

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2017

Závěrečný účet Obce Obišovce
za rok 2017

V Obišovciach, marec 2018

Závěrečný účet obce 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Návrh na uznesenie

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2017

Závěrečný účet Obce Obišovce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 s rovnakou výškou príjmov a výdavkov v sume 247.378,75 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2016, uznesením č.: 133/2016.

Zmeny rozpočtu obce

Rozpočtovým opatrením číslo 1/2017, ktoré bolo schválené starostkou obce dňa 30.09.2017. Rozpočtovým opatrením číslo 2/2017, 3/2017, 4/2017, 5/2017 ktoré boli schválené na rokovaní OZ dňa 13.12.2017 uznesením č. 179/2017. Rozpočet po zmenách bol vyrovnaný s rovnakou výškou príjmov a výdavkov v sume 306.969,89 €

Rozpočet obce k 31.12.2017 v EUR

	Rozpočet 2017	Zmeny 2017	Rozpočet Po zmenách
Príjmy celkom	247 378,75	+ 59 591,14	306 969,89
z toho :			
Bežné príjmy	238 045,75	+ 59 591,14	297 636,89
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie	9 333,00	0,00	9 333,00
Výdavky celkom	247 378,75	+ 59 591,14	306 969,89
z toho :			
Bežné výdavky	179 356,42	+ 82 997,69	262 354,11
Kapitálové výdavky	53 212,85	- 20 938,13	32 274,72
Finančné operácie	14 809,48	- 2 468,42	12 341,06

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
306 969,89	307 788,51	100

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2017

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
297 636,89	307 091,36	103

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Najväčším zdrojom príjmov obce je výnos dane z príjmov poukazovaný samospráve vo výške 134 743,46 €.

b) Daň z nehnuteľností a ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 99 791,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 99 628,51 EUR, čo je takmer 100 % plnenie.

Prehľad príjmov v rokoch 2014 až 2017 podľa jednotlivých daní:

Druh dane a poplatku	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rok 2017
Daň z pozemkov	19 553,10	19 249,11	19 222,85	19 275,19
Daň zo stavieb	59 758,31	57 957,93	65 504,63	67 209,56
Daň z bytov	16,35	16,35	65,40	20,44
Daň za psa	661,02	691,48	645,00	633,32
Daň za užívanie verejného priestranstva	451,96	404,00	544,00	656,00
Poplatok za komunálny odpad	9 567,93	11 616,93	13 617,72	11 834,00

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12 786,15	12 096,48	95

Túto časť rozpočtu tvoria administratívne poplatky, správne poplatky a iné platby. Ide predovšetkým o príjmy zo správnych poplatkov - cintorínsky poplatok a stavebné poplatky, administratívne poplatky, úhrada nákladov – používanie KD, úroky, dobropisy a refundácie. Do tejto skupiny patria aj príjmy školskej jedálne, preplatky z vyúčtovania a iné.

3) Príjmy – transfery zo ŠR:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	Účelovo viazané FP
59 140,01	60 622,91	102,50

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. V roku 2017 obec dostala a vyčerpala transfery na: evidenciu obyvateľov – REGOB, dotácia na 5. ročné deti v MŠ, dotácia – voľby, dotácia – strava a škol. pomôcky pre deti v hmotnej núdzi, prostriedky z recyklačného fondu. Najvýznamnejšiu položku tvorili prostriedky z ÚPSVaR na financovanie pracovných miest vo výške 53 869,78 € a dotácia na rekonštrukciu hradu vo výške 3 800 €.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Kapitálové príjmy obec v roku 2017 nemala.

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2017

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 333,00	697,15	7

Finančné operácie sú tvorené čiastkou 330,10 € zapojenie zostatku finančných prostriedkov z úhrady poplatku za výrub drevín v roku 2012 a čiastkou 367,05 zapojenie preplatkov stravníkov ŠJ.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v EUR.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
306 969,89	263 184,24	86

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
262 354,11	178 912,50	68,19

v tom : v EUR

Funč.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	72 532,24	103 385,39	99 730,49	96
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	550,00	575,00	611,49	106
01.7.0	Splácanie úrokov z úverov	987,00	407,00	231,38	57
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	249,00	395,00	315,00	80
04.1.2	USVaR a verejná zeleň	6 425,77	47 169,88	54 589,96	116
04.5.1	Cestná doprava	7 970,84	4 170,84	3 864,17	93
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	11 360,00	13 560,00	13 155,87	97
06.2.0	Rozvoj obcí	16 684,41	21 394,41	6 763,82	32
06.4.0	Verejné osvetlenie	5 738,33	3 018,33	2 864,70	95
08.1.0	Šport	315,00	315,00	0,00	0
08.2.0	Kultúrne služby	5 587,39	5 408,39	3 997,13	74
08.3.0	Miestny rozhlas	1 033,50	38,50	38,50	100
08.4.0	Cintorín	399,00	428,00	244,24	57
09.1.1.1	Materská škola	32 320,00	42 552,15	40 120,11	94
09.5.0	Záujmová činnosť a činnosť CVCČ	2 600,00	2 400,00	2 325,63	97
09.6.0.1	Školská jedáleň	14 349,83	16 882,11	16 635,90	99
10.4.0	Osobitný príjemca	254,11	254,11	109,00	43
	1-bežný rozpočet	179 356,42	262 354,11	245 597,39	94

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
32 274,72	5 245,79	16

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2017

Kapitálové výdavky boli v sume 5.245,79 € tvorili výdavky na: Rekonštrukcia KD 2.632,96€, rekonštrukcia VO – 75,84 €, projektová dokumentácia a výdavky na rekonštrukciu MŠ v sume 2536,99 €.

3) Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12 341,06	12 341,06	100

Finančné operácie tvorili splátky úveru, ktoré boli uhradené z vlastných prostriedkov.

4. Výsledok hospodárenia za rok 2017

Stavy na bankových účtoch a v pokladniach k 31.12.2017

Bankový účet	Stav v EUR
VÚB banka	64 741,23
Prima banka	81 672,59
Spolu – bankové účty	146 413,82
Pokladnica	383,12
Spolu – finančné prostriedky	146 796,94

Návrh na finančné vysporiadanie rozpočtového hospodárenia

Celková rekapitulácia	Suma v EUR
Bežné príjmy	307 091,36
Bežné výdavky	245 597,39
Rozdiel = prebytok bežného rozpočtu	+ 61 493,97
Kapitálové príjmy	0,00
Kapitálové výdavky	5 245,79
Rozdiel = schodok kapitálového rozpočtu	- 5 245,79
Finančné príjmové operácie – zapojenie zostatku fin.prostriedkov	697,15
Finančné výdavkové operácie	12 341,06
Rozdiel = schodok finančných operácií bez zapojenia fin.prostriedkov	- 11 643,91
Prebytok hospodárenia /bežný a kapitálový/	+ 56 248,18
Započítanie výsledku finančných operácií	- 11 643,91
Prebytok hospodárenia pred úpravou	44 604,27
Vylúčenie z výsledku hospodárenia /nevyčerpané prostr., preplatok ŠJ/	1 358,78
Upravené hospodárenie obce	43 245,49

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2017

V zmysle §10 zákona č.583/2004 Z.z. sú finančné operácie súčasťou rozpočtu. Prostredníctvom nich sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie však nie sú súčasťou príjmov a výdavkov, nevstupujú priamo do výsledku hospodárenia. Výsledok rozpočtového hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu je **prebytok vo výške 56 248,18 €**.

Prebytok hospodárenia bol použitý na splatenie bankového úveru a po odpočítaní bilancie finančných operácií a preddavkov na úhradu stravy je **celkové upravené hospodárenie obce prebytok 43 245,49€**.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní výsledku rozpočtu obce z tohto výsledku vylučujú. Obec neeviduje za rok 2017 nevyčerpané prostriedky účelovo určené na výdavky poskytnuté zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obec k 31.12.2017 medzi takého prostriedky zaradzuje účelovo viazané prostriedky z roku 2012 z **poplatkov za výrub drevín**, ktoré je možné vyčerpať v nasledujúcom kalendárnom roku iba na tento účel v sume **zostatku 7 622,67 €**.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

Zostatok finančných prostriedkov vo výške **43 245,49 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **43 245,49 EUR**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond najmenej vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2017	43 289,04
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016 – uznesenie č. 151/2017 z 11.05.2017	51 280,96
Úbytky - použitie rezervného fondu:	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
Konečný zostatok RF k 31.12.2017	94 570,00
Návrh na tvorbu RF z prebytku hospodárenia r.2017	43 245,49
Rezervný fond po schválení tvorby z prebytku za r.2017	137 815,49

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2017

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva uzatvorená so ZO SLOVES ZV, mestské a obecné úrady okr. Košice - okolie so sídlom vo Valalikoch.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

Účet	Popis	Počiatočný stav k 1. 1.2017	Obraty od 1. 1.2017 do 31.12.2017		Konečný stav k 31.12.2017
			Má dať	Dal	
AKTÍVA					
A 019	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3 331.99	-	-	3 331.99
A 021	Stavby	704 338.66	3 141.63	-	707 480.29
A 022	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	8 177.13	-	-	8 177.13
A 023	Dopravné prostriedky	18 520.14	-	-	18 520.14
A 031	Pozemky	51 337.56	-	-	51 337.56
A 032	Umelecké diela a zbierky	2 100.00	-	-	2 100.00
A 042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	6 216.83	5 245.79	3 141.63	8 320.99
A 063	Realizovateľné cenné papiere a podiely	73 150.76	-	-	73 150.76
X 079	Oprávky k ostatnému dlhodobému nehmotnému majetku	-3 331.99	-	-	-3 331.99
X 081	Oprávky k stavbám	-425 876.75	-	49 959.14	-475 835.89
X 082	Oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom	-8 177.13	-	-	-8 177.13
X 083	Oprávky k dopravným prostriedkom	-18 520.14	-	-	-18 520.14
A 112	Materiál na sklade	64.80	6 681.89	6 535.23	211.46
A 211	Pokladnica	364.79	60 816.57	60 798.24	383.12
A 213	Ceniny	0.00	7 020.70	7 020.70	0.00
B 221	Bankové účty	102 536.78	295 448.15	251 571.11	146 413.82
A 261	Peniaze na ceste	0.00	46 896.19	46 896.19	0.00
A 311	Odberateľia	0.00	385.00	385.00	0.00
A 318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších	1 991.84	13 358.25	13 552.95	1 797.14
A 319	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších	1 041.84	92 770.20	87 862.92	5 949.12
A 335	Pohľadávky voči zamestnancom	0.00	3 730.57	3 730.57	0.00
B 357	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho	0.00	59 622.91	59 622.91	0.00
A 378	Iné pohľadávky	534.52	7 734.38	6 862.32	1 406.58
A 395	Vnútorne zúčtovanie	0.00	75.42	75.42	0.00
X 751		13 092.90	5 312.99	-	18 405.89
	AKTÍVA spolu	530 894.53	608 240.64	598 014.33	541 120.84
PASÍVA					
P 231	Krátkodobé bankové úvery	12 341.06	12 341.06	-	0.00
P 321	Dodávateľia	0.00	79 652.54	79 688.54	36.00
P 323	Krátkodobé rezervy	500.00	500.00	500.00	500.00
P 331	Zamestnanci	4 194.29	121 754.06	123 737.59	6 177.82
B 336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a	2 459.23	55 854.80	57 184.95	3 789.38
B 342	Ostatné priame dane	578.90	9 173.46	9 406.29	811.73
P 379	Iné záväzky	1 531.36	6 520.36	6 516.50	1 527.50
P 384	Výnosy budúcich období	79 749.10	11 006.52	-	68 742.58
P 428	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých	393 009.77	-	22 843.94	415 853.71
P 431	Výsledok hospodárenia	22 843.94	22 843.94	-	0.00
P 472	Záväzky zo sociálneho fondu	593.98	200.50	977.94	1 371.42
Y 759		13 092.90	-	5 312.99	18 405.89
	PASÍVA spolu	530 894.53	319 847.24	306 168.74	517 216.03
	Aktíva	530 894.53	608 240.64	598 014.33	541 120.84
	Pasíva	530 894.53	319 847.24	306 168.74	517 216.03
	Rozdiel	0.00			23 904.81

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2017

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	36,00	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	6 177,82	EUR
- voči poisťovniam – sociálna, zdravotné	3 789,38	EUR
- voči daňovému úradu	811,73	EUR
- ostatné	1 527,50	EUR

Obec dokončila v roku 2017 splácanie bankového úveru v Prima banke a nemá ku dňu zostavenia žiadny nesplatený úver.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá žiadne príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie na činnosť centier voľného času.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Centrá voľného času	2325,63 EUR	2325,63 EUR	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2017

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 usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadané finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá žiadne zriadené ani založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

P. č.	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stí.3 - stí.4)
1.	Dotácia - MŠ na 5.roč.deti	927,00	927,00	0
2.	Dotácia - REGOB	248,89	248,89	0
3.	Dotácia – voľby, referendá	560,98	560,98	0
4.	Dotácia – recyklačný fond	23,00	23,00	0
5.	Strava - HN	109,00	109,00	0
6.	Šk. pomôcky – HN	49,20	49,20	0
7.	Dotácia – životné prostredie	35,00	35,00	0
7.	ÚPSVaR – mzda a náradie	53 869,84	53 869,84	0
8.	Dotácia na rekonštrukciu hradu	3 800,00	3 800,00	0
Spolu dotácie		59 622,91	59 622,91	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá žiadne finančné vzťahy voči rozpočtom iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne finančné vzťahy voči rozpočtom VÚC.

12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2017 a celoročné hospodárenie **bez výhrady**.

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2017

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške **43 245,49 EUR**, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a), b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších, na :
- **tvorbu rezervného fondu vo výške 43 245,49 EUR**

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

Záverečný účet obce za rok 2017 bol prerokovaný na zasadnutí OZ dňa _____ v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

Vyhotovil: Mgr. Jozef Jendrichovský

V Obišovciach dňa: 23.03.2018

Mária Baboľová, v. r.
starostka obce