

**Závěrečný účet Obce
Trebejov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Štefánia Cibuláková

Spracoval: Libuša Medveová

V Trebejove, dňa 27.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.3. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 10.4. 2018 , uznesením č. 257/2018

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 176/2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.6.2017 uznesením č. 210/2017
- druhá zmena schválená dňa 07.11.2017 uznesením č. 227/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	115591	122160
z toho :		
Bežné príjmy	62236	68805
Kapitálové príjmy	25000	25000
Finančné príjmy	28355	28355
Výdavky celkom	102835	80513
z toho :		
Bežné výdavky	62835	66513
Kapitálové výdavky	40000	14000
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	12756	41647

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
122160	98 296,90	80,46

Z rozpočtovaných celkových príjmov 122160 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 98296,90 EUR, čo predstavuje 80,46 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
68805	71661,9	104,15

Z rozpočtovaných bežných príjmov 68805 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 71661,90 EUR, čo predstavuje 104,15 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
62382	63602,31	101,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 37224 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 38020,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,14 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 18069,00 EUR, čo je 102,08 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9834,37 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8234,63 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 629,68 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1839,83 EUR.

Daň za psa a poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6400 EUR bol skutočný príjem dane za psa k 31.12.2017 v sume 548,57 EUR, skutočný príjem za poplatok za odpad k 31.12.2017 v sume 5905,59 EUR, čo je 100,84 % plnenie.

Daň za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 1058,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1058,28 EUR, čo je 100,01% plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2905	4160,82	143,22

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 877,22 EUR, čo je 87,72 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 220,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 657,22 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1905 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3283,60 EUR, čo je 172,36 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3518	3898,77	110,82

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3518 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3898,77 EUR, čo predstavuje 110,82 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3518 EUR bol skutočný príjem vo výške 3898,77 EUR, čo predstavuje 110,82 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF	680,77	Regob, register adries, voľby
Carmeus	3 200,00	Na bežné výdavky
Recyklačný fond	18,00	Na odpad

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25000	25280,00	101,12

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
28355	1355,00	4,77

Z rozpočtovaných finančných príjmov 28355 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1355,00 EUR, čo predstavuje 4,77 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 176/2016 zo dňa 12.12.2016, kedy bol schválený rozpočet na rok 2017, súčasne bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 27000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0,00 EUR. Suma 1355,00 EUR predstavuje prevod nevyčerpaných finančných príjmov v roku 2016.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
80513	64537,75	80,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 80513 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64537,75 EUR, čo predstavuje 80,16 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
66513	61486,16	92,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 66513 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 61486,16 EUR, čo predstavuje 92,44 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25560 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 24124,39 EUR, čo je 94,38 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9180 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8169,00 EUR, čo je 88,98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30273 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 27990,64 EUR, čo je 92,46 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1202,13 EUR, čo predstavuje 80,14 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
14000	3051,59	21,80

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3051,59 EUR, čo predstavuje 21,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- projektové dokumentácie v sume 20351,59 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie :

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	71661,90
z toho : bežné príjmy obce	71661,90
Bežné výdavky spolu	61486,16
z toho : bežné výdavky obce	61486,16
Bežný rozpočet	10175,74

Kapitálové príjmy spolu	25280,00
z toho : kapitálové príjmy obce	25280,00
Kapitálové výdavky spolu	3051,59
z toho : kapitálové výdavky obce	3051,59
Kapitálový rozpočet	22228,41
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32404,15
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32404,15
Príjmy z finančných operácií	1355,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	1355,00
PRÍJMY SPOLU	98296,90
VÝDAVKY SPOLU	64537,75
Hospodárenie obce	33759,15
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	33759,15

Prebytok rozpočtu v sume 33759,15 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 33759,15 EUR .

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu)

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	27558,01
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9292,98
- z ostatných	67,40
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky - poplatky	67,40
KZ k 31.12.2017	36850,99

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond spravuje ZO SLOVES v obci Valaliky.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	284
Úbytky - závodné stravovanie	73,5

- ostatné úbytky	90,00
KZ k 31.12.2017	

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	432809,16	452186,46
Neobežný majetok spolu	392691,76	379152,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	368294,23	354755,31
Dlhodobý finančný majetok	24397,53	24397,53
Obežný majetok spolu	39880,78	72657,04
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	18,50	
Krátkodobé pohľadávky	6712,77	1779,88
Finančné účty	38436,07	70877,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	236,62	376,58

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	432809,16	452186,46
Vlastné imanie	425071,16	445548,07
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-24110,53	20476,91
Záväzky	3941,08	3476,18
z toho :		
Rezervy	400,00	400
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	3541,08	3076,18
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	3796,92	3162,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom

456,76 EUR

- voči zamestnancom 1598,64 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu, iné 1001,90 EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 3/2015 o určení výšky dotácie na dieťa, ktoré navštevuje školské zariadenia ŠKD a CVČ

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť <input type="checkbox"/> bežné výdavky na ich činnosť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
CVČ- Mesto Košice	449,35 Eur	449,35 Eur	0
CVČ – Obec Kysak	83,60 Eur	83,60 Eur	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o určení výšky dotácie na dieťa, ktoré navštevuje školské zariadenia ŠKD a CVČ.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám, fyzickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Carmeus	3200,00 Eur	3200,00 Eur	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.3 -
--------------	---	----------------------	----------------------------	---------------------

- 1 -	- bežné výdavky - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	finančných prostriedkov - 4 -	stĺ.4) - 5 -
MF SR	Regob, register adries, voľby	680,77 Eur	680,77 Eur	0,00
Rec.fond	Odpady	18,00 Eur	18,00 Eur	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
CVČ – Mesto Košice	449,35 Eur	449,35 Eur	0,00
CVČ – obec Kysak	83,60 Eur	83,60 Eur	0,00

Vypracovala: Libuša Medveová

Predkladá: Štefánia Cibul'áková

V Trebejove, dňa 27.03.2018

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 33759,15 EUR.