

**Závěrečný účet Obce Tročany
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá: Ing. František Čulák

Spracovali: Mgr. Mária Marcinová, Veronika Luníková

V Tročanoch, dňa 9.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.05..2018

Návrh záverečného účtu zverejnený na internetovej stránke dňa 14.05.2018

Zvesené z úradnej tabule obce dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
6. Prehľad o poskytnutých dotáciách
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - obcou zriadeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
8. Hospodárenie obce za rok 2017
9. Návrh na rozdelenie prebytku hospodárenie 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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09. 12. 2016 uznesením č. 24/2016 – B2.

Zmeny v rozpočte sa vykonali na základe § 14 ods.2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prvá zmena rozpočtu bola schválená dňa 10. 03. 2017 uznesením č. 26/2017 – B3, druhá zmena dňa 22.09. 2017 uznesením č. 31/2017 – B3, tretia zmena bola schválená uznesením č. 32/2017 – B1 dňa 27. 11. 2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017 v celých €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	413 742	473 021
z toho :		
Bežné príjmy	373 742	433 021
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné operácie - príjmové	40 000	40 000
Výdavky celkom	402 144	412 746
z toho :		
Bežné výdavky:	355 423	405 346
- Obec	297 801	345 711
- ZŠ, MŠ, ŠJ	57 622	59 635
Kapitálové výdavky	46 721	7 400
Finančné operácie - výdavkové	0	0
Rozpočet obce	11 598	60 275

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
473 021	467 848	98,91

a) Bežné príjmy - daňové:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
400 530	399 364	99,71

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky z výnosu dane z príjmov fyzických osôb (podielové dane) po úprave v sume 387 700 € boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 386 669 €, čo predstavuje plnenie na 99,73 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 830 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 695 € čo je 98,95%-tné plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 627 €, daň zo stavieb v sume 1 132 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 710 €.

c) **Daň za psa** rozpočtovaná 180 € a skutočne vybrané poplatky 180 €.

d) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** rozpočtovaný 2 800 € a skutočne vybrané poplatky 2 756 €.

b) Bežné príjmy - nedaňové:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16 063	16 527	102,88

- **Poplatky za používanie majetku obce**
Z rozpočtovaných 5 243 € bol skutočný príjem 5 704 €, čo predstavuje 108,79 %. Sú to príjmy za miestny rozhlas, služby domu smútku, kopírovacie služby, prenájom priestorov KSB.
- **Miestne a správne poplatky**
Z rozpočtovaných 390 € bol skutočný príjem ku koncu roka 391 €, čo je 100 %. Sú to vybrané poplatky za overovanie podpisov, listín a pokuta za porušenie predpisov.
- **Úroky a iné nedaňové príjmy**
Táto položka predstavuje refundáciu nákladov na troch pracovníkov zamestnaných na Obecnom úrade Tročany v zmysle § 50j a refundáciu nákladov z odstraňovania škôd v dôsledku povodne. Rozpočtovaná čiastka 10 430 € bola skutočne naplnená do výšky 10 432 €. Príjmy z úrokov a iných prijatých platieb boli zanedbateľné (41 € úroky z vkladov, prijaté preplatky na energiách a iné predstavovali 24 €).

c) Bežné príjmy ostatné – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16 428	16 439	100

Obec prijala nasledovné transfery :

. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	13 510	Normatívne prostriedky
2.	Krajský školský úrad	652	Na predškolačkov
3.	Krajský školský úrad	166	Vzdelávacie poukazy
4.	Ministerstvo vnútra	566	Voľby - VÚC
5.	Ministerstvo vnútra	145	Register obyvateľstva

6.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400	Hasičská technika
	Spolu	16 439	

Transfery a granty boli účelovo viazané a použité v súlade s príslušnými predpismi.

d) Finančné operácie príjmové

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
40 000	35 518	88,80

Táto čiastka predstavuje zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov po odvedení 10% do rezervného fondu obce podľa zákona o rozpočtových pravidlách.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
412 746	412 326	99,9

a) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
405 346	404 933	99,9

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky na správu obce	313 394	313 194	99,9
Finančné náklady (bankové poplatky, poplatky za kontokorent, kolky)	730	730	100
Verejné služby – voľby	566	566	100
Ochrana pred požiarmi	1 758	1 755	100
Cestná doprava	1 200	1 179	98,2
Nakladanie s odpadmi	3 455	3 497	101,2
Verejné osvetlenie	2 352	2 329	99,0
Kultúrne služby a knižnica	640	637	99,5
Vysielacie služby(koncesion.popl.,MR)	35	43	122,8
Dom Nádeje	4 282	4 265	99,6
Materská škola	22 863	22 683	99,2
Základná škola	25 304	25 315	100
Školská jedáleň	11 468	11 442	99,77

Ochrana prírody a krajiny	1 227	1 227	100
Zamestnanosť - § 54/ÚPSVaR	16 072	16 071	100
S P O L U	405 346	404 933	99,9

b) **Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 400	7 393	99,9

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Spevnenie strechy na KSB- príprava na celkovú rekonštrukciu budovy	7 400	7 393	99,9
Spolu	7 400	7 393	99,9

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2016	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	357 909	380 740
Neobežný majetok spolu	308 818	306 375
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	235 667	233 224
Dlhodobý finančný majetok	73 151	73 151
Obežný majetok spolu	49 091	74 365
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	749	1 268
Finančné účty	48 328	73 097
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	14	0

PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2016	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	357 909	380 740
Vlastné imanie	332 603	351 356
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Nevysporiadaný VH minulých rokov	305 354	332 603
Výsledok hospodárenia v roku	27 249	18 753
Záväzky	11 060	15 786
z toho :		
Rezervy krátkodobé	300	300
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 079	1 123
Krátkodobé záväzky	9 681	14 363
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	14 246	13 598

4.1 Prehľad dlhodobého hmotného majetku

Druh hmotného majetku	Hodnota v €
Pozemky	59 184
Budovy, stavby	160 125
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 641
Nezaradené investície/altánok pri MŠ, spevnenie strechy na KSB	9 274
Spolu:	233 224

4.2 Prehľad dlhodobého finančného majetku

Druh finančného majetku	Hodnota v €
Dlhopisy/emitent: Východoslovenská vodárenská spoločnosť	73 151

4.3 Krátkodobé pohľadávky

K súvahovému dňu obec eviduje krátkodobé pohľadávky po dobe splatnosti kratšej ako 1 rok vo výške 1 268 € v tejto štruktúre:

Popis pohľadávky	Hodnota v €
Komunálny odpad	548
Daň za pozemky	466
Daň zo stavieb	244
Daň za psa	10
Spolu:	1 268

4.4 Finančný majetok

Štruktúra finančného majetku	Hodnota v €
Pokladnica	3 296
Ceniny	179
Bežné bankové účty	65 345
Účty s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	4 277
Spolu:	73 097

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec eviduje k 31.12.2017 záväzky v celkovej čiastke 15 786 €:

- voči bankám 0 €
- voči dodávateľom 2 128 €
- voči zamestnancom 6 963 €
- voči inštitúciám (SP, ZP, DÚ) 5 272 €
- sociálny fond 1 123 €
- rezervy krátkodobé 300 €

Obecný úrad má otvorený kontokorentný úverový rámec vo výške 6 000 €, ktorý slúži hlavne na prefinancovanie miezd na podporu zamestnanosti. **Ku koncu roka 2017 obec hospodárila výlučne s vlastnými finančnými prostriedkami.**

5.1. Veková štruktúra záväzkov

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka sú vo výške 14 363 €.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú vo výške 1 123 €.- (sociálny fond).

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

Obec poskytla v roku 2017 dotácie v súlade so VZN č. 08/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná organizácia JDS Tročany – bežné výdavky	250	250	0
Grécko-katolícka cirkev – údržba národnej kultúrnej pamiatky	500	500	0

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám, ktorých zriaďovateľom je obec
- b. štátnemu rozpočtu

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 právnickým osobám

Na území obce nepôsobia spoločnosti s právnou subjektivitou, ktorých zriaďovateľom by bola obec.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Decentralizačná dotácia – register obyvateľstva	144,76	144,76	0
MV SR	Voľby	566,24	566,24	0
KŠÚ	Základná škola a VP	13 676	13 676	0
KŠÚ	Predškola	652	652	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Hasičská technika, uniformy	1 400	1 400	0
	Spolu:	16 439	16 439	0

Do konca roka 2017 boli so štátnym rozpočtom vyúčtované všetky poskytnuté transfery.

8. Hospodárenie obce za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	432 330
z toho : bežné príjmy obce	432 330
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	404 933
z toho : bežné výdavky obce	404 933
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	27 397
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	7 393
z toho : kapitálové výdavky obce	7 393
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-7 393

<i>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	20 004
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<i>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	20 004
Prijmy z finančných operácií	35 518
Výdavky z finančných operácií	0
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	35 518
PRÍJMY SPOLU	467 848
VÝDAVKY SPOLU	412 326
<i>Hospodárenie obce</i>	55 522
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	55 522

Podľa ustanovenia § 10 od. 3 a ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. bolo hospodárenie obce nasledovné:

Hospodárenie obce v roku 2017:

➤ Prebytok bežného rozpočtu	27 397 €
➤ Schodok kapitálového rozpočtu	-7 393 €
➤ Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	20 004 €
➤ Rozdiel z finančných operácií	35 518 €
Hospodárenie obce v r. 2017	55 522 €

9. Návrh na rozdelenie prebytku bežného a kapitálového rozpočtu obce

Obec je v dobrej finančnej kondícii, nie je zaťažená žiadnymi úvermi. Investičné aktivity môže tak realizovať z vlastných finančných zdrojov. V roku 2017 vytvorila prebytok z bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 20 004 €, ktoré môže v nasledujúcom rozpočtovom roku použiť na začaté investičné aktivity. Podľa zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z. z. musí vytvárať rezervný fond vo výške 10% z prebytku bežného rozpočtu podľa §15 ods.4 a §16 ods.6. Z naakumulovaných finančných prostriedkov v minulých rokoch sa rezervný fond vo výške 10% už vytvoril. Z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu za r. 2017, ktorý je vo výške 20 004 € je potrebné odvieť do rezervného fondu 2 000,40 €.