

ZÁVEREČNÝ ÚČET

obce

REPEJOV

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá: Jaroslava ŠPANOVÁ

Spracoval: Jaroslava ŠPANOVÁ

V Repejove, dňa 02. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa uznesením

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. 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. Hodnotenie plnenia programov obce

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2016 uznesením č: 10/2016. Rozpočet v roku 2017 nebol menený ani raz.

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
Príjmy celkom	37 400,00	37 400 ,00	49 068,26
z toho :			
Bežné príjmy	37 400,00	37 400,00	43 775,91
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	1 980,63
Finančné príjmy	0,00	0,00	3 311,72
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	33 499,00	33 499,00	48 644,16
z toho :			
Bežné výdavky	33 499,00	33 499,00	43 343,85
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	5 300,31
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	+ 3 901,00	+ 3 901,00	+ 424,10

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
37 400,00	49 068,26	131,20

Z rozpočtovaných celkových príjmov 37 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 49 068,26 EUR, čo predstavuje 131,20 % plnenie.

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
37 400,00	43 775,91	117,05

Z rozpočtovaných bežných príjmov 37 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 43 775,91 EUR, čo predstavuje 117,05 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
34 750,00	37 485,86	107,87 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 26 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 26 365,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,49 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 271,52 EUR, čo je 139,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 543,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 728,28 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 271,52 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31. 12. 2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 952,04 EUR.

Daň za psa 105,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 744,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
750,00	2 522,77	336,37 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 290,29 EUR, čo je 96,76 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, strojov a prístrojov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 232,48 EUR, čo je 496,11 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 900,00	2 132,90	112,26 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 900,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 132,90 EUR, čo predstavuje 112,26 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z náhrad poisťného plnenie a z iných príjmov.

Prijaté granty a transfery:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 471,36 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
zo štátneho rozpočtu	32,40	Dotácia – register adries
zo štátneho rozpočtu	5,49	Dotácia – doprava
zo štátneho rozpočtu	825,00	Dotácia – vojnové hroby
zo štátneho rozpočtu	8,00	Dotácia – recyklačný fond
zo štátneho rozpočtu	41,91	Dotácia – REGOB
zo štátneho rozpočtu	721,58	Dotácia – voľby
zo štátneho rozpočtu	836,98	Dotácia – životné prostredie

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
0,00	1 980,63	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 1 980,63 EUR.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 1 980,63 EUR.

Granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR.

Prijaté granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	3 311,72	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 3 311,72 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

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

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 0 EUR.

Kapitálové príjmy:

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

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 0 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
33 499,00	48 644,16	145,21

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 33 499,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 48 644,16 EUR, čo predstavujem 145,21 % čerpanie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
33 499,00	43 343,85	129,39 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 33 499,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 43 343,85 EUR, čo predstavujem 129,39 % 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 (610)

Z rozpočtovaných 15 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 18 105,93 EUR, čo je 116,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 5 176,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 6 393,01 EUR, čo je 123,51 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 11 773,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 17 506,70 EUR, čo je 148,70 % čerpanie.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 311,76 EUR, čo je 623,52 % čerpanie

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými Výpomocami (650)

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 1 026,45 EUR, čo je 102,65 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	5 300,31	-

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 5 300,31 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou ZÚO.

Z rozpočtovaných 0,00 EUR na splácanie istiny za prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2017 v sume 3 400,00 EUR a jednotlivcovi bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 1 900,31 EUR.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

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

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 0 EUR.

Kapitálová výdavky

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

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0 EUR. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok / schodok
rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	43 775,91
z toho : bežné príjmy obce	43 775,91
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	43 343,85
z toho : bežné výdavky obce	43 343,85
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 432,06
Kapitálové príjmy spolu	1 980,63
z toho : kapitálové príjmy obce	1 980,63
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+ 1 980,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 2 412,69
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 2 412,69
Príjmy z finančných operácií	3 311,72
Výdavky z finančných operácií	5 300,31
Rozdiel finančných operácií	- 1 988,59
PRÍJMY SPOLU	49 068,26
VÝDAVKY SPOLU	48 644,16
Hospodárenie obce	+ 424,10
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	+ 424,09

Prebytok rozpočtu v sume 424,10 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 424,10 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho 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	176,79
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	304,18
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	480,97

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond

Obec nevytvára sociálny fond.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	452 380,41	435 464,86
Neobežný majetok spolu	450 766,01	433 616,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	450 766,01	433 616,72
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	1 614,40	1 848,14
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	902,68	1 424,04
Finančné účty	711,72	424,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	452 380,41	435 464,86
Vlastné imanie	256 895,97	249 617,40
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	256 895,97	249 617,40
Záväzky	36 522,49	32 163,16
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	4 724,31	3 065,29
Bankové úvery a výpomoci	31 798,18	29 097,87
Časové rozlíšenie	158 961,95	153 684,30

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2017

Obec k 31. 12. 2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	29 000,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	- 25,99 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	1 816,24 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 223,06 EUR
- voči fyzickým osobám	97,87 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkovej organizácie Nezisková organizácia Obce Repejov.

Celkové náklady	82,00 EUR
Celkové výnosy	0,00 EUR
Hospodársky výsledok - strata	82,00 EUR

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 neposkytla žiadne dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	Dotácia – vojnové hroby	825,00	825,00	0,00
ŠR	Dotácia - doprava	5,49	5,49	0,00
ŠR	Dotácia - REGOB	41,91	41,91	0,00
ŠR	Dotácia - voľby	721,58	721,58	0,00
ŠR	Dotácia - ŽP	836,98	836,98	0,00
ŠR	Dotácia – register adries	32,40	32,40	0,00
ŠR	Dotácia – recyklačný fond	8,00	8,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. 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.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 424,10 EUR.