

**Záverečný účet Obce
Abranovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Viera Ivanecká

Spracoval: Viera Ivanecká

V Abranovciach dňa 9.4.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.4.2018

Záverečný účet schválený OZ Abranovce dňa 27.04.2018 uznesením č. 2/18

Záverečný 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.** Návrh uznesenia

Záverečný 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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 zápisnica č. 8/16 uznesením č. 9a

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.02.2017, rozp.opatrenie starostom
- druhá zmena schválená dňa 10.03.2017, rozp.opatrenie starostom
- tretia zmena schválená OZ dňa 05.05.2017 č. zápisnice 3/17, uznesenie č. 11e)
- štvrtá zmena schválená OZ dňa 30.06.2017 č. zápisnice 4/17, uznesenie č. 7a)
- piata zmena schválená OZ dňa 18.08.2017 č. zápisnice 5/17, uznesenie č. 6b)
- šiesta zmena schválená OZ dňa 20.10.2017 č. zápisnice 6/17, uznesenie č. 7d)
- siedma zmena schválená dňa 22.11.2017, rozp.opatrenie starostom
- ôsma zmena schválená OZ dňa 15.12.2017 č. zápisnice 7/17, uznesenie č. 7b)

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	370 227,00	431 100,00
z toho :		
Bežné príjmy	367 227,00	408 254,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	3 000,00	22 846,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	370 227,00	431 100,00
z toho :		
Bežné výdavky	367 227,00	410 000,00
Kapitálové výdavky	3 000,00	21 100,00
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

RO s právnou subjektivitou Obec nemá.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
431 100,00	423 815,75	98,31

Z rozpočtovaných celkových príjmov **431 100,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 423 815,75 EUR, čo predstavuje 98,31 % plnenie.

mimorozpočtované príjmy: 9 619,81 EUR

čo predstavuje za stravné v ŠJ pri MŠ Abranovce

celkom skutočnosť: 433 435,56 EUR

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
408 254,00	404 012,07	98,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov **408 254,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 404 012,07 EUR, čo predstavuje 98,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
216 145,00	222 424,01	102,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 203 345,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 208 993,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,78 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 607,37 EUR, čo je 102,46 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli rozpočtované v sume 7000,00 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1400,00 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo skutočne zinkasovaných 8 607,37 EUR.

Daň za psa rozpočtované 400,00 EUR, skutočný príjem 350,00 EUR – 87,50 %

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad –

Rozpočtované 4 000,00 EUR, skutočný príjem 4 473,40 EUR – 111,83 %

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 789,00	10 426,48	92,10

Príjmy z prenajatého majetku

Z rozpočtovaných 5 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 052,00 EUR, čo je 73,67% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem

z prenajatých pozemkov v sume 0,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 052,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 609,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 364,50 EUR, čo je 52,30 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb.

Za vyhlásenie v rozhlase:

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 88,0 EUR, čo je 88 % plnenie.

Réžia za žiakov Základnej školy stravujúcich sa v ŠJ pri MŠ v Abranovciach:

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 639,80 EUR, čo je 91,40 %.

Úroky z prostriedkov

Z rozpočtovaných zo ŠR 2,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 €EUR čo je 0,00%

Z rozpočtovaných z vlastných zdrojov 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 0,00 EUR čo je 0,00 %.

Z dobropisov

Z rozpočtovaných 1 850,00,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 846,68 €EUR čo je 99,82 %

Z vratiek

Z rozpočtovaných 18,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1560,57 EUR čo je 8669,83 %.

c) iné nedaňové príjmy:

nerozpočtované príjmy: - za stravu v ŠJ pri MŠ Abranovce 9 619,81 EUR
Obec nemala iné nedaňové príjmy.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov zo ŠR 150 949,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 141 913,81 EUR, čo predstavuje 94,01 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	101,26	Osobitný príjemca
Ministerstvo vnútra SR	237,35	REGOB – EO, register adries
ÚPSVaR	2 163,84	Prídavky na deti
Ministerstvo vnútra SR	692,34	VOĽBY
Ministerstvo ŽP	45,00	Separácia odpadu
ÚPSVaR	3 298,74	Koordinátori
Ministerstvo školstva SR	1 903,00	5. ročné deti MŠ
Ministerstvo školstva SR	122 322,00	Norm. a nenorm. ZŠ
ÚPSVaR	8 000,28	Strava a školské potreby – hmotná núdza
Matica Slovenská	150,00	Reprezentačné Deň matiek
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00	Materiál pre požiarnu ochranu
Celkom:	141 913,81	

Z rozpočtovaných grantov a transferov z ESF a spolufinancovanie zo ŠR celkom 30 071,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 29 986,70 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Implementačná agentúra MPSVaRI	20 949,12	Mzdy a odvody TSP a ATSP Kanc.potreby, cestovné a tel.hovory
	Z toho:	z ESF
	17 806,62	Spolufinancovanie zo ŠR
	3 142,50	

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	6.660,15	Mzdy, odvody pre koordinátorov §50j a §54
	Z toho:	Z ESF
	5.661,23	Spolufinancovanie zo ŠR
	998,92	

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	2.377,43	Mzdy, odvody chr. dielne 60§
	Z toho:	Z ESF
	2.020,92	Spolufinancovanie zo ŠR
	356,51	

Z rozpočtovaných grantov a transferov z ESF 25 554,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 25 488,77 EUR, čo predstavuje 99,74 % plnenie

Z rozpočtovaných grantov a transferov spolufinancovanie zo ŠR celkom 4 517,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 497,93 EUR, čo predstavuje 99,58 % plnenie

Z rozpočtovaných transferov rodič. príspevok MŠ 300,00 EUR bol skutočný príjem 136,00 €, čo predstavuje 45,33 %.

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

1. Kapitálové príjmy:

Obec nemala v roku 2017 kapitálové príjmy.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22 846,00	19 803,68	86,68

Z rozpočtovaných finančných príjmov 22 846,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19 803,68 EUR, čo predstavuje 86,68 % plnenie.

Prostriedky z predchádzajúceho roka 2016, normatív zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky na prenesené kompetencie boli zapojené do rozpočtových príjmov v sume 1 231,00 €. Skutočne čerpané boli v čiastke 1 231,54 €, čo predstavuje 100%.

Prostriedky z predchádzajúceho roka 2016, preplatky zdravotného poistenia za prenesený výkon štátnej správy boli zapojené do rozpočtových príjmov v sume 515,00 €. Skutočne čerpané boli v čiastke 515,75 €, čo predstavuje 100%.

Prostriedky z rezervného fondu

Uznesením obecného zastupiteľstva č.8/16 zo dňa 16.12.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3 000,00 EUR. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/17 zo dňa 5.5.2017 bolo schválené navýšenie rezervného fondu v sume o 12 000 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/17 zo dňa 20.10.2017 bolo schválené navýšenie rezervného fondu v sume o 6 100 EUR.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 18 056,39 EUR. Čo predstavuje plnenie 85,58 %.

V roku 2017 nebol prijatý úver.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
431 100,00	381 256,20	88,43

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **431 100,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 381 256,20 EUR, čo predstavuje 88,43 % čerpanie.

mimorozpočtované výdavky: 9 282,45 EUR

- za stravu v ŠJ pri MŠ Abranovce 9 282,45 EUR

a) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
410 000,00	363 199,81	88,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 410 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 363 199,81 EUR, čo predstavuje **88,59%** 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 209 006,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 202 332,71 EUR, čo je 96,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Základnej školy, Materskej školy, Školskej jedálne, koordinátorov na základe dohody medzi Obcou a UPSVaR Prešov. Právne subjekty Obec nemá.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 73 115,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 69 115,17 EUR, čo je 94,52 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 123 856,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 99 278,35 EUR, čo je 80,15 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 023,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 756,03 EUR, čo predstavuje 43,64 % čerpanie.

Obec nemala v roku 2017 pôžičky ani úvery.

b) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
21 100,00	18 056,39	85,58

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **21 100,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 18 056,39 EUR, čo predstavuje **85,58%** čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba parkoviska pred Obecným úradom

Z rozpočtovaných **2 500 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 952,70 EUR, čo predstavuje 78,11 % čerpanie.

b) Výkup pozemkov k rómskej ceste

Z rozpočtovaných **500,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

c) Projektová dokumentácia a žiadosť na rozšírenie KD

Z rozpočtovaných **8 100,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 295,20 EUR, čo predstavuje 90,06 % čerpanie. Obec sa už opätovne uchádzala o dotácie na rozšírenie Kultúrneho domu v obci Abranovce a rozšírenie priestorov Obecného úradu.

V minulosti žiadosti o dotácie asi 5 krát boli zamietnuté.

d) Prístavba MŠ

Z rozpočtovaných **10 000,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8 808,49 EUR, čo predstavuje 88,08 % čerpanie.

V r. 2018 Obec uvažuje s dokončením prístavby MŠ z rezervného fondu, ktorý Obec tvorila z vlastného hospodárenia za minulé roky. V rozpočte sa uvažuje pre r. 2018 s použitím 20.000,00 € na dokončovacie práce a počítajú sa s kolaudáciou MŠ a sprevádzkovaním chodu MŠ v nových objektoch.

Rekonštrukcia a prístavba MŠ sa začala realizovať od 03/2014. Stav k 31.12.2017 na uvedenej stavbe bolo preinvestovaných 46.364,16 €. Práce boli prevedené svojpomocne.

- **Prevádzkové vybavenie kuchyne bolo zakúpené z bežných príjmov vo výške 11.405,33 €**

Nábytok jedálne: 468,00 EUR, nábytok MŠ: 1.112,22 EUR, hojdačky MŠ: 927,10 EUR

c) Výdavkové finančné operácie : Obec nemala za rok 2017 žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	404 012,07
z toho : bežné príjmy obce	404 012,07
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	363 199,81
z toho : bežné výdavky obce	363 199,81
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	40 812,26
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	18 056,39
z toho : kapitálové výdavky obce	18 056,39
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-18 056,39
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	22 755,87
Vylúčenie z prebytku	8 900,79
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13 855,08
Príjmy z finančných operácií	19 803,68
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	423 815,75
VÝDAVKY SPOLU	381 256,20

Prebytok rozpočtu v sume 42 559,48 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 854,23 EUR a prijatú mylnú platbu o 46,56 EUR navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu 33 658,69 EUR**

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 **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky normatívne **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky na prenesené kompetencie** poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 8 854,23 EUR, a to na :
 - bežné výdavky pre Základnú školu v Abranovciach **8 854,23 EUR**
- mylná platba **46,56 €** poukázaná Obci v r. 2017

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných 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	13 017,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	37 145,34
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	18 056,39
- uznesenie č. 7/15 zo dňa 11.12.2015	
- uznesenie č. 6/16 zo dňa 30.09.2016	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	32 106,71

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	318,25
Prírastky - povinný príděl	1 928,42
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 698,50
KZ k 31.12.2017	548,17

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
Majetok spolu	944 289,69	953 813,66
Neobežný majetok spolu	870 306,48	857 669,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	772 749,55	760 112,94
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93

Obežný majetok spolu	71 618,14	92 712,79
z toho :		
Zásoby	0	2,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6 666,33	4 960,16
Finančné účty	64 951,81	87 749,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 365,07	3 431,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	944 289,69	953 813,66
Vlastné imanie	539 744,88	557 763,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	539 744,88	557 763,88
Záväzky	24 645,47	31 599,76
z toho :		
Rezervy	660,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 231,54	8 854,23
Dlhodobé záväzky	318,25	548,17
Krátkodobé záväzky	22 435,68	21 597,36
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	378 283,19	360 672,71

Vypracovala: Viera Ivanecká

Predkladá: Viera Ivanecká

V Abranovciach dňa 9.4.2018

7. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 33.658,69 EUR.