

## **Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2017**

Predkladá : Emília Kóvérová

Spracoval: Emília Kóvérová

V Bretejovciach dňa 2.3.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5.3.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č. 4/2018 dňa 21.3.2018

# Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči
  - zriadeným a založeným právnickým osobám
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - rozpočtom iných obcí
  - rozpočtom VÚC

# Závěrečný účet Obce Bretejovce 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 Bretejovce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.  
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č. 37/2016

Rozpočet bol zmenený :

- zmena schválená dňa 27.9.2017 uznesením č. 24/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	<b>Rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>132 925</b>	<b>149 287</b>	<b>157 653,68</b>
Z toho :			
Bežné príjmy	132 925	137 695	157 653,68
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	0	11 592	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>132 925</b>	<b>149 287</b>	<b>135 753,62</b>
Z toho :			
Bežné výdavky	129 825	136 117	126 526,32
Kapitálové výdavky	3 100	13 170	9 227,30
Finančné výdavky	0	0	0

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých €

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Upravený 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenie</b>
<b>132 925</b>	<b>149 287</b>	<b>157 653,68</b>	<b>118,60</b>

Z rozpočtovaných celkových príjmov 132 925 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 157 653,68 € čo predstavuje 118,60 %

### 1.Bežné príjmy - daňové príjmy:

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Upravený 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenie</b>
124 200	125 900	139 133,38	112,02

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

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 109 000 € z výnosu dane z príjmov / podielové dane / boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 124 149,52 €, čo predstavuje plnenie na 113,89 %

### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 831,89 €, čo je 94,36 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 053,28 €, dane zo stavieb boli v sume 2 778,61 € a dane z bytov boli v sume 0. €.

Z rozpočtovaných 900 € bol skutočný príjem za psa 893, - €, z rozpočtovaných 6 000 € bolo prijatých 6 258,97 € za komunálny odpad. Nedoplatky za komunálny odpad k 31.12.2017 je 426,-€. Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti z minulých rokov boli v sume 182,72 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 220,66 €.

c) Daň za psa 893 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

f) Daň za predajné automaty 0 €

g) Daň za ubytovanie 0 €

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov 0 €

i) Poplatok z reklamy 0 €

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 258,97 €

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 205	3 594	3 305,66	78,61

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

Z rozpočtovaných 4 205 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 305,66 €, čo je 78,61 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 24,80 € a príjem za byt 960 €, KD 250 €, Nájom SAD 525 €, Slovak Telekom 757,07 €, kaderníctvo 540,- €, Winnet 111,30 E, Antik 137,49 E

### 3) Bežné príjmy ostatné

Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 580	4 248	10 563,49	668,57

a/Obec mala príjmy z poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb : 10 563,49 € a to za Kuka nádoby 284,76 - €, miestny rozhlas 75,- €, príjem z recyklačného fondu 74,- €. Ďalej obec mala príjem z rodičovského príspevku v MŠ 1 480 €, príjem z dobropisov elektrina, plyn, voda 1 934,- €, preplatok z ročného zúčtovania vzp 674,73-€ za miešačku 5,-€, úroky v banke 19,35 €,

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 sume 1 033,50 €

Sú to poplatky za súpisné číslo, overovanie listín a podpisov 328,50 €, stavebné poplatky 705 €

**c/Bežné príjmy mimorozpočtové**

Obec mala mimorozpočtové príjmy v sume 4 983,15 a to za stravu v ŠJ v sume 4 524,03 € a réžiu 459,12 €

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť 2017	% plnenia
2 940	3 953	4 651,15	158,20

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	870,-	Školstvo 5 ročné detí
2.	Obvodný úrad Prešov	629,65	Voľby
3.	Min.vnútra SR	22,80	Register adries
4.	Min.vnútra SR	128,70	Evidencia obyvateľstva
5	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000	Materialno technické vybavenie DHZ
	Spolu	4 651,15	

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

**4) Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0	0

**a) Príjem z predaja kapitálových aktív :**

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

Ide o príjem za predaj : - budov 0 €  
- bytov 0 €

**b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :**

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 €

**c) Granty a transfery**

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

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť k 31.12.2017
0	11 592	0

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
132 925	149 287	135 753,62	102,13

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
129 825	136 117	121 980,74	93,95

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
Výdavky verejnej správy	57 326,50	52 833,91
Všeobecné verejné služby voľby	0	629,65
Aktivačná činnosť	0	0
Verejný poriadok – ochrana pred požiarmi	4 335	6 333,75
Ochrana životného prostredia- Nakladanie z odpadmi	9 080	5 802,54
Bývanie a občianska vybavenosť – Verejné osvetlenie	1 450	1 581,13
Rekonštrukcia KD a objektov	100	230
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	980	956,96
Vzdelávanie - predškolská výchova	44 160,5	40 860,28
Vzdelávanie – školské stravovanie	12 243	12 512,66
Ekonomická oblasť	150	239,86
<b>Spolu</b>	<b>129 825</b>	<b>121 980,74</b>

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

Z rozpočtovaných 60 330,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 59 229,76 €, čo je 98,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Materskej školy a školskej jedálne, voľby a aktivačný pracovník

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 115,50,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 20 831,94 €,

čo je 98,65 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa : Obec, MŠ a ŠJ, voľby a aktivačný pracovník.

### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 46 209,50,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 43 245,31 €, čo je 93,58 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, MŠ a ŠJ, požiarnej ochrany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 120,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 679,44- €, čo predstavuje 239,23 % Patria tu výdavky na stavebný úrad 520 €, občianskemu združeniu 100,- € Cirkvi na výlety 100,- €, ZŠ Budimír 100,- € na MDD, na členské príspevky 717,88 €, nemocenské dávky 105,92 € a odchodné kuchárky v MŠ 871,-€ , členské Ekotorysa 164,64 €

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

Z rozpočtovaných 1050,- € bola skutočne vyčerpaná splátka úrokov v banke k 31.12.2017 v sume 539,87 €. Ide o splácanie leasingu na VO v sume 320,22 € a úveru 219,65 €

### 2) Bežné výdavky mimorozpočtové:

Ide o čerpanie finančných prostriedkov na stravu detí a dôchodcov v Š J v sume 4 395,24 €

### 3./ Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 100	13 170	9 227,30	297,65

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť k 31.1.2017
Rekonštrukcia a modernizácia VO a MR leasing	3 100	3 500	3 574,86
Rekonštrukcia oplotenia v MŠ	0	310	301,40
Prípravná a projektová dokumentácia	0	3 060	2 950
Rekonštrukcia kúpeľne MŠ	0	3 800	2 401,04
Rekonštrukcia kanálu	0	2 500	0

### 4.) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Upravený 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0	0

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

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa nenávratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operáciu nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

Z výpočtu prebytku resp. schodku rozpočtu obce vyplýva, že finančné operácie neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce. Výsledok rozpočtovaného hospodárenia obce ovplyvňujú len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu za obdobie rozpočtového roka. Finančné operácie teda nevstupujú do príjmov a výdavkov rozpočtu obce. a Prostriedky peňažného rezervného fondu na krytie schodku boli použité na konci rozpočtového roka ako príjmová finančná operácia.

Prebytok rozpočtu podľa § 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vypočítava ako rozdiel( príjmov bežného rozpočtu +príjmov kapitálového rozpočtu) – ( výdavkov bežného rozpočtu +výdavkov kapitálového rozpočtu)  
Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané účelové určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	152 670,53
z toho : bežné príjmy obce	152 670,53
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	121 980,74
z toho : bežné výdavky obce	121 980,74
bežné výdavky RO	0
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>30 689,79</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	9 227,30
z toho : kapitálové výdavky obce	9 227,30
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-9 227,30</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>21 462,49</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>21 462,49</b>
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0</b>
PRÍJMY SPOLU	157 653,68
VÝDAVKY SPOLU	135 753,62
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>21 900,06</b>



**Prebytok rozpočtu v sume 21 462,49 EUR** , ktorý bol 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

Celkové hospodárenie obce bolo P-V : 21 900,06 €

#### Zostatky na účtoch k 31.12.2016

#### Zostatok na účtoch k 31.12.2017

Úverový účet	52,48	Úverový účet	52,48
Sociálny účet	39,15	Sociálny účet	30,14
Účet ŠJ	19,39	Účet ŠJ	2,52
Prima banka	14 721,64	Prima banka	36 507,99
Pokladňa	535,06	Pokladňa	665,64
<b>Spolu</b>	<b>15 367,72</b>	<b>Spolu</b>	<b>37 258,77</b>

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

### Rezervný fond

O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Rezervný fond je tvorený podľa par. 15 ods. 4. zákona č. 583/2004 – RF musí byť väčší, alebo najmenej 10 % z prebytku rozpočtu.

### Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	39,15
Prírastky - povinný prídel - 1 %	530,99
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	540
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	30,14

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Majetok spolu</b>	488 242,40	501 995,02
<b>Neobežný majetok spolu</b>	471 931,01	463 271,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 020	2 020
Dlhodobý hmotný majetok	396 751,61	388 092,04
88 092,04 finančný majetok 063	73 159,40	73 159,40
<b>Obežný majetok spolu</b>	16 231,39	38 643,58
z toho :		
Zásoby	285,31	236,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	568,22	1 121,17
Finančné účty	15 377,86	37 285,81
	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	80	80

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	488 242,40	501 995,02
<b>Vlastné imanie</b>	161 256,51	188 065,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia z min. rokov	145 466,75	161 256,51
Výsledok hospodárenia za účtovné	15 789,76	26 808,58

obdobie		
<b>Závazky</b>	19 547,68	16 654,26
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	39,15	30,14
Krátkodobé záväzky	11 508,53	8 624,12
Bankové úvery a výpomoci	8 000	8 000
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>307 438,21</b>	<b>297 275,67</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky

- municipálny úver	8 000, - €
- voči dodávateľom	602,18 €
- voči zamestnancom	3 854,89 €
- voči poisťovni	2 331,73 €
- voči DÚ	469,89 €
- leasing VO	1 320,66 €

Obec uzatvorila v roku 2014 s Prima bankou Municipálny úver- Univerzal č. 40/026/14 Ide o úver na financovanie investičných potrieb obce, refinancovanie záväzkov z investičnej činnosti, refinancovanie úverov a financovanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu. Úver je splatný na dobu 10 rokov do 21.10.2024. V roku 2017 nebola žiadna splátka úveru.

Výška prijateho municipálneho úveru	Výška úroku	Zabezpečenie	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
8 000	2,82		8 000	r. 2024

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám - nebolo
- B) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom - nebolo
- C) štátnemu rozpočtu - bolo
- D) štátnym fondom - nebolo
- E) rozpočtom iných obcí
- F) rozpočtom VÚ

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

C) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel v €, Zostatok do roku 2017
KŠÚ-PO	MŠ 5 ročné deti	870	870	0
MV SR	Evidencia obyvateľov	128,70	128,70	0
OU Po	Voľby	629,65	629,65	0
OU PO	Register adries	22,80	22,80	0
DPO SR	DHZ - mat.tech.vybavenie, ochranné prostr.	3 000	3 000	0
				0
<b>Spolu</b>		<b>4 651,15</b>	<b>4 651,15</b>	<b>0</b>

V Bretejovciach 2.3.2018

Ing. Rastislav Varga  
Starosta obce

Vyvesené : 5.3.2018  
Zvesené: 20.3.2018

