 | OS - PvN                                    | 40,00             | 40,00             |
| 41 | 1020 | 625007 | OS - RFS                                    | 195,00            | 195,00            |
| 41 | 1020 | 637016 | OS - do sociálneho fondu                    | 50,00             | 50,00             |
| 41 | 1020 | 637027 | OS - dohoda                                 | 40,00             | 40,00             |
| 46 | 0320 | 717002 | Rekonštrukcia a modernizácia budovy PZ      | 2 000,00          | 0,00              |
| 46 | 0451 | 711001 | Nákup pozemkov                              | 5 000,00          | 0,00              |
| 46 | 0451 | 717001 | Parkovisko pri kostole                      | 10 000,00         | 0,00              |
| 46 | 0620 | 717002 | Vstupy do budovy OcÚ, schody                | 3 065,00          | 0,00              |
| 52 | 0620 | 711001 | Nákup pozemkov z DÚ 03/006/17               | 18 842,00         | 0,00              |
| 52 | 0620 | 717001 | Výstavba oplotenia, chodníka z DÚ 03/006/17 | 5 000,00          | 0,00              |
|    |      |        | <b>Príjmy spolu</b>                         | <b>385 654,00</b> | <b>336 188,00</b> |
|    |      |        | <b>Výdaje spolu</b>                         | <b>255 736,00</b> | <b>196 900,00</b> |

| Príjmy |       |         | Plán rozpočtu rozpočtová organizácia ZŠsMŠ Kaľša        |           |           |
|--------|-------|---------|---------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Zdroj  | FNC   | Ek.klas | Názov                                                   | Rok 2018  | ROK 2019  |
| 41     |       | 223001  | Školné                                                  | 1 200,00  | 1 200,00  |
| 41     |       | 223003  | Stravné                                                 | 1 000,00  | 1 000,00  |
| 72f    |       | 223001  | Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb | 6 000,00  | 6 500,00  |
| Výdaje |       |         |                                                         |           |           |
| 111    | 09111 | 633006  | MŠ - zo ŠR                                              | 950,00    | 1 000,00  |
| 111    | 09121 | 611     | ZŠ - tarifný plat                                       | 28 000,00 | 28 500,00 |
| 111    | 09121 | 612001  | ZŠ - osobný príplatok                                   | 943,00    | 950,00    |

|     |       |        |                                  |           |           |
|-----|-------|--------|----------------------------------|-----------|-----------|
| 111 | 09121 | 612002 | ZŠ - ostatné príplatky           | 6 060,00  | 6 100,00  |
| 111 | 09121 | 614    | ZŠ - odmeny + vzdel. Poukazy     | 1 500,00  | 1 500,00  |
| 111 | 09121 | 621    | ZŠ - VZP                         | 3 600,00  | 3 750,00  |
| 111 | 09121 | 625001 | ZŠ - NP                          | 500,00    | 600,00    |
| 111 | 09121 | 625002 | ZŠ - SP                          | 5 000,00  | 5 307,00  |
| 111 | 09121 | 625003 | ZŠ - ÚP                          | 300,00    | 330,00    |
| 111 | 09121 | 625004 | ZŠ - IP                          | 1 060,00  | 1 120,00  |
| 111 | 09121 | 625005 | ZŠ - PvN                         | 370,00    | 400,00    |
| 111 | 09121 | 625007 | ZŠ - RFS                         | 1 750,00  | 1 880,00  |
| 111 | 09121 | 627    | ZŠ - DDP                         | 750,00    | 750,00    |
| 111 | 09121 | 631001 | ZŠ - cestovné náhrady            | 30,00     | 100,00    |
| 111 | 09121 | 632001 | ZŠ - energie                     | 1 650,00  | 1 700,00  |
| 111 | 09121 | 632002 | ZŠ - vodné, stočné               | 340,00    | 450,00    |
| 111 | 09121 | 632003 | ZŠ - poštovné a telekom.služby   | 100,00    | 150,00    |
| 111 | 09121 | 632005 | ZŠ - telekomunikačné služby      | 420,00    | 420,00    |
| 111 | 09121 | 633006 | ZŠ - materiál                    | 1 204,00  | 1 800,00  |
| 111 | 09121 | 633009 | ZŠ - učebnice, učet.pomôcky      | 800,00    | 1 000,00  |
| 111 | 09121 | 635002 | ZŠ - údržba výpoč.techniky       | 1 500,00  | 1 000,00  |
| 111 | 09121 | 637001 | ZŠ - šklenia, semináre           | 200,00    | 250,00    |
| 111 | 09121 | 637004 | ZŠ - služby /účtovníctvo a mzdy/ | 3 764,00  | 3 764,00  |
| 111 | 09121 | 637005 | ZŠ - PZP                         | 200,00    | 200,00    |
| 111 | 09121 | 637012 | ZŠ - poplatky a odvody           | 180,00    | 180,00    |
| 111 | 09121 | 637014 | ZŠ - stravovanie                 | 150,00    | 150,00    |
| 111 | 09121 | 637015 | ZŠ - poistné                     | 129,00    | 129,00    |
| 111 | 09121 | 637016 | ZŠ - do soc.fondu                | 400,00    | 420,00    |
| 111 | 09121 | 642015 | ZŠ - DNP                         | 100,00    | 100,00    |
| 41  | 09111 | 611    | MŠ - tarifný plat                | 21 300,00 | 21 500,00 |
| 41  | 09111 | 612001 | MŠ - osobný príplatok            | 1 272,00  | 1 272,00  |
| 41  | 09111 | 612002 | MŠ - ostatné príplatky           | 1 150,00  | 1 300,00  |
| 41  | 09111 | 614    | MŠ -odmeny                       | 500,00    | 500,00    |
| 41  | 09111 | 621    | MŠ - VZP                         | 2 392,00  | 2 392,00  |
| 41  | 09111 | 625001 | MŠ - NP                          | 335,00    | 335,00    |
| 41  | 09111 | 625002 | MŠ - SP                          | 3 349,00  | 3 349,00  |
| 41  | 09111 | 625003 | MŠ - ÚP                          | 191,00    | 191,00    |
| 41  | 09111 | 625004 | MS - IP                          | 718,00    | 718,00    |
| 41  | 09111 | 625005 | MŠ - PvN                         | 239,00    | 239,00    |
| 41  | 09111 | 625007 | MŠ - RFS                         | 1 136,00  | 1 136,00  |
| 41  | 09111 | 627    | MŠ - DDP                         | 480,00    | 480,00    |
| 41  | 09111 | 632001 | MŠ - energie                     | 2 600,00  | 2 600,00  |
| 41  | 09111 | 632002 | MŠ - vodné, stočné               | 600,00    | 600,00    |
| 41  | 09111 | 633006 | MŠ - materiál                    | 1 800,00  | 500,00    |
| 41  | 09111 | 633009 | MŠ - učebné pomôcky              | 400,00    | 400,00    |
| 41  | 09111 | 635006 | MŠ - údržba                      | 1 700,00  | 2 828,00  |
| 41  | 09111 | 637001 | MŠ - školenia                    | 40,00     | 40,00     |
| 41  | 09111 | 637012 | MŠ - poplatky a odvody           | 180,00    | 180,00    |
| 41  | 09111 | 637014 | MŠ - stravovanie                 | 200,00    | 200,00    |
| 41  | 09111 | 637015 | MŠ - poistenie                   | 80,00     | 80,00     |
| 41  | 09111 | 637016 | MŠ - do soc. fondu               | 240,00    | 240,00    |
| 41  | 09111 | 642015 | MŠ - ND                          | 200,00    | 0,00      |
| 41  | 09121 | 611    | ZŠ - tarifný plat z OcÚ          | 4 500,00  | 5 000,00  |
| 41  | 0950  | 611    | ŠK - tarifný plat                | 4 800,00  | 4 800,00  |
| 41  | 0950  | 612001 | ŠK - osobný príplatok            | 212,00    | 212,00    |
| 41  | 0950  | 612002 | ŠK - ostatné príplatky           | 0,00      | 0,00      |
| 41  | 0950  | 614    | ŠK - odmeny                      | 100,00    | 100,00    |
| 41  | 0950  | 621    | ŠK - VZP                         | 480,00    | 480,00    |
| 41  | 0950  | 625001 | ŠK - NP                          | 67,00     | 67,00     |

|     |       |        |                              |                   |                   |
|-----|-------|--------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 41  | 0950  | 625002 | ŠK - SP                      | 672,00            | 672,00            |
| 41  | 0950  | 625003 | ŠK - ÚP                      | 38,00             | 38,00             |
| 41  | 0950  | 625004 | ŠK - IP                      | 144,00            | 144,00            |
| 41  | 0950  | 625005 | ŠK - PvN                     | 48,00             | 48,00             |
| 41  | 0950  | 625007 | ŠK - RFS                     | 228,00            | 228,00            |
| 41  | 0950  | 631001 | ŠK - cestovné                | 30,00             | 30,00             |
| 41  | 0950  | 633009 | ŠK - materiál zo školného    | 230,00            | 230,00            |
| 41  | 0950  | 637014 | ŠK - stravovanie             | 130,00            | 130,00            |
| 41  | 0950  | 637016 | ŠK - do soc. fondu           | 49,00             | 49,00             |
| 41  | 09601 | 611    | MŠ-J - tarifný plat          | 4 950,00          | 4 950,00          |
| 41  | 09601 | 612001 | MŠ-J - osobný príplatok      | 161,00            | 161,00            |
| 41  | 09601 | 614    | MŠ - odmeny                  | 90,00             | 90,00             |
| 41  | 09601 | 623    | MŠ-J - O ZP                  | 514,00            | 514,00            |
| 41  | 09601 | 625001 | MŠ-J - NP                    | 72,00             | 72,00             |
| 41  | 09601 | 625002 | MŠ-J - SP                    | 719,00            | 719,00            |
| 41  | 09601 | 625003 | MŠ-J - ÚP                    | 41,00             | 41,00             |
| 41  | 09601 | 625004 | MŠ-J - IP                    | 155,00            | 155,00            |
| 41  | 09601 | 625005 | MŠ-J - PvN                   | 52,00             | 52,00             |
| 41  | 09601 | 625007 | MŠ-J - RFS                   | 244,00            | 244,00            |
| 41  | 09601 | 627    | MŠ-J - DDP                   | 102,00            | 102,00            |
| 41  | 09601 | 632001 | MŠ-J - plyn                  | 300,00            | 300,00            |
| 41  | 09601 | 633006 | MŠ-J - materiál              | 1 401,00          | 1 430,00          |
| 41  | 09601 | 637001 | MŠ-J - školenia, semináre .. | 12,00             | 12,00             |
| 41  | 09601 | 637014 | MŠ-J - stravovanie           | 120,00            | 120,00            |
| 41  | 09601 | 637016 | MŠ-J - do soc. fondu         | 52,00             | 52,00             |
| 41  | 09601 | 637027 | MŠ-J - dohoda                | 120,00            | 120,00            |
| 41  | 09601 | 642015 | MŠ-J - DNP - OK              | 39,00             | 39,00             |
| 41  | 09602 | 611    | MŠ-J - tarifný plat - PK     | 3 164,00          | 3 164,00          |
| 41  | 09602 | 612001 | MŠ-J - osobný príplatok - PK | 184,00            | 184,00            |
| 41  | 09602 | 614    | MŠ-J - odmeny - PK           | 60,00             | 60,00             |
| 41  | 09602 | 623    | MŠ-J - O ZP PK               | 342,00            | 342,00            |
| 41  | 09602 | 625001 | MŠ-J - NP -PK                | 48,00             | 48,00             |
| 41  | 09602 | 625002 | MŠ-J - SP - PK               | 479,00            | 479,00            |
| 41  | 09602 | 625003 | MŠ-J ÚP - PK                 | 27,00             | 27,00             |
| 41  | 09602 | 625004 | MŠ-J - IP - PK               | 102,00            | 102,00            |
| 41  | 09602 | 625005 | MŠ-J - PvN - PK              | 34,00             | 34,00             |
| 41  | 09602 | 625007 | MŠ-J - RFS - PK              | 162,00            | 162,00            |
| 41  | 09602 | 627    | MŠ-J - DDP - PK              | 68,00             | 68,00             |
| 41  | 09602 | 632001 | MŠ-J - plyn - PK             | 200,00            | 200,00            |
| 41  | 09602 | 633006 | MŠ-J - materiál - PK         | 875,00            | 868,00            |
| 41  | 09602 | 637001 | MŠ-J - školenia - PK         | 8,00              | 8,00              |
| 41  | 09602 | 637014 | MŠ-J - stravovanie - PK      | 80,00             | 80,00             |
| 41  | 09602 | 637016 | MŠ-J - do soc. fondu - PK    | 34,00             | 34,00             |
| 41  | 09602 | 637027 | MŠ-J - dohoda                | 100,00            | 100,00            |
| 41  | 09602 | 642015 | MŠ-J - DNP - PK              | 27,00             | 27,00             |
| 72f | 09601 | 633011 | Potraviny                    | 3 600,00          | 3 900,00          |
| 72f | 09602 | 633011 | Potraviny                    | 2 400,00          | 2 600,00          |
|     |       |        | <b>Spolu príjmy</b>          | <b>8 200,00</b>   | <b>8 700,00</b>   |
|     |       |        | <b>Spolu výdaje</b>          | <b>135 918,00</b> | <b>138 968,00</b> |

### 3. Hospodárenie obce a rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2017

|                       | Rozpočet<br>po zmenách 2017 v<br>€ | Skutočnosť<br>k 31.12.2017<br>v € |
|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>  | <b>426 240,00</b>                  | <b>380 025,81</b>                 |
| z toho :              |                                    |                                   |
| Bežné príjmy          | 362 083,00                         | 358 376,86                        |
| Kapitálové príjmy     | 0,00                               | 0,00                              |
| Finančné príjmy       | 61 957,00                          | 21 648,95                         |
| Príjmy RO             | 2 200,00                           | 1 955,60                          |
| <b>Výdavky celkom</b> | <b>416 240,00</b>                  | <b>368 334,28</b>                 |
| z toho :              |                                    |                                   |
| Bežné výdavky         | 211 626,00                         | 331 375,27                        |
| Kapitálové výdavky    | 64 100,00                          | 24 739,01                         |
| Finančné výdavky      | 12 220,00                          | 12 220,00                         |
| Výdavky RO            | 128 294,00                         | 125 959,87                        |

**Výsledok hospodárenia, schodok rozpočtu, ktorý vznikol po úprave** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 10 000,00 EUR, je vo výške mínus - **7 737,42 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 z. n. p. bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z finančných operácií 7 737,42 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 1 711,53 EUR, bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 150/2018 zo dňa 31.5.2018 na tvorbu rezervného fondu.

#### Vývoj dlhovej služby za roky 2013 – 2017 v €

|                                  | 2013      | 2014      | 2015     | 2016      | 2017      |
|----------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| Počet obyvateľov k 31.12.        | 707       | 711       | 721      | 720       | 729       |
| Dlhová služba v €                | 21 469,40 | 13 777,60 | 7 987,72 | 45 247,76 | 44 380,21 |
| Dlhová služba na 1 obyvateľa v € | 30,37     | 19,38     | 11,08    | 62,84     | 60,88     |
| Splátky úverov a úrokov          | 7 280,02  | 10 079,11 | 6 069,34 | 4 402,68  | 13 009,37 |

- A) Celková suma dlhu obce dosahuje 15,45 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.
- B) Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady úrokov dosahuje 5,72 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

### 4. Bilancia aktív a pasív v €

#### a) Za materskú účtovnú jednotku

#### 4.1 A K T Í V A

| Názov                | Skutočnosť<br>za rok 2015 | Skutočnosť<br>za rok 2016 | Skutočnosť<br>za rok 2017 |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Majetok spolu</b> | <b>747 667,50</b>         | <b>924 531,61</b>         | <b>894 657,71</b>         |

|                                              |            |            |            |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                | 716 894,83 | 891 539,09 | 859 048,02 |
| z toho :                                     |            |            |            |
| Dlhodobý nehmotný majetok                    | 0          | 0          | 0          |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | 570 560,12 | 745 204,38 | 712 713,31 |
| Dlhodobý finančný majetok                    | 146 334,71 | 146 334,71 | 146 334,71 |
| <b>Obežný majetok spolu</b>                  | 30 447,33  | 32 482,02  | 33 953,46  |
| z toho :                                     |            |            |            |
| Zásoby                                       | 95,40      | 0          | 0          |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS               | 0          | 0          | 0          |
| Dlhodobé pohľadávky                          | 0          | 0          | 0          |
| Krátkodobé pohľadávky                        | 4 026,23   | 4 116,74   | 4 102,04   |
| Finančné účty                                | 26 325,70  | 28 365,28  | 29 851,42  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé   | 0          | 0          | 0          |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé | 0          | 0          | 0          |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                     | 325,34     | 510,50     | 1 656,23   |

#### 4.2 P A S Í V A

| Názov                                 | Skutočnosť<br>za rok 2015 | Skutočnosť<br>za rok 2016 | Skutočnosť<br>za rok 2017 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>747 667,50</b>         | <b>924 531,61</b>         | <b>894 657,71</b>         |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | 305 983,31                | 314 022,46                | 315 986,90                |
| z toho :                              |                           |                           |                           |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0                         |                           | 0                         |
| Fondy                                 | 0                         |                           | 0                         |
| Výsledok hospodárenia                 | 305 983,31                | 314 022,46                | 315 986,90                |
| <b>Záväzky</b>                        | 14 396,34                 | 52 933,62                 | 64 960,56                 |
| z toho :                              |                           |                           |                           |
| Rezervy                               | 2 100                     | 2 400                     | 600,00                    |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 0                         | 0                         | 10 000,00                 |
| Dlhodobé záväzky                      | 0                         | 0                         | 0                         |
| Krátkodobé záväzky                    | 4 308,62                  | 5 285,86                  | 9 980,35                  |
| Bankové úvery a výpomoci              | 7 987,72                  | 45 247,76                 | 44 380,21                 |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | 427 287,85                | 557 575,53                | 513 710,25                |

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia na opravu a modernizáciu priestorov materskej školy v budove obecného úradu nebola do konca roka 2017 čerpaná. Dňa 23.1.2018 bola táto dotácia na žiadosť OcÚ preklasifikovaná MF SR z bežných výdavkov na kapitálové s možnosťou čerpania najneskôr do 31.12.2019.

Predaj dlhodobého majetku - obec majetok v roku 2017 nepredávala.

## b) Za konsolidovaný celok

### 4.1 A K T Í V A

| Názov                                   | Skutočnosť<br>za rok 2015 | Skutočnosť<br>za rok 2016 | Skutočnosť<br>za rok 2017 |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>754 208,45</b>         | <b>932 780,99</b>         | <b>904 385,11</b>         |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>716 894,83</b>         | <b>891 539,09</b>         | <b>859 048,02</b>         |
| z toho :                                |                           |                           |                           |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0                         | 0                         | 0                         |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 570 560,12                | 745 204,38                | 712 713,31                |
| Dlhodobý finančný majetok               | 146 334,71                | 146 334,71                | 146 334,71                |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>36 974,34</b>          | <b>40 731,40</b>          | <b>43 651,81</b>          |
| z toho :                                |                           |                           |                           |
| Zásoby                                  | 95,40                     | 0                         | 0                         |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 0                         | 0                         | 0                         |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0                         | 0                         | 0                         |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 4 026,23                  | 4 188,89                  | 4 102,04                  |
| Finančné účty                           | 32 852,71                 | 36 542,51                 | 39 549,77                 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0                         | 0                         | 0                         |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>339,28</b>             | <b>510,50</b>             | <b>1 685,28</b>           |

### 4.2 P A S Í V A

| Názov                                 | Skutočnosť<br>za rok 2015 | Skutočnosť<br>za rok 2016 | Skutočnosť<br>za rok 2017 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>754 208,45</b>         | <b>932 780,99</b>         | <b>904 385,11</b>         |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>306 187,69</b>         | <b>314 151,95</b>         | <b>316 015,97</b>         |
| z toho :                              |                           |                           |                           |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0                         | 0                         | 0                         |
| Fondy                                 | 0                         | 0                         | 0                         |

|                                |            |            |            |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| Výsledok hospodárenia          | 306 187,69 | 314 151,95 | 316 015,97 |
| <b>Závazky</b>                 | 20 732,91  | 61 053,51  | 74 658,89  |
| z toho :                       |            |            |            |
| Rezervy                        | 2 100,00   | 2 400,00   | 600,00     |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0          | 0          | 10 000,00  |
| Dlhodobé záväzky               | 0          | 0          | 89,00      |
| Krátkodobé záväzky             | 10 645,19  | 13 405,75  | 19 589,68  |
| Bankové úvery a výpomoci       | 7 987,72   | 45 247,76  | 44 380,21  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>       | 427 287,85 | 557 575,53 | 513 710,25 |

## 5. Vývoj pohľadávok a záväzkov v celých €

### a) Za materskú účtovnú jednotku

#### 5.1. Pohľadávky

| <b>Pohľadávky</b>               | <b>Stav<br/>k 31.12.2015</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2016</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2017</b> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 0                            | 0                            | 0                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 4 026,23                     | 4 116,74                     | 4 102,07                     |

#### 5.2 Záväzky

| <b>Záväzky</b>               | <b>Stav<br/>k 31.12.2015</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2016</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2017</b> |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 14 396,34                    | 52 933,62                    | 64 960,56                    |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0                            | 0                            | 0                            |

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

- pohľadávky – sú tvorené nezaplatenými daňami a nedaňovými príjmami obce a pohľadávka za preplatok spotreby plynu za rok 2017 – vyúčtovanie SPP a.s.
- nárast záväzkov – nezúčtovaná dotácia MV SR 10.000 EUR, pretože čerpanie bude uskutočnené v roku 2018

### b) Za konsolidovaný celok

#### 5.1. Pohľadávky

| <b>Pohľadávky</b>               | <b>Stav<br/>k 31.12.2015</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2016</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2017</b> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 0                            | 0                            | 0                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 4 026,23                     | 4 188,89                     | 4 102,04                     |

## 5.2 Záväzky

| <b>Záväzky</b>               | <b>Stav<br/>k 31.12.2015</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2016</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2017</b> |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 20 732,91                    | 61 053,51                    | 74 658,89                    |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0                            | 0                            | 0                            |

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

- pokles pohľadávok – vid'. materská organizácia
- pokles záväzkov - vid'. materská organizácia

## 6. Výsledok hospodárenia v eurách

### a) Za materskú účtovnú jednotku

| <b>Názov</b>                                                                                     | <b>Skutočnosť<br/>za rok 2015</b> | <b>Skutočnosť<br/>za rok 2016</b> | <b>Skutočnosť<br/>za rok 2017</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Náklady</b>                                                                                   | <b>239 617,40</b>                 | <b>270 407,61</b>                 | <b>329 830,30</b>                 |
| 50 – Spotrebované nákupy                                                                         | 32 709,46                         | 26 065,15                         | 27 591,25                         |
| 51 – Služby                                                                                      | 37 812,08                         | 45 820,21                         | 74 181,40                         |
| 52 – Osobné náklady                                                                              | 68 675,09                         | 73 955,21                         | 90.072,91                         |
| 53 – Dane a poplatky                                                                             | 148,00                            | 26,93                             | 58,00                             |
| 54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                                      | 2 059,63                          | 2 572,74                          | 4 978,71                          |
| 55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia   | 41 155,96                         | 46 894,98                         | 57 248,67                         |
| 56 – Finančné náklady                                                                            | 2 665,92                          | 3 069,59                          | 2 145,84                          |
| 57 – Mimoriadne náklady                                                                          | 0                                 | 0                                 | 0                                 |
| 58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov                                            | 54 391,26                         | 72 002,80                         | 73 553,52                         |
| 59 – Dane z príjmov                                                                              | 0                                 | 0                                 | 0                                 |
| <b>Výnosy</b>                                                                                    | <b>256 008,17</b>                 | <b>278 446,76</b>                 | <b>331 776,22</b>                 |
| 60 – Tržby za vlastné výkony a tovar                                                             | 1 174,77                          | 1 481,27                          | 1 235,60                          |
| 61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb                                                     | 0                                 | 0                                 | 0                                 |
| 62 – Aktivácia                                                                                   | 0                                 | 0                                 | 0                                 |
| 63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov                                                  | 209 011,87                        | 226 754,42                        | 233 986,48                        |
| 64 – Ostatné výnosy                                                                              | 2 238,78                          | 4 357,08                          | 38 304,21                         |
| 65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia | 1 062,92                          | 1 706,65                          | 2 400,00                          |
| 66 – Finančné výnosy                                                                             | 2,27                              | 3,52                              | 0,38                              |



|                                                                                                       |                  |                 |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 67 – Mimoriadne výnosy                                                                                | 98,36            | 0               | 2 826,00        |
| 69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 42 419,20        | 44 143,82       | 53 022,95       |
| <b>Výsledok hospodárenia / + kladný VH, - záporný VH /</b>                                            | <b>16 390,77</b> | <b>8 039,15</b> | <b>1 945,92</b> |

Najvýznamnejší nárast nákladov nastal v účtovnej skupine 51 – Služby a najvýznamnejší nárast výnosov zase v účtovnej skupine 64 – Ostatné výnosy. Tieto nárasty nákladov a výnosov spolu súvisia, pretože v nákladov sa prejavila oprava multifunkčného ihriska po poistnej udalosti a vo výnosoch to bolo zase prijaté poistné plnenie z poisťovne.

#### **b) Za konsolidovaný celok**

| Názov                                                                                          | Skutočnosť<br>za rok 2015 | Skutočnosť<br>za rok 2016 | Skutočnosť<br>za rok 2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Náklady</b>                                                                                 | <b>299 335,49</b>         | <b>319 266,67</b>         | <b>387 837,62</b>         |
| 50 – Spotrebované nákupy                                                                       | 50 126,79                 | 39 296,87                 | 42 421,28                 |
| 51 – Služby                                                                                    | 43 384,43                 | 49 102,88                 | 76 730,94                 |
| 52 – Osobné náklady                                                                            | 152 359,59                | 170 538,44                | 194 966,05                |
| 53 – Dane a poplatky                                                                           | 148,00                    | 26,93                     | 58                        |
| 54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                                    | 2 760,43                  | 3 590,11                  | 6 166,31                  |
| 55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia | 41 155,96                 | 46 894,98                 | 57 248,67                 |
| 56 – Finančné náklady                                                                          | 3 160,29                  | 3 592,46                  | 2 610,37                  |
| 57 – Mimoriadne náklady                                                                        | 0                         | 0                         | 0                         |
| 58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov                                          | 6 240,00                  | 6 224,00                  | 7 636,00                  |
| 59 – Dane z príjmov                                                                            | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>Výnosy</b>                                                                                  | <b>315 823,56</b>         | <b>327 230,93</b>         | <b>389 842,53</b>         |
| 60 – Tržby za vlastné výkony a tovar                                                           | 7 513,51                  | 7 580,57                  | 7 223,19                  |
| 61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb                                                   | 0                         | 0                         | 0                         |
| 62 – Aktivácia                                                                                 | 0                         | 0                         | 0                         |
| 63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov                                                | 210 328,47                | 220 382,21                | 235 942,08                |
| 64 – Ostatné výnosy                                                                            | 2 238,78                  | 4 357,05                  | 30 537,93                 |

|                                                                                                       |                  |                 |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia      | 10 62,92         | 1 706,65        | 2 400,00        |
| 66 – Finančné výnosy                                                                                  | 2,70             | 0               | 0,38            |
| 67 – Mimoriadne výnosy                                                                                | 98,36            | 0               | 2 826,60        |
| 69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 94 578,82        | 93 204,45       | 110 882,35      |
| <b>Výsledok hospodárenia / + kladný VH, - záporný VH /</b>                                            | <b>16 488,07</b> | <b>7 964,26</b> | <b>2 004,91</b> |

## Údaje o vysporiadaní výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia obce za rok 2017 je zisk vo výške 1 945,85 € a bude zaúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výsledok hospodárenia ZŠsMŠ za rok 2017 je zisk vo výške 58,99 € a bude zaúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

## 7. Ostatné dôležité informácie

### 7.1 Prijaté granty a transfery

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

| Poskytovateľ   | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) |
|----------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
| - 1 -          | - 2 -                                      | - 3 -                                     | - 4 -                                           | - 5 -                    |
| OÚ Košice      | Vojnové hroby                              | 125,00                                    | 125,00                                          | 0,00                     |
| ÚPSVaR         | HN – strava, školské potreby               | 728,20                                    | 728,20                                          | 0,00                     |
| ÚPSVaR         | Rodinné prídavky                           | 141,12                                    | 141,12                                          | 0,00                     |
| OÚ – KE okolie | Dotácia pre ZŠ                             | 58 618,00                                 | 58 618,00                                       | 0,00                     |
| OÚ – KE okolie | Dotácia pre ZŠ                             | 1 197,00                                  | 1 197,00                                        | 0,00                     |
| OÚ – KE okolie | Register obyvateľstva                      | 279,60.                                   | 279,60                                          | 0,00                     |
| MV SR          | Voľby do VÚC                               | 616,35                                    | 435,89                                          | 180,46                   |
| ÚPSVaR         | DS, AČ – mzdy, pracovné prostriedky        | 2 475,62                                  | 2 475,62                                        | 0,00                     |
| MF SR          | Rekonštr. a mod. priest. MŠ                | 10 000,00                                 | 0,00                                            | 10,000,00                |

Granty a transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom. Dotácia na opravu a modernizáciu priestorov materskej školy v budove obecného úradu nebola do konca roka

2017 čerpaná. Dňa 23.1.2018 bola táto dotácia na žiadosť OcÚ preklasifikovaná MF SR z bežných výdavkov na kapitálové s možnosťou čerpania najneskôr do 31.12.2019.

## 7.2 Poskytnuté dotácie

V roku 2017 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 1/2006 zo dňa 12.05.2006 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Obec Kalša v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Kalša, ktoré bolo schválené OZ pre TJ Mladosť Kalša dňa 29.12.2016 a pre CVC 09.03.2017,

| Prijímateľ dotácie | Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 | Suma použitých prostriedkov v roku 2017 |
|--------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| TJ Mladosť Kalša   | 7 500,00                                   | 7 500,00                                |
| CVC – Jazero n.o.  | 16,00                                      | 16,00                                   |
| CVC – Košice-mesto | 120,00                                     | 120,00                                  |

| Prijímateľ dotácie   | Účelové určenie dotácie                      | Suma poskytnutých prostriedkov v € |
|----------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|
| Telovýchovná jednota | Činnosť – TJ Mladosť Kalša                   | 7 500,00                           |
| CVC – Jazero n.o.    | Bežné výdavky – osobné a prevádzkové náklady | 16,00                              |
| CVC – Košice mesto   | Bežné výdavky – osobné a prevádzkové náklady | 120,00                             |

## 7.3 Významné investičné akcie v roku 2017

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2017:

### a) obec

- vybudovanie chodníka pozdĺž cesty smerom k bytovému domu v hodnote 8.603,10 EUR
- Prvá etapa vybudovania vstupov a schodiska pri budove obecného úradu v hodnote 6.668,- EUR

## 7.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

### a) obec

- odkúpenie pozemkov,

- dobudovanie prístreškov nad vstupmi do budovy OcÚ,
- dokončenie parkoviska pri kostole,
- rozšírenie kanalizácie v obci,
- rekonštrukcia budovy požiarnej zbrojnice
- vybudovanie protipovodňovej ochrany v obci

### **7.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia**

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Vypracoval: Ing. František Roško

Predkladá: Ing. Gabriela Ivaňáková

V Kalši, dňa 26.06.2018

### **Prílohy:**

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Správa nezávislého audítora
- Konsolidovaná účtovná závierka: Konsolidovaná Súvaha, Konsolidovaný Výkaz ziskov a strát, Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky
- Správa nezávislého audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke