

Obec VÍTKOVCE

Závěrečný účet Obce VÍTKOVCE a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Jozef Olejník, starosta obce

Spracoval: Darina Celecová
V Vítkovciach dňa 17.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok **2017**.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **25.03.2017 uznesením č.3/2017**,

Zmena rozpočtu bola schválená dňa **17.11.2017 uznesením č.15/2017**

Rozpočet bol menený a upravovaný takto:

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	392976,80.-	392976,80
z toho :		
Bežné príjmy	331307,00,-	331307,00
Kapitálové príjmy	0,-	0.-
Finančné príjmy	61669,80,-	61669,80
Výdavky celkom	392976,80.-	392976,80.-
z toho :		
Bežné výdavky	329470,00	329470,00
Kapitálové výdavky	61126,80	61126,80
Finančné výdavky	2380,00	2380,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
392976,80	478132,63	121,67

Z rozpočtovaných celkových príjmov 392 976,80-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 478132,63 EUR, čo predstavuje 121,67 % plnenie vrátane nerozpočtovaných príjmov.

Rozpočtovaný príjem bol vo výške 392976,80-

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
331307,00	416462,83	125,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 331307,00-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 416462,83, čo predstavuje 125,70 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
191706,00.-	192993,52	100,67

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 183706,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 187335,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8000.-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5658,21 , čo je 70,73 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4611,66 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1046,55 EUR 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na :

Daň z nehnuteľností.....	7959,51 €
Daň za psa	56.00 €
Daň z ubytovania.....	0.00 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	13335,92 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9055,00	15761,21	174,06

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1200,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1655,95 EUR, čo je 138,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1433,95 EUR.a s prenajatých strojov a prístrojov 222,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

221 - Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 300,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 749,69 EUR, čo je 249,89 % plnenie.

222 – Pokuty a penály

Z rozpočtovaných 0,-- EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 0,-- EUR, čo je 0% plnenie

223 - Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných 3250,00.-- EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 6138,76 EUR, čo je 188,88 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem za:

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb 447,85 €

Za stravné 5656,59 €

Za prebytočný majetok 16,32€

229 – za odber pozemnej vody

Rozpočtovaný príjem 4300,- bol skutočný príjem 2578,54 plnenie na 59,97 %

242 - Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 5,00-- EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 1,89 EUR, čo je 37,80% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	4636,38	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,---EUR, bol skutočný príjem vo výške 4636,38 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov – preplatok za elektrinu a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 122876,00-- EUR bol skutočný príjem vo výške 200647,03 EUR, čo predstavuje 163,29 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	448,80	Voľby VÚC
MDVaRR, Bratislava	26,18,	Prenesený výkon CDaPK
ÚPSVaR Sp. Nová Ves	67785,59	Aktivačné práce §52. §54 , §50j
MDVaRR, Bratislava	563,58	Prenesený výkon SÚ
OÚ odbor školstva Košice	3033,00	Socialne znevýhodnené prostredie
OÚ odbor školstva Košice	63,00	Príspevok na učebnice
OÚ odbor školstva Košice	122522,00	Dotácia na základné školstvo ,
OÚ odbor školstva Košice	598,00	Dotácia na na MŠ
OÚ odbor školstva Košice	1165,00	Vzdelávacie poukazy
MV SR, Bratislava	225,98	Prenesený výkon REGOB
OÚ odbor ŽP Košice	57	Prenesený výkon ŽP

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	34996,80.-	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,--EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 34996,80.- EUR, čo predstavuje 0 % plnenie. (bankový úver na kúpu traktora.)

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,--,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,0 EUR, čo je 0% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 000 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie

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	0	0

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

V roku 2017 bol zo strany obce prijatý žiadny úver na kúpu traktora vo výške 34996,80 z Prima banka a.s Spišská Nová Ves.

V roku 2017 neboli zapojené do rozpočtu žiadne nevyčerpané prostriedky zo ŠR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Pre túto položku nemá účtovná jednotka v roku 2017 obsahovú náplň

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
392 976,80	470 478,83	119,72

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 392 976,80- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 470 478,83 EUR, čo predstavuje 119,72 čerpanie vrátane nerozpočtovaných položiek.

Rozpočtované výdavky boli vo výške 392 976,80-€.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
329 470,00	388 311,65	117,85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 329 470,00.-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 388 311,65, čo predstavuje 117,85 % 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 155 900,00-- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 205724,97 EUR, čo je 131,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne.základnej školy ,projektov Terenej sociálnej práce ,Šanca pre mladých a Praxou k zamestnaniu

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55 650,00-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 73 454,76 EUR, čo je 131,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 81 470,00,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 91 629,70 EUR, čo je 112,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 33 980,00,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10398,15 EUR, čo predstavuje 33,60 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2580,00,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2601,97,00- EUR, čo predstavuje 100,85 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
61126,80	79787,18	32,33

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 61126,80,- EUR bolo skutočne čerpané k **31.12.2017** v sume 79787,18 EUR, čo predstavuje 130,52% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup strojov, prístrojov, zariadení

Z rozpočtovaných 40000,00,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k **31.12.2017** v sume 44398,80,-- EUR, čo predstavuje 110,99 % čerpanie. (nákup traktora s príslušenstvom)

b) Rekonštrukcia a modernizácia stavieb

Z rozpočtovaných 6000,00,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k **31.12.2017** v sume **6179,18** EUR, čo predstavuje 102,98 % čerpanie. (Rekonštrukcia obecného úradu)

c) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 12 910,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k **31.12.2017** v sume **29209,20,-** EUR, čo predstavuje 226,25 % čerpanie. (MŠ a Kmonitné centrum Zlatník

d, Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 0,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume **0,--** EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie. (nákup pozemkov pre Komunitné centrum

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2380,00	2380,00	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2380,00,-- EUR bolo skutočne čerpané k **31.12.2017** v sume 2380,00,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 2380,00,-- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 2380,00- EUR, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Pre túto položku nemá účtovná jednotka v roku 2017 obsahujú náplň

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	416462,83
z toho : bežné príjmy obce	416462,83
bežné príjmy RO	0,--
Bežné výdavky spolu	388311,65
z toho : bežné výdavky obce	388311,65
bežné výdavky RO	0,--
Bežný rozpočet	331307,00
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0,-
kapitálové príjmy RO	0,--
Kapitálové výdavky spolu	79787,18
z toho : kapitálové výdavky obce	79787,18
kapitálové výdavky RO	0,--
Kapitálový rozpočet	61126,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	61669,80
Výdavky z finančných operácií	2380,00
Rozdiel finančných operácií	59289,80
PRÍJMY SPOLU	478132,63
OV0ÝDAVKY SPOLU	470478,83
Hospodárenie obce	
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce - PREBYTOK	7653,80

Prebytok rozpočtu v sume 7653,80 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 **upravený** o nevyčerpané prostriedky v sume

V zmysle ustanovenia §16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa §10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z tohto **prebytku vylučujú:**

- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia §18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a so sociálnom bývaní v z.n.p. v sume: **0,-**
- vykonávaná **zrážkami zo mzdy** povinnému v celkovej sume **0,- €** v zmysle ustanovenia §66 zákona č. 233/1995 Z. z. o súdnych exekútoroch a exekučnej činnosti a o zmene a doplnení ďalších zákonov

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 7653,80 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.

	Účel	Suma v Sk
Začiatkový stav k 1.1.2017		0
Tvorba Rezervného fondu:		
Čerpanie Rezervného fondu:		0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú **Zásady na tvorbu a použite sociálneho fondu v roku 2017.**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1580,46
KZ k 31.12.2016	1537,95

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
Majetok spolu	315989,41	377566,67
Neobežný majetok spolu	266103,01	338897,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	634,42	634,42
Dlhodobý hmotný majetok	265468,59	338262,99
Dlhodobý finančný majetok	0,0	0,00
Obežný majetok spolu	49886,40	38669,26
z toho :		
Zásoby	616,00	443,09
Zúčtovanie medzi subjektami VS	345,20	0
Dlhodobé pohľadávky	0,--	0,0
Krátkodobé pohľadávky	17527,01	14526,34
Finančné účty	31397,22	23699,83

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,--	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,--	
Časové rozlíšenie	0,.	0.-

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	315989,41	377566,67
Vlastné imanie	288229,34	310453,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	288229,34	310453,75
Záväzky	22311,47	58574,08
z toho :		
Rezervy	600,00	1200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,--	0,--
Dlhodobé záväzky	1580,46	1537,95
Krátkodobé záväzky	20131,014	23219,33
Bankové úvery a výpomoci	0,.-	32616,60-
Časové rozlíšenie	5448,60	8538,84

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

1.	- voči dodávateľom	4793,16
2.	- voči zamestnancom	13002,81
3.	- voči poisťovniam	1846,19
4.	- daňovému úradu	

Obec v roku 2017

Uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č.18/003/17 na 34996,80 Eur

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Pre túto položku nemá účtovná jednotka v roku 2017 obsahovú náplň

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 v súlade so o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Všetky dotácie boli vyúčtované.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Eurobus a. s. Košice	Dotácia na dopravu	438,12	438,12	0,--
Rimsko katolícka cirkev Spišský Hrušov	Dotácia na bohostánok	1500,00	1500,00	0,-

10. Podnikateľská činnosť

Obec Vítkovce v roku založila firmu Vítkovské služby s.r.o. dňa 06.04.2016, s základným imanom 5000, €

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

Pre túto položku nemá účtovná jednotka v roku 2017 obsahovú náplň

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	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 -
- 1 -				
MDVa RR SR, Bratislava	Prenesený výkon CDaPK - bežný výdavok	26,18	26,18	0,--
OÚ Košice, odbor ŽP	Prenesený výkon ŽP - bežný výdavok	57,.	57,.	0,--
MDVaRR, Bratislava	Prenesený výkon SÚ - bežný výdavok	563,58	563,58	0,--
MV SR, Bratislava	Prenesený výkon REGOB - bežný výdavok	218,25	218,25	0,--
OÚ odbor školstva Košice	Dotácia na predškolské deti - bežný výdavok	598,-	598,-	0,--

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Pre túto položky nemá účtovná jednotka v roku **2017** obsahovú náplň

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Pre túto položky nemá účtovná jednotka v roku 2017 obsahovú náplň

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

Účtovná jednotka v účtovnom roku 2016 neuplatňovala programy v rozpočtu obce .

Vypracovala: Darina Celecová

Predkladá: Jozef Olejník
Starosta obce

V Vítkovce dňa 16.05.2018