

# **Závěrečný účet obce Červenica pri Sabinove za rok 2017**

**Červenica pri Sabinove, február 2018**

## **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2017.
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017.
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017.
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017.
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu.
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu.
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017.
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017.
9. Návrh uznesenia.

# Závěrečný účet obce Červenica pri Sabinove za rok 2017

## 1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 315 250 eur).

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2016 v uznesení 136/2016. Rozpočet bol počas roka postupne upravovaný.

Prvá úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 7.7.2017 v uznesení č. 170/2017 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 425 500 eur).

Druhá úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 24.11.2017 v uznesení č. 184/2017 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 404 500 eur).

### Rozpočet obce na rok 2017 (schválený)

	<b>Rozpočet EUR</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>315 250</b>
z toho :	
bežné príjmy	315 250
kapitálové príjmy	0
finančné príjmy	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>315 250</b>
z toho :	
bežné výdavky	277 740
kapitálové výdavky	37 510
finančné výdavky	0

### Rozpočet obce na rok 2017 (1. úprava)

	<b>Rozpočet EUR</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>425 500</b>
z toho :	
bežné príjmy	366 000
kapitálové príjmy	9 500
finančné príjmy	50 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>425 500</b>
z toho :	
bežné výdavky	288 240
kapitálové výdavky	137 260
finančné výdavky	0

## Rozpočet obce na rok 2017 (2. úprava)

	<b>Rozpočet EUR</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>404 500</b>
z toho :	
bežné príjmy	375 750
Kapitálové príjmy	28 750
finančné príjmy	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>404 500</b>
z toho :	
bežné výdavky	302 650
Kapitálové výdavky	101 850
finančné výdavky	0

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR (upravený rozpočet)

eur

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
404 500,00	416 700,27	103,02

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

eur

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
375 750,00	387 950,27	103,25

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 241 500,- eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 244 155,37 eur, čo predstavuje plnenie na 101,10 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 540,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 10 614,78 eur, čo je 100,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5 220,48 eur, dane zo stavieb boli vo výške 5 357,82 eur a daň z bytov 36,48 eur.

c) Daň za psa bola 456,00 eur (rozpočet 420,- €, plnenie na 108,57 %).

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol 9 315,20 eur (rozpočet 8 800,- €, plnenie na 105,85 %).

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
15 260,00	24 405,56	159,93

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 000,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 3 959,15 eur, čo je 98,98 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov vo výške 2 662,18 eur a príjem z prenajatých pozemkov vo výške 1 296,97 eur.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 15 260,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 24 405,56 eur, čo je 159,93 % plnenie. Ide o príjem zo správnych poplatkov, poplatkov za vodu z obecného vodovodu, za relácie v miestnom rozhlase, za opatrovateľskú službu, za stravné, za materskú školu, z Recyklačného fondu, vratky a iné príjmy.

### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

eur

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
89 500,00	89 307,10	99,78

Ide o transfery ŠR na dopravu, hmotnú núdzu, materskú školu, register obyvateľov, register adries, vzdelávacie poukazy, základnú školu, životné prostredie, pozemné komunikácie, učebnice do ZŠ, dobrovoľnícku službu, voľby do VÚC, na DHZO.

### Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Štátny rozpočet	82,52	životné prostredie
2.	Štátny rozpočet	1 087,00	predškolské zariadenia – 5 ročné deti
3.	ÚPSVaR Prešov	185,19	dobrovoľnícka služba
4.	ÚPSVaR Prešov	1 206,60 + 13,05	z ESF a ŠR na § 54
4.	Štátny rozpočet	38,15	doprava a pozemné komunikácie
5.	Štátny rozpočet	291,39 + 50,00	register obyvateľov + register adries
6.	Štátny rozpočet	2 800,00	škola v prírode pre ZŠ
7.	Štátny rozpočet	960,00	vzdelávacie poukazy
8.	Štátny rozpočet	79 537,00	základná škola
9.	Štátny rozpočet	5 000,00	na DHZO
10.	Štátny rozpočet	633,10	voľby do VÚC
11.	Štátny rozpočet	23,10	učebnice do ZŠ

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

### 4) Kapitálové príjmy :

eur

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
28 750,00	28 750,00	100,00

### 5) Príjmové finančné operácie :

eur

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	-

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v EUR (upravený rozpočet)

eur

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
404 500,00	370 111,33	91,50

### 1) Bežné výdavky :

eur

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
302 650,00	308 247,42	101,85

v eurách

<b>V tom:</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky obce	88 910	87 236,34	98,12
Voľby do VÚC	630	633,10	100,49
Ochrana pred požiarmi	9 500	9 478,92	99,78
Cestná doprava	8 700	8 082,30	92,90
Nakladanie s odpadmi	11 400	11 845,08	103,90
Rozvoj obcí	15 850	15 877,94	100,18
Zásobovanie vodou	11 200	11 358,18	101,41
Verejné osvetlenie	4 200	3 319,31	79,03
Rekreačné a športové služby	1 500	1 350,80	90,05
Klubové a kultúrne zariadenia	1 400	1 189,18	84,94
Vysielacie služby	300	58,90	19,63
Nábožen. a iné spoločenské služby	2 100	2 518,49	119,93
Vzdelávanie - predškolská výchova	44 940	45 192,70	100,56
Vzdelávanie - základné vzdelanie	79 530	79 989,00	100,58
Vzdelávanie - školské stravovanie	17 730	25 891,62	146,03
Sociálne služby – opatr. služba	4 460	4 225,56	97,74
Pomoc občanom v hmotnej núdzi	300	0,00	-
<b>S p o l u</b>	<b>302 650</b>	<b>308 247,42</b>	<b>101,85</b>

#### a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 137 920,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 135 978,28 eur, čo je 98,59 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠJ), opatrovatelky a pracovníka rozvoja obce.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 50 440,00 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 50 645,75 eur, čo je 100,41 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody na sociálne a zdravotné poistenie z miezd pracovníkov a za zamestnávateľa.

#### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 108 970,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 115 558,99 eur, čo je 106,05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby a príspevky na spoločné úrady.

### 2) Kapitálové výdavky :

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
101 850,00	61 863,91	60,74

eur

<b>V tom:</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
projektová dokumentácia na MŠ	9 500,00	9 500,00	100,00
výstavba materskej školy	70 000,00	50 913,91	72,73
PD na požiarňu zbrojnicu	1 450,00	1 450,00	100,00

prechody pre chodcov na I/68	20 900,00	0,00	-
<b>Spolu</b>	<b>101 850,00</b>	<b>61 863,91</b>	<b>60,74</b>

### 3) Výdavkové finančné operácie :

eur

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

## Plán rozpočtu na roky 2019 – 2020

### Príjmy celkom

	Skutočnosť k 31.12.2017	Plán na rok 2018	Plán na rok 2019	Plán na rok 2020
<b>Príjmy celkom</b>	<b>416 700,27</b>	<b>485 000</b>	<b>375 750</b>	<b>375 750</b>
z toho :				
Bežné príjmy	387 950,27	375 750	375 750	375 750
Kapitálové príjmy	28 750,00	40 000	0	0
Finančné príjmy	0	69 250	0	0

### Výdavky celkom

	Skutočnosť k 31.12.2017	Plán na rok 2018	Plán na rok 2019	Plán na rok 2020
<b>Výdavky celkom</b>	<b>370 111,33</b>	<b>485 000</b>	<b>375 750</b>	<b>375 750</b>
z toho :				
Bežné výdavky	308 247,42	304 760	304 760	304 760
Kapitálové výdavky	61 863,91	18 240	70 990	70 990
Finančné výdavky	0	0	0	0

## 4. Výsledok hospodárenia za rok 2017

- bežné príjmy	387 950,27	bežné výdavky	308 247,42
- kapitálové príjmy	28 750,00	kapitálové výdavky	61 863,91
- príjm. finanč. operácie	0	výdavk. finanč. operácie	0
<b>- príjmy celkom</b>	<b>416 700,27</b>	<b>výdavky celkom</b>	<b>370 111,33</b>

Účelovo určené kapitálové príjmy vo výške 19 250,00 € na prechody pre chodcov neboli v roku 2017 vyčerpané, prechádzajú do roku 2018.

**Vzhľadom k tomu, že finančné operácie nie sú súčasťou rozpočtu (nejdú do výsledku hospodárenia), výsledok hospodárenia za rok 2017:**

- bežné + kapitálové príjmy                      416 700,27 – 19 250,00 = 397 450,27 eur
- bežné + kapitálové výdavky                      370 111,33 eur

**Výsledok hospodárenia za rok 2017:**

**397 450,27 - 370 111,33 = 27 338,94 € (prebytokhospodárenia)**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení 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 výsledku hospodárenia **vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 19 250 €, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Prebytok vo výške 397 450,27 - 370 111,33 = 27 338,94 €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 zo sumy 27 338,94 eur vo výške 100 % = 27 338,94 €**

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
PS k 1.1.2017	61 249,03
Prírastky - z prebytku hospodárenia r. 2016	14 098,86
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	75 347,89

### Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
PS k 1.1.2017	322,54
Prírastky - povinný prídél - 1,25 %	1 475,80
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie, ostatné	981,91
KZ k 31.12.2017	816,43

## 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu.

### Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

				eur
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
OÚ ŽP	Starostl. o životné prostr. bežný	82,52	82,52	0
KÚ pre CD	Cestná doprava a PK – bežný	38,15	38,15	0
MV SR	Register adries - bežný	50,00	50,00	0
MV SR	Register obyvateľov – bežný	291,39	291,39	0
OÚ Prešov	Predškolské zariadenia – bežný	1 087,00	1 087,00	0
OÚ Prešov	Základná škola – bežný	79 537,00	79 537,00	0
OÚ Prešov	Vzdelávacie poukazy – bežný	960,00	960,00	0
OÚ Prešov	Príspevok na učebnice ZŠ	23,10	23,10	0
ÚPSVaR	Dobrovoľnícka služba	1 604,84	1 604,84	0
OÚ Prešov	Voľby do VÚC	633,10	633,10	0
MV SR	Transfer na DHZO	5 000,00	5 000,00	0

Poznámka: Dotáciu na stavebnú činnosť Ministerstvo dopravy a výstavby SR zaslalo priamo na Spoločnú úradovňu do Pečovskej Novej Vsi, kde táto na základe podpísanej zmluvy stavebnú činnosť vykonáva.

## 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 186 571	1 193 628
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 040 219	1 047 276
Dlhodobý finančný majetok	146 352	146 352
<b>Obežný majetok spolu</b>	153 731	197 794

z toho :		
Zásoby	258	174
Pohľadávky	5 108	2 585
Finančné účty	148 365	195 034
Poskytnuté návr. fin. výpomoci	0	0
Prechodné účty aktív	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>1 340 302</b>	<b>1 391 422</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	712 690	772 484
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	712 690	772 484
<b>Záväzky</b>	4 746	24 858
z toho :		
Dlhodobé záväzky	0	817
Krátkodobé záväzky	4 746	4 791
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	0	0
Prechodné účty pasív	0	19 250
Výnosy budúcich období	622 866	594 080
<b>SPOLU</b>	<b>1 340 302</b>	<b>1 391 422</b>

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

Obec k 31.12.2017 neviduje žiadne záväzky voči bankám, dodávateľom, daňovému úradu, poisťovniam a zamestnancom.

V Červenici pri Sabinove dňa 8.2.2018

Vypracovala: Ing. Jarmila Vargová

## 9. Návrh uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce Červenica pri Sabinove

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**

1. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2017 **bez výhrad.**
2. Tvorbu rezervného fondu vo výške **27 338,94 eur.**
3. Tvorbu a použitie rezervného fondu:

- **Rezervný fond:**

1. Tvorba:

- |                    |              |
|--------------------|--------------|
| a) počiatočný stav | 75 347,89 €  |
| b) tvorba          | 27 338,94 €  |
| c) konečný stav    | 102 686,83 € |

2. Použitie na kapitálové výdavky:

- |                              |             |
|------------------------------|-------------|
| a) realizácia nových stavieb | 50 000,00 € |
|------------------------------|-------------|