

**Závěrečný účet Obce  
Trebušovce**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá: starosta obce Marek Krnáč

Spracoval: Žofia Kukolíková

V Trebušovciach dňa 20.04.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 12.06.2018, uznesenie č. 3-04/2018

## **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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
9. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.11.2016 uznesením č.5-06/2016. Rozpočet bol zmenený dvakrát.

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2017 uznesením č. 2-06/2017
- druhá zmena schválená dňa 17.08.2017 uznesením č. 3-06/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>50695</b>	<b>127233,51</b>
z toho :		
Bežné príjmy	50695	58457
Kapitálové príjmy	0	65208
Finančné príjmy	0	3568,51
<b>Výdavky celkom</b>	<b>50695</b>	<b>127233,51</b>
z toho :		
Bežné výdavky	50695	50045
Kapitálové výdavky	0	77188,51
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
127233,51	127240,62	100,01

Z rozpočtovaných celkových príjmov 127233,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 127240,62 EUR, čo predstavuje 100,01% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
58457	58464,11	100,01

Z rozpočtovaných bežných príjmov 58457,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 58464,11 EUR, čo predstavuje 100,01% plnenie.

#### a) daňové príjmy

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
46698	46701,48	100,01

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 36050,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 36049,01EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8978,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8969,63 EUR, čo je 99,91% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7617,30 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1304,09 EUR a dane z bytov boli v sume 48,24 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8969,63 EUR.

#### Daň za psa 122,84 EUR

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1560,00 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
6680	6703,50	100,35

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5930,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5929,76 EUR, čo je 100,00% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5929,76 EUR.



### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 145,50 EUR, čo je 97,00 % plnenie.

Poplatky za predaj výr. tovar a služieb

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 628,24 EUR, čo je 104,71% plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4530,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4520,58 EUR, čo predstavuje 99,79% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min.Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	63,03	REGOB
Min.Vnútra SR, sekcia verejnej správy, Bratislava	664,4	Voľby do VÚC
Min.dopravy, výstavba a regionálneho rozvoja SR, sekci rozpočtu a financovania Bratislava	185,88	Cestn. doprava a Stavebný poriadok
Min.Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	99,6	Register adries
§54 z UPSVaR	1463,58	Úhrada časti miezd a odvodov zamestnanca (§54)
Recyklačný fond	21	Ochrana ŽP
Ministerstvo vnútra SR	60	Odmena skladníka CO
ÚPSVaR	663,09	Aktivačná činnosť
Úrad vlády SR	500	2. Generácie a zach. tradícií
BBSK	800	2. Generácie a zach. tradícií

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
65208	65208	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 65208,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 65208,00 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

## Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	65208	Zefektívnenie triedeného zberu v obci Trebušovce

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3568,51	3568,51	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3568,51,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3568,51 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
127233,51	127164,69	99,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 127233,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 127164,69 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
50045	49979,12	99,87

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 50045,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 49979,12 EUR, čo predstavuje 99,87 % 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 18015,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 18013,73 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, administratívnej pracovníčky a kontrolórky.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6495,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6484,82 EUR, čo je 99,84% čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24601,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 24553,46 EUR, čo je 99,81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

## 2) Kapitálové výdavky :

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
77188,51	77185,57	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 77188,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 77185,57 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Sklad obecnej záhradkárskej techniky

Z rozpočtovaných 3568,51EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3568,51EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### b) Projektová dokumentácia na rekonštrukciu kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 2380 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2380,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### c) Nákup traktora s príslušenstvom

Z rozpočtovaných 68640,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 68640,00EUR čo predstavuje 100% čerpanie.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

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



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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	58464,11
Bežné výdavky spolu	49979,12
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>8484,99</b>
Kapitálové príjmy spolu	65208
Kapitálové výdavky spolu	77185,57
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-11977,57</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-3492,58</b>
Vylúčenie z prebytku	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-3492,58</b>
Príjmy z finančných operácií	3568,51
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>3568,51</b>
PRÍJMY SPOLU	127240,62
VÝDAVKY SPOLU	127164,69
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>75,93</b>
Vylúčenie z prebytku	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>75,93</b>

Schodok rozpočtu v sume -3 492,58 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 priebehu rozpočtového roka vysporiadaný z rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume 3568,51EUR, v roku 2017 spôsobený čerpaním rezervného fondu na kapitálové výdavky.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 75,93 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	2601,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3254,49
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 3-06/2017, zo dňa 17.08.2017 obstaranie DHM-Sklad ob. záhradkárskej techniky	3568,51
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	2287,82

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - povinný príděl - %	
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	

Obec sociálny fond netvorí.

## 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>279998,15</b>	<b>298854,56</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>266539,99</b>	<b>290207,94</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	222305,99	245973,94
Dlhodobý finančný majetok	44234	44234
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>13216,29</b>	<b>7965,16</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1463,58	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	483,45	785,34
Finančné účty	11269,26	7179,82
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>241,87</b>	<b>681,46</b>

### 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>	<b>279998,15</b>	<b>298854,56</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>79476,89</b>	<b>81415,83</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	79476,89	81415,83
<b>Záväzky</b>	<b>6364,2</b>	<b>3011,84</b>
z toho :		
Rezervy	650	650
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	5714,2	2361,84
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>194157,06</b>	<b>214426,89</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	0 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1348,18 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1013,66 EUR

## 8. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. OŽP-B/2009/03515-2. Predmetom podnikania je:

- pilčičke práce

V roku 2017 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	0 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>0 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0 EUR

Obec v roku 2017 obec nemala žiadne príjmy ani výdavky z podnikateľskej činnosti.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a voči štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu:

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie grantu, transféru uviesť: školstvo, matrika bežné výdavky</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel</b>
Min. Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	Regob	63,03	63,03	0
Min. Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	Voľby do VÚC	664,4	664,4	0
Min. Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	Register adries	99,6	99,6	
Min. Dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, sekcia rozpočtu a financovania Bratislava	Cest. doprava a Stavebný poriadok	185,88	185,88	0
§54 z UPSVaR	Úhrada časti miezd a odvodov zamestnanca (§54)	1463,58	1463,58	0
Ministerstvo vnútra SR	Odmena skladníka mat. CO	60	60	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	663,09	663,09	0
Úrad vlády SR	2. Generácie a zach. tradícií	500	500	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie grantu, transféru uviesť: školstvo, matrika kapitálové výdavky</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel</b>
Environmentálny fond	Zefektívnenie triedeného zberu v obci Trebušovce	65208	65208	0

c) Finančné usporiadanie voči VÚC

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie grantu, transféru uviesť: školstvo, matrika bežné výdavky</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozd</b>
VÚC Banská Bystrica	2. Generácie a zach. tradícií	800	800	0

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

Obec nemá programový rozpočet.

**Vypracovala: Žofia Kukulíková**

**Predkladá: Marek Krnáč**

V Trebušovciach dňa 20.04.2018



**13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

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