



## **Záverečný účet Obce Vyšný Čaj**

### **a rozpočtové hospodárenie za rok 2017**

Predkladá : Vincent Borovský

Spracoval: Ing. Andrea Pančíšínová

Vo Vyšnom Čaji, dňa 01.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.03.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 20.03.2018, uznesením č...../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) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC



## Závěrečný 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, kapitálový ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2016 uznesením č.40/2016 Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.03.2017 uznesením č. 12/2017,
- druhá zmena schválená dňa 24.05.2017 uznesením č. 17/2017,
- tretia zmena schválená dňa 26.09.2017 uznesením č. 29/2017,
- štvrtá zmena schválená dňa 23.11.2017 uznesením č. 38/2017.

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>72 879,00</b>	<b>139 552,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	72 879,00	80 737,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	58 815,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>72 879,00</b>	<b>135 922,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	68 443,00	74 003,00
Kapitálové výdavky	4 436,00	58 463,00
Finančné výdavky	0,00	3 456,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0,00</b>	<b>3 630,00</b>



## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72 879,00	132 608,27	181,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 72 879,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 132 608,27 EUR, čo predstavuje 181,96 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72 879,00	73 794,85	101,26

Z rozpočtovaných bežných príjmov 72 879,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 73 794,85 EUR, čo predstavuje 101,26 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
62 936,00	61 811,00	98,21

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 45 856,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 55 153,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,06 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 717,90 EUR, čo je 31,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 104,78 EUR, dane zo stavieb boli v sume 613,12 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11 261,47 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 180,00 EUR, čo je 47,37 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 435,00 EUR.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 760,00 EUR, čo je 55,20 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 1 875,00 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 234,00	3 276,54	101,32



### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 335,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 170,00 EUR, čo je 50,75 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu sály obecného úradu .

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 844,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 935,14 EUR, čo je 103,20 % plnenie.

### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
55,00	171,40	<b>311,64</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 55,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 171,40 EUR, čo predstavuje 311,64 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií a z vratiek.

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 709,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 707,31 EUR, čo predstavuje 129,79 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Okresný úrad Košice – okolie	141,89	BV – REGOB, register adries
Okresný úrad Košice – okolie	568,30	BV -Voľby
Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00	BV –transfer na PO
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	6 240,12	BV – zamestnanec – refundácia
Ministersvo životného prostredia	357,00	BV- transfer - vrty

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

### **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
0,00	58 813,42	58 813,42

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 58 813,42 EUR, čo predstavuje 58 813,42 % plnenie. Plnenie predstavuje prijatie úveru na zakúpenie budovy obecného úradu a prostriedky z predchádzajúcich rokov.



#### 4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
72 879,00	128 140,07	175,83

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 72 879,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 128 140,07 EUR, čo predstavuje 175,83 % čerpanie.

##### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
68 443,00	66 909,07	97,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 68 443,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 66 909,07 EUR, čo predstavuje 97,76 % 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 23 112,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 25 203,95 EUR, čo je 109,05 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu.

###### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 999,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 601,89 EUR, čo je 106,02 % čerpanie.

###### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 34 107,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 242,93 EUR, čo je 85,74 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

###### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 111,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 420,20 EUR, čo predstavuje 127,83 % čerpanie.

###### Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 114,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 440,10 EUR, čo predstavuje 386,05 % čerpanie.

##### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
4 436,00	57 775,00	130,24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 436,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 57 775,00 EUR, čo predstavuje 130,24 % čerpanie.

Kapitálové výdavky tvorí: výstavba ČOV, projektová dokumentácia , kúpa budovy – sídlo obecného úradu.



### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	3 456,00	3 456,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 456,00 EUR, čo predstavuje 3 456,00% čerpanie. Čerpanie predstavuje splátky úveru .

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	73 794,85
z toho : bežné príjmy obce	73 794,85
Bežné výdavky spolu	66 909,07
z toho : bežné výdavky obce	66 909,07
<b>Bežný rozpočet</b>	6 885,78
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	57 775,00
z toho : kapitálové výdavky obce	57 775,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	- 57 775,00
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-50 889,22</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>0,00</b>
Príjmy z finančných operácií	58 813,42
Výdavky z finančných operácií	3 456,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>55 357,42</b>
PRÍJMY SPOLU	132 608,27
VÝDAVKY SPOLU	128 140,07
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>4 468,20</b>

**Schodok rozpočtu v sume - 50 889,22 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

Hospodárenie obce	celkom	4 468,20 EUR
Tvorba rezervného fondu		5 161,04 EUR



## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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	2 211,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 602,09
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	13 813,42
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	0,00

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>290 452,07</b>	<b>335 055,36</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>272 224,88</b>	<b>316 055,39</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 061,50	1 000,00
Dlhodobý hmotný majetok	271 163,38	315 055,39
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>18 227,19</b>	<b>18 999,97</b>
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2,20	1,13
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 411,57	13 837,80
Finančné účty	13 813,42	5 161,04



Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	0,00	0,00

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>290 452,07</b>	<b>335 055,36</b>
<b>Vlastné imanie</b>	150 952,12	158 188,87
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	150 952,12	158 188,87
<b>Záväzky</b>	3 999,18	47 352,72
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	373,13	92,40
Krátkodobé záväzky	3 126,05	5 216,32
Bankové úvery a výpomoci	0,00	41 544,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	135 500,77	129 513,77

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	3 693,21	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 419,53	EUR
- voči dodávateľom	103,58	EUR

### 8. 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 žiadnu dotáciu na základe VZN obce č. 6/7/2011 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.



## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 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 -
Ministerstvo životného prostredia	BV - vrty	357,00	357,00	<b>0,00</b>
Okresný úrad Košice – okolie	BV – REGOB, register adries	141,89	141,89	<b>0,00</b>
Okresný úrad Košice – okolie	BV -Voľby	568,30	568,30	<b>0,00</b>
Dobrovoľná požiarna ochrana	BV –transfer na PO	1 400,00	1 400,00	<b>0,00</b>
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV – zamestnanec – refundácia	6 240,12	6 240,12	<b>0,00</b>

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Vypracovala: Ing. Andrea Pančíšínová**  
Vo Vyšnom Čaji, dňa 01.03.2018

**Predkladá: Vincent Borovský**



## 10. Návrh uznesenia:

- a, Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Vyšný Čaj za rok 2017,
- b, Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Vyšný Čaj za rok 2017,
- c, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 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.  
= - 50 889,22 €
- e, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku hospodárenia obce a zostatok príjmových finančných operácií do rezervného fondu po usporiadaní v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 4 468,20 €, skutočný zostatok na bankových účtoch po odpočítaní rezervného fondu k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR ( **skutočný prevod po úhrade záväzkov k 01.01.2018 vo výške 5161,04 €**), **prebytok v sume 0,00 EUR.** ( Záverečný účet 2016– zostatok fin. prostriedkov – rezervný fond)
- f, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie finančných prostriedkov z prebytku bežného rozpočtu na úhradu záväzkov k 31. 12. 2017 v zmysle § 10 zák. č. 583/2004 Z.z. vo výške 5 161,04 €