



# **ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE RENČIŠOV**

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

Predkladá : Miroslav Paločko – starosta obce

Spracovala: Bc. Ivana Zacharská – účtovníčka OcU

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27. 04. 2018.

Záverečný účet schválený OZ dňa 27. 05. 2018, uznesením č.2/2018.

## **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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií.
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.
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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Finančné operácie neboli schválené.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05. 12. 2016 uznesením č. 4/2016.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29. 04. 2017 uznesením č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 04. 10. 2017 uznesením č. 2/2017
- tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1/2017 zamestnancom obce dňa 31. 12. 2017

### **Rozpočet obce k 31.12.2017**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>37162,00</b>	<b>69142,56</b>
z toho :		
Bežné príjmy	37162,00	46241,56
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	22901,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>37162,00</b>	<b>60591,77</b>
z toho :		
Bežné výdavky	30362,00	37690,77
Kapitálové výdavky	6800,00	22901,00
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
69142,56	69142,81	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 69142,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 69142,81 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
46241,56	46241,18	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 46241,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 46241,18 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
44422,00	44421,51	99,99

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 35300,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 35287,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6940,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6952,15 EUR, čo je 100,18 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5645,96 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1306,19 EUR.

Daň za psa 120,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2050,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 12,00 €.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
730,00	733,38	100,46

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 135,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 134,38 EUR, čo je 99,54 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov vo vlastníctve obce.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky z vkladov

Administratívne poplatky - správne poplatky, úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 595,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 599,00 EUR, čo je 100,67 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
380,00	380,38	100,10

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, iné príjmy.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 709,56 EUR bol skutočný príjem vo výške 705,91 EUR, čo predstavuje 99,49 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Prešov	55,77	REGOB
VÚ ŠR KÚŽP Prešov	15,79	Životné prostredie
OÚ Prešov	18,00	Register adries
OÚ Prešov	620,00	Voľby do VUC

### 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	100,00

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22901,00	22901,63	100,00

Finančné operácie tvorili:

- použitie rezervného fondu (kapitálové výdavky – projekt „Multifunkčné ihrisko“) vo výške 1565,00 €,
- použitie rezervného fondu (podkrovie OcU – stavebné úpravy) vo výške 20782,63 €,
- použitie rezervného fondu – kúpa kosačky vo výške 554,00 €.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
60591,77	60591,80	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 60591,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 60591,80 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
37690,77	37690,17	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 37690,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 37690,17 EUR, čo predstavuje 100,00 % 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 17500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 17497,39 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

**Energie – el. energia OcÚ**

Z rozpočtovaných 2100,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2017 v sume 2104,00 EUR, čo je 100,19 % čerpanie.

**Cestovné náhrady tuzemské – starosta obce**

Z rozpočtovaných 685,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2017 v sume 685,04 EUR, čo je 100,01 % čerpanie.

**Telekomunikačné služby**

Z rozpočtovaných 570,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2017 v sume 572,33 EUR, čo je 100,41 % čerpanie – výdavky za používanie pevnej linky a mobilu OcÚ.

**Stravovanie**

Z rozpočtovaných 1310,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2017 v sume 1310,00 EUR, čo je 100 % čerpanie – výdavky na stravné lístky zamestnancov OcÚ.

**Výdavky na nakladanie s odpadmi**

Z rozpočtovaných 2420,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2421,42 EUR, čo predstavuje 100,06 % čerpanie.

**Transakcie verejného dlhu**

Z rozpočtovaných 990,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2017 v sume 990,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie – spracovanie Žiadosti o NFP na projekt „Multifunkčné ihrisko“.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
22901,00	22901,63	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Stavebné úpravy podkrovia obecného úradu**

Z rozpočtovaných 20782,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 20782,63 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**b) Realizácia projektu – Multifunkčné ihrisko**

Z rozpočtovaných 1200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1200,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Bola to platba za vypracovanie projektovej dokumentácie. Z rozpočtovaných 365,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 365,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Bola to platba za vypracovanie geometrického plánu.

**c) Kúpa kosačky**

Z rozpočtovaných 554,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 554,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	100,00

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	46.241,18
Bežné výdavky spolu	37.690,17
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>8.551,01</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	22.901,63
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-22.901,63</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-14.350,62</b>
Prijmy z finančných operácií	22.901,63
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>22.901,63</b>
PRÍJMY SPOLU	69.142,81
VÝDAVKY SPOLU	60.591,80
<b>Hospodárenie obce - PREBYTOK</b>	<b>8.551,01</b>

**Schodok rozpočtu v sume -14.350,62 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 14.350,62 EUR

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 8.551,01 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 8.551,01 EUR

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 8.551,01 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..

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	7.594,26
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17.622,29
Úbytky - použitie rezervného fondu : - stavebné úpravy podkrovia obecného úradu, kúpa kosačky, kapitálové výdavky (projekt „Multifunkčné ihrisko“)	22.901,63
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>2.314,92</b>

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	169,09
Úbytky - stravovanie (stravné lístky)	169,09
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Majetok spolu</b>		
<b>Neobežný majetok spolu</b>	320.440,38	329.995,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	320.440,38	329.995,24
Dlhodobý finančný majetok	0	0
<b>Obežný majetok spolu</b>	25.734,75	65.533,64
z toho :		
Zásoby	0	0



Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	54.745,53
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1.261,51	699,81
Finančné účty	24.473,24	10.088,30
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	67,60	90,78

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	346.242,73	395.619,66
<b>Vlastné imanie</b>	147.753,13	150.661,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	147.753,13	150.661,49
<b>Záväzky</b>	3.108,78	3.973,80
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	3.108,78	3.973,80
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	195.380,82	240.984,37

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 991,82 EUR
- voči zamestnancom 1.660,39 EUR
- ostatné záväzky voči zamestnancom 66,54 EUR
- voči poisťovníam a daňovému úradu 1.255,05 EUR

Všetky uvedené záväzky sú v lehote splatnosti.

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

## 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

V roku 2017 obec neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2017 nemala založenú žiadnu koncesiu, živnosť – nevykonávala žiadnu 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) zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené žiadne právnické osoby.

- 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 -
OU Prešov	REGOB	55,77	55,77	0
OU Prešov	Register adries	18,00	18,00	
VÚ ŠR KÚŽP Prešov	Životné prostredie	15,79	15,79	0
OU Prešov	Voľby do VUC	616,35	448,15	168,20

Na účte 357 98 – je zaúčtovaný schválený (k 31. 12. 2017 zatiaľ neprijatý na účet obce) nenávratný finančný príspevok na projekt „Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Renčišov“ od Pôdohospodárskej platobnej agentúry.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá žiadne vzťahy k rozpočtom iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne vzťahy k rozpočtom VÚC.

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

Obec netvorí programový rozpočet.

V Renčišove, dňa 27. 04. 2018

**Vypracovala: Bc. Ivana Zacharská**

**Predkladá: Miroslav Paločko -starosta**

**Obec RENČIŠOV – Obecný úrad, Renčišov č. 11, 082 63**

**Uznesenie zastupiteľstva § 16**

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 2/2018 zo dňa 27. 05. 2018

**schvaľuje**

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2017 **bez výhrad**.
2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **8.551,01** EUR.