

Závěrečný účet Obce

Petrovce

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017

Predkladá : Ing. Miroslav Bobrik

Spracoval: Emília Adamová

V Petrovciach dňa 15.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 21.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Občania obce majú možnosť nahliadnuť a zoznámiť sa s úplným znením Závěrečného účtu obce Petrovce v kancelárii OcÚ obce Petrovce v rámci úradných hodín a zároveň sa s ním môžu zoznámiť i na stránke obce www.obecpetrovce.sk

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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí

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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.12.2016 uznesením č.14

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 25.9.2017 uznesením č.17.
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 18

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	380 828	559 035,98
z toho :		
Bežné príjmy	375 950	455 670,52
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	4 878	103 365,46
Výdavky celkom	380 828	559 035,98
z toho :		
Bežné výdavky	375 950	455 670,52
Kapitálové výdavky	0	98 487,46
Finančné výdavky	4 878	4 878
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
380 828	564 148,80	148,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 345 220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 564 148,80 EUR, čo predstavuje 148,13 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
375 950	460 090,98	122,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 375 950 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 460 090,98 EUR, čo predstavuje 122,38 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
149 960	169 032,12	112,71

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 128 800 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 147 590,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 114,58 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 18 298,61 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 200 EUR, dane zo stavieb boli v sume 14 100 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 298,61 EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa rozpočtované 260 Eur, skutočný príjem 318 Eur, čo je 122,30%.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtované 2600 Eur, skutočnosť 2 825,33 Eur, čo je 108,66 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
184 400	233 364,13	126,55

Príjem z prenájmu bytov z rozpočtovaných 14 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 624,20 EUR, čo je 80,72 % plnenie. Nezaplatené pohľadávky predstavujú 839,78

Eur. Príjem zo skládky odpadov z rozpočtovaných 170 000 Eur bol skutočný príjem 215 065,79 Eur, čo je 126,50%.Príjmy za kanalizáciu a ČOV 6674,14 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky .Z rozpočtovaných **330,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **652,50 EUR**, čo je 197,72 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 260	11 550,90	354,32

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 260 EUR, bol skutočný príjem vo výške 11 550,90 EUR, čo je 354,32 %.

Medzi iné nedaňové ,ktoré neboli rozpočtované patria príjmy z dobropisov , vratiek v sume 359,82 EUR, stravne šj v sume 4484,36 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **38 000 EUR** bol skutočný príjem vo výške **45 555,23 EUR**, čo predstavuje 119,88 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Prešov	43 111,50	Dotácia na školstvo
MŽP SR	41,96	
ÚPSVAR Vranov nad Topľou	36,10	Hmotná núdza MŠ
OÚ Vranov n/T	225,97	Regob, CO
MV SR	739,70	Voľby do NR SR
DPO SR	1 400	HAZZ

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	0	

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

Granty a transfery

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4878	103 365,46	211,90

Z rozpočtovaných finančných príjmov 4878 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 103 365,46 EUR, čo predstavuje 211,90 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
380 828	466 665,87	122,53

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 380 828 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 466 665,87 EUR, čo predstavuje 122,53 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
375 950	363 299,81	96,63

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 375 950 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 363 299,81 EUR, čo predstavuje 96,63 %.

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 141 100 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 133 637,21 Eur čo je 94,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov OcÚ a pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47137 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 43 469,18 EUR, čo je 92,21 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 183 223 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 177 899,40 EUR, čo je 97,09 %. Patria sem energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom , ostatné tovary a služby a potraviny šj v sume 4471,36 EUR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 490 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8294,02 EUR, čo predstavuje 184,72 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	98 487,46	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 98 487,46 EUR .Patria sem výdavky na rekonštrukciu strechy na budove ZŠ a MŠ v sume 82 287,46 Eur. Nákup traktora v sume 16 200 Eur.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
4878	4878,60	100,01

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4878 Eur, skutočné čerpanie 4878,60 Eur ,čo je 100,01 % čerpanie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 4878 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 4878,60 EUR, čo predstavuje 100,01 %

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	460 090,98
z toho : bežné príjmy obce	460 090,98
Bežné výdavky spolu	363 299,81
z toho : bežné výdavky obce	363 299,81
Bežný rozpočet	96 791,17
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	98 487,46
z toho : kapitálové výdavky obce	98 487,46
Kapitálový rozpočet	-98 487,46
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1696,29
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1696,29
Príjmy z finančných operácií	104 057,82
Výdavky z finančných operácií	4878,60
Rozdiel finančných operácií	99 179,22
PRÍJMY SPOLU	564 148,80
VÝDAVKY SPOLU	466 665,87
Hospodárenie obce	97 482,93
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	97482,93

1. **Schodok rozpočtu v sume -1696,29 v EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 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:

-z finančných operácií - 1696,29 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 97 482,93 EUR , navrhujeme použiť na:

-tvorbu rezervného fondu 97 482,93 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 97 482,93 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	20 742,16
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	282 148,29
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	98 487,46
- uznesenie č.17 zo dňa 25.9.2017 rekonštrukcia strechy MŠ a ZŠ	32 958,48
- uznesenie č.18 zo dňa 12.12.2017 rekonštrukcia strechy MŠ a ZŠ	49 328,98
Nákup traktora	16 200
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	62,80
KZ k 31.12.2017	204 340,19

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	755,51
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	1010,16
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	298,69
- regeneráciu PS, dopravu	364,72
- jubileá	
- ostatné úbytky	70,36
KZ k 31.12.2017	1031,90

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára Fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 z. z. v z. n. p. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

Začiatkový stav k 1.1.2017

2 865,59

Tvorba fondu 0,5% z nákladov na obstaranie

nájomného bytu
Čerpanie
Konečný zostatok k 31.12.2017

731,64
3597,23

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	4 346 098,83	4 801 185,17
Neobežný majetok spolu	3 789 414,11	4 248 354,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 691 193,30	4 150 133,90
Dlhodobý finančný majetok	98 220,81	98 220,81
Obežný majetok spolu	556 684,72	552 830,46
z toho :		
Zásoby	66,46	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3998,33	4 892,12
Finančné účty	552 686,39	547 871,88
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	4 346 098,83	4 322 212,10
Vlastné imanie	2 634 058,77	2 678 202,87
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 634 058,77	2 678 202,87

Závazky	136 906,99	134 496,72
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	111 007,18	108 207,81
Krátkodobé záväzky	25 899,81	26 288,91
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 575 133,07	1 509 512,51

Zostatky na účtoch k 31.12.2017

221 ZBÚ	320 184,87 Eur
2211 BU ZŠ	1,68 Eur
221SF	1 031,90 Eur
2217 RF	204 340,19 Eur
221 PF	894,55 Eur
221Dep	3 868,56 Eur
22111 BU –zábezpeka BD	2 794,00 Eur
22110 BU –kanalizácia	711,04 Eur
2218 BU	406,55 Eur
2219 – BD	13 060,90 Eur
211 pokladňa	275,64 Eur
2113 pokladňa	302,00 Eur
Spolu:	547 871,88,00 Eur

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči daňovému úradu	1 084,22	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	103 578,68	EUR
- voči dodávateľom	2 198,01	EUR
- voči zamestnancom	10 224,52	EUR
- voči poisťovniam	5 065,70	EUR
- ostatné /sporenie, zrážky/	7 716,46	EUR

Obec uzatvorila v roku 2011 Zmluvu o úvere na výstavbu 8 b. j. –nájomný bytový dom. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2042, splátky úveru budú mesačne a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
ŠFRB	8 BJ-nájomné byty	126 400			103 578,68	r. 2042

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.003/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PZ Lipiny-bežné výdavky	300 EUR	300 EUR	0
SČK Petrovce-bežné výdavky	600 Eur	500 Eur	0
PZ Herlica-bežné výdavky	600 Eur	600 Eur	0
OZ Hanušáčík- bežné výdavky	200 Eur	200 Eur	0
ZO SZPB Petrovce-bežné výdavky	500 Eur	500 Eur	0
FS Oblík Dotácia pri narodení dieťaťa	2 000 Eur 1650 Eur	2 000 Eur 1650 EUR	0 0

Dotácie poskytnuté pri narodení dieťaťa v sume 330 EUR :Michal Gdovin, narodený 2.3.2017 Petrovce 149, Adam Velčko narodený 31.3.2017 Petrovce 11, Matej Bendík narodený 2.9.2017 Petrovce 127, Matúš Velčko narodený 6.10.2017 Petrovce 11, Barbora Šperková narodená 18.10.2017 Petrovce 110

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 003/2015 o dotáciách.

9. Podnikateľská oblasť

Obec neprevádza žiadnu podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a/ štátnemu rozpočtu
- a) štátnym fondom
- b) rozpočtom iných obcí

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
-----------------------	--	---	---	--------------------------------------

OÚ Prešov	Školstvo-bežné výdavky	43 111,50	43 111,50	0
MŽP SR	bežné výdavky	41,96	41,96	0
OÚ Vranov	regob, co.,-bežné výdavky	225,97	225,97	0
ÚPSVAR Vranov	Hmotná núdza MŠ -bežné výdavky	36,10	36,10	0
MV SR DPO SR	Voľby do NR SR	739,70	739,70	0
	HAZZ	1 400,00	1 400,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Obec nemá žiadne záväzky voči VÚC.

Obec nemá žiadne záväzky voči rozpočtom iných obcí.

Vypracovala: Emília Adamová

Predkladá:

V Petrovciach dňa: 15.5.2018

Ing. Miroslav Bobrik

Návrh uznesenia:

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

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

Napr.

1.Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 97 482,93 EUR.