



# **Záverečný účet Obce Sliepkovce**

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

Predkladá : Kamil Minda – starosta obce

Spracoval: Mária Seničová

V Sliepkovciach, dňa 26.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1 .6.2018

Záverečný 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. 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

## **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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.11.2016 uznesením č.26/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.06.2017 uznesením č.37 /2017, RO 1/2017.
- druhá zmena schválená dňa 22.12.2017 uznesením č. 40/2017, RO 2/2017.

Zmeny rozpočtu schválené starostom obce podľa §14 ods.2 písm. a), b),c) zák. č. 583/2004 v z. n. p..

### **Rozpočet obce k 31.12.2017**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>183 575,00</b>	<b>305 195,89</b>
z toho :		
Bežné príjmy	183 575,00	247 776,05
Kapitálové príjmy	0,00	41 500,00
Finančné príjmy	0,00	15 919,84
<b>Výdavky celkom</b>	<b>181 720,00</b>	<b>290 993,24</b>
z toho :		
Bežné výdavky	181 720,00	240 882,27
Kapitálové výdavky	0,00	50 110,97
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>1 855,00</b>	<b>14 202,65</b>

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
305 195,89	269 994,60	88,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 305 195,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 269 994,60 EUR, čo predstavuje 88,00 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
247 776,05	228 494,60	92,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 247 776,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 228 494,60 EUR, čo predstavuje 92,00 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
215 570,98	197 067,43	91,00

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 180 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 177 665,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25 700,77 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14 369,96 EUR, čo je 56,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 181,97 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 187,99 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14 369,96 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 14 369,96 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 222,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 190,00 EUR, čo je 86,00 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 32,00 EUR.

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

Z rozpočtovaných 9 648,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 842,22 EUR, čo je 50,00 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za TKO v sume 4 805,88 EUR.

**b) nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 373,27	6 803,34	<b>66,00</b>

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 622,95 EUR, čo je 62,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 622,95 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 993,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 941,79 EUR, čo je 71,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjmy zo správnych poplatkov, poplatky v MŠ, stravné zamestnancov.

**Úroky z tuzem. pôžičiek, úverov a výpomocí, z vkladov**

Z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

**Iné nedaňové príjmy**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 250,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 238,60 EUR, čo predstavuje 55,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z darov, z náhrad poistného plnenia, z dobropisov a z vratiek.

**Prijaté granty a transfery**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21 831,80	21 189,25	<b>97,00</b>

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR- OU Michalovce	803,28	voľby VÚC
MV SR – OU Michalovce	247,83	regob
OUKE-OSŽP – OU Košice	59,00	starostl.o životné prostredie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	mater.-technické vybavenie DHZ
ÚPSVaR Michalovce	776,16	rodinné prídavky
MV SR - OU Michalovce	37,20	register adries
Recyklačný fond	18,00	recyklačný fond
ÚPSVaR Michalovce	49,80	hmotná núdza-šk.pomôcky
ÚPSVaR Michalovce	450,00	hmotná núdza - strava
ÚPSVaR Michalovce	16 525,54	AČ §52-refundácia
MDaV SR	32,44	úsek dopravy
MV SPCP - KE	30,00	cestná doprava
OU Košice-odbor školstva	760,00	príspevok pre 5-ročné deti MŠ

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
41 500,00	41 500,00	100

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR – Okresný úrad Košice	28 000,00	kamerový systém
MF SR	13 500,00	rekonštrukcia obecného úradu

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 41 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 41 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje vybudovanie kamerového systému v obci a rekonštrukcia obecného úradu.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 919,84	15 919,84	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 15 919,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 919,84 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Príjmové finančné operácie tvorili zostatky účtov z predchádzajúceho roka, čerpanie úveru a rezervný fond predchádzajúcich rokov.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
290 993,24	285 481,09	98,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 290 993,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 285 481,09 EUR, čo predstavuje 98,00 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
240 882,27	236 664,98	<b>98,00</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 240 882,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 236 664,98 EUR, čo predstavuje 98,00 % 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 107 907,39 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 105 090,69 EUR, čo je 97,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov materskej školy.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 33 985,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 32 883,61 EUR, čo je 97,00 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 94 789,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 94 113,86 EUR, čo je 99,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, odmeny OZ, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, reprezentačné, poštové a telekomunikačné služby, právne služby a ostatné tovary a služby, projektová dokumentácia

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 662,66 EUR, čo predstavuje 95,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 263,67 EUR, čo predstavuje 97,00 % čerpanie.

### **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
50 110,97	48 816,11	<b>97,00</b>

Obci bola poskytnutá dotácia vo výške 13.500,- eur na kapitálové výdavky z Ministerstva financií na rekonštrukciu obecného úradu a dotácia z Ministerstva vnútra SR vo výške 28.000,- eur na vybudovanie kamerového systému v obci.

### **3) Výdavkové finančné operácie :**

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

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

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	228 494,60
Bežné výdavky spolu	236 664,98
<b>Bežný rozpočet</b>	-8 170,38
Kapitálové príjmy spolu	41 500,00
Kapitálové výdavky spolu	48 816,11
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-7 316,11

<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<b>-15 486,49</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-15 486,49
Príjmy z finančných operácií	15 919,84
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>15 919,84</b>
PRÍJMY SPOLU	285 914,44
VÝDAVKY SPOLU	285 481,09
<i>Hospodárenie obce</i>	<b>433,35</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<b>0,00</b>
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	<b>433,35</b>

Schodok rozpočtu v sume 15 486,49 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 :

- z finančných operácií 15 486,49 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 15 919,84 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného rozpočtu v sume 15 486,49 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 433,35 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 433,35 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 433,35 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	4 630,01
Prírastky za uplynulý rozpočtový rok	6 176,08
Úbytky - použitie rezervného fondu	9 303,65
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	1 502,44

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.



<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	158,79
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 051,03
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	518,90
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- ostatné úbytky (darček.poukažky)	507,14
KZ k 31.12.2017	183,78

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2017 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>799 851,70</b>	<b>860 139,03</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>786 073,65</b>	<b>822 253,30</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	639 738,94	675 918,59
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>13 707,62</b>	<b>37 493,58</b>
z toho :		
Zásoby	0,00	3,28
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 691,62	36 169,13
Finančné účty	7 016,00	1 321,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>70,43</b>	<b>392,15</b>

### P A S Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2017 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>799 851,70</b>	<b>860 139,03</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>227 030,12</b>	<b>275 391,29</b>
z toho :		

Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	227 030,12	275 391,29
<b>Závazky</b>	<b>47 127,68</b>	<b>63 983,12</b>
z toho :		
Rezervy	720,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	2 985,97
Dlhodobé záväzky	234,84	96,57
Krátkodobé záväzky	8 401,12	12 328,86
Bankové úvery a výpomoci	37 771,72	47 851,72
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>525 693,90</b>	<b>520 764,62</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	47 851,72 EUR
- voči dodávateľom	444,26 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	6 558,87 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5 333,73 EUR
- ostatné	0,00 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatéh o úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
Prima banka, a.s.	Univerzálny úver	47 853,00	revizibilná	Bianco zmenka	47 851,72	r. 2023

## 8. Hospodárenie 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 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 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 nie je zriaďovateľom, či zakladateľom právnických osôb

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
ÚPSVaR Michalovce	Osobitný príjemca-rodinné prídavky	776,16	776,16	0,00
ÚPSVaR Michalovce	Hmotná núdza – šk. pomôcky	49,80	49,80	0,00
ÚPSVaR Michalovce	Hmotná núdza - strava	450,00	450,00	0,00
ÚPSVaR Michalovce	AČ §52 - refundácia	16 525,54	16 525,54	0,00
MV SR - OU Michalovce	register adries	37,20	37,20	0,00
MV SR – OU Michalovce	regob	247,83	247,83	0,00
OUKE – OU Košice	starostl.o životné prostredie	59,00	59,00	0,00
MV SR – OU Michalovce	voľby VÚC	803,28	803,28	0,00
MDaV SR	úsek dopravy	32,44	32,44	0,00
MV SPCP KE	Cestná doprava	30,00	30,00	0,00
OU Košice- odbor školstva	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ	760,00	760,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Recyklačný fond	príspevok	18,00	18,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce-príspevok CVČ	62,00	62,00	0,00
Mesto Michalovce-SOU-stav. úrad	186,70	186,70	0,00
Obec Vinné	427,00	427,00	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
xx	0,00	0,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2017 nedisponovala (neposkytla, neprijala) finančnými prostriedkami vo vzťahu k rozpočtom VÚC.

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

Obec neuplatňuje programový rozpočet v súlade so zákonom č. 426/2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách samosprávy.

### 13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie zostatku finančných operácií za rok 2017 vo výške 433,35 EUR na tvorbu rezervného fondu.