

Závěrečný účet Obce Oreské za rok 2017

Predkladá : Bc. Agnesa Stričková

Spracoval: Darina Cvoreňová, Marta Rudňanská

V Oreskom dňa 24.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.05.2018.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.06.2018, uznesením č.38/2018

Záverečný 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

Závěrečný účet obce 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 71/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 07.09.2017 uznesením č. 51/2017.
- druhá zmena schválená dňa 01.12.2017 uznesením č. 56/2017.
- tretia zmena vykonaná dňa 29.12.2017 rozpočtovým opatrením č.3/2017 starostkou obce.
- štvrtá zmena vykonaná dňa 29.12.2017 rozpočtovým opatrením č.4/2017 starostkou obce.
- piata zmena vykonaná dňa 29.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 5/2017 starostkou obce.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	100 574	108 839,36
z toho :		
Bežné príjmy	100 574	108 839,36
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	100 574	91 937,26
z toho :		
Bežné výdavky	82 633	87 223,66
Kapitálové výdavky	17 941	4 713,60
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	16 902,10

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
108 839,36	108 730,08	99,90

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
108 839,36	108 730,08	99,90

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
99 222,48	99 221,08	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 86 320,50 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 86 320,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 312,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 312,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 766,94 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 545,10 EUR.

K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Ostatné dane

Z rozpočtovaných 5 589,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 589,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 368,00 EUR a z komunálny odpad v sume 5 221,04 EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky za ostatné dane.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 712,13	4 712,13	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 949,03,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 949,03 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 014,96 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 918,07 EUR a príjem z prenajatých strojov v sume 16,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 763,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 763,10 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 738,63	3 738,63	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 738,63 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 738,63 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov, z vratiek a bankových úrokov, príjmy z poplatkov a rôznych platieb.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 166,12	1 058,24	90,75

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Michalovce	844,82	Voľby KSK
Okresný úrad Košice	12,50	Na vojnové hroby
Okresný úrad Košice, odbor ŽP	0,00	Starostlivosť o živ. prostredie
Ministerstvo vnútra SR	180,49	Register adries, register obyvateľ.
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	20,43	Úsek dopravy

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom, transfer na životné prostredie vo výške 38,00 Eur bol vrátený do ŠR v bežnom roku.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
91 937,26	89 088,78	96,90

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
87 223,66	84 375,18	96,73

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 38 332,25 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 38 244,25 EUR, čo je 99,78% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, správkyne spoločenskej miestnosti a domu smútku, dohôd o vykonaní práce, odmien poslancov OZ a odmien členov volebnej komisie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 13 582,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13 582,67 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 33 570,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30 809,78 EUR, čo je 100,00. % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, materiál, rutinná a štandardná údržba budov, softvér a licencie, knihy a noviny, školenia, propagácia, všeobecné a špeciálne služby, vývoz TKO, poistenie majetku, poplatky a ostatné tovary a služby, výdavky na voľby KSK.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 738,48,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 738,48 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Bežné transfery boli poskytnuté centráram voľného času. Medzi ďalšie výdavky patria členské poplatky ZMOS a RVC Michalovce.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
4 713,60	4 713,60	100,00

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup zariadení do kuchyne spoločenskej miestnosti

Z rozpočtovaných 4 713,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 713,60 EUR. Jedná sa o nákup 2 ks odsávačov pár a 3 ks nerezových pracovných stolov.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	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	108730,08
Bežné výdavky spolu	84375,18
Bežný rozpočet	+24354,90
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4713,60
Kapitálový rozpočet	-4713,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 641,30
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 641,30
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	108730,08
VÝDAVKY SPOLU	89088,78
Hospodárenie obce	19 641,30
<i>Nesprávne zaúčtované príjmy zo SF na stravné/bez položky/</i>	153,97
Skutočné hospodárenie obce	19 795,27

Prebytok rozpočtu v sume 19 795,27 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 19 795,27 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 19 795,27 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	15489,57
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	19272,94
Ostatné úbytky - vysporiadanie SF a ŽP /viď.záverečný účet za rok 2016/	91,00
KZ k 31.12.2017	34671,51

Zostatok rezervného fondu vo výške 34671,51 EUR
+ tvorbu rezervného fondu za 2017 vo výške 19795,27 EUR
SPOLU : 54466,78 EUR

Finančné krytie - bežný účet 54346,64 EUR + pokladňa 120,14EUR = 54466,78 EUR

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	130,00
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	400,58
Úbytky - regeneráciu Prac. sily	300,00
- stravovanie	141,60
KZ k 31.12.2017	88,98

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2017 v EUR	ZS k 01.01.2017 v EUR
Majetok spolu	426342	415482
Neobežný majetok spolu	371524	379 420
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	273979	281 875
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
Obežný majetok spolu	54562	35 417
z toho :		
Zásoby		0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		94
Finančné účty	54562	35 323
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	256	645

PASÍVA

Názov	KS k 31.12.2017 v EUR	PS k 01.01.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	426342	415 482
Vlastné imanie	409152	396 247
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	409152	396 247
Záväzky	1479	2 400
z toho :		
Rezervy	500	1 673
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	89	130
Krátkodobé záväzky	890	597
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	15711	16 835

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	889,97	889,97	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF	88,98	88,98	
Záväzky spolu k 31.12.2017	978,95	978,95	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	113 205,39
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	

- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
0	113 205,39	0%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	113 205,39
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2016	113 205,39
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 310,79
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	12 000,00
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2016	99 894,60
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	99 894,60
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
0	99 894,60	0%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 dotácie v súlade so VZN č. 9/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad MI	Voľby KSK-bežné výdavky	844,82	844,82	0,00
Min. dopravy SR	Cestná infraštruktúra-bežné výdavky	20,43	20,43	0,00
Okresný úrad KE	Životné prostredie, vojnové hroby-bežné výdavky	50,50	12,50	38,00 vrátené do ŠR
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľov a register adries-bežné výdavky	180,49	180,49	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 neposkytla ani neprijala dotácie z iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala dotácie z rozpočtu VÚC.

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

Obec neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenie č.50 z roku 2014 zo dňa 12.03.2014.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2017 na tvorbu rezervného fondu vo výške 19 795,27 EUR.