

## **Záverečný účet Obce Čičava**

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

Predkladá : Dušan Vilenik – zástupca starostu

Spracoval: Ing. Štefan Fenik

V Čičave, dňa 16.4.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19. 4. 2018

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## **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. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Hodnotenie plnenia programov obce

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

### 1. Rozpočet obce na rok 2017

Obec do 8.12.2017 hospodárila v rozpočtovom provizóriu a hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2017 uznesením č. 9B/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 29.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 1

#### Rozpočet obce k 31.12.2017

|                       | Schválený<br>rozpočet | Schválený rozpočet<br>po poslednej zmene |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>  | <b>916 532,26</b>     | <b>956 828,89</b>                        |
| z toho :              |                       |                                          |
| Bežné príjmy          | 885 031,17            | 925 327,80                               |
| Kapitálové príjmy     | 0,00                  | 0,00                                     |
| Finančné príjmy       | 31 501,09             | 31 501,09                                |
| <b>Výdavky celkom</b> | <b>867 414,04</b>     | <b>922 421,66</b>                        |
| z toho :              |                       |                                          |
| Bežné výdavky         | 837 324,59            | 892 332,21                               |
| Kapitálové výdavky    | 30 089,45             | 30 089,45                                |
| Finančné výdavky      | 0,00                  | 0,00                                     |
| <b>Rozpočet obce</b>  | <b>+49 118,22</b>     | <b>+34 407,23</b>                        |

### 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 956 828,89           | 975 224,57              | 102       |

#### 1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 925 327,80           | 943 723,48              | 102       |

#### a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 348 656,63           | 351 171,67              | 101       |

**b) nedaňové príjmy:**

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 29 140,00            | 32 753,51               | 112       |

**c) granty a transfery:**

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 547 531,17           | 559 798,30              | 102       |

**2. Kapitálové príjmy:**

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

**Prijaté granty a transfery**

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|------|
|                      | 0,00       |      |

**3. Príjmové finančné operácie:**

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 31 501,09            | 31 501,09               | 100       |

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017**

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 922 421,66           | 857 485,74              | 93         |

**1. Bežné výdavky**

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 892 332,21           | 828 209,85              | 93         |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**2) Kapitálové výdavky :**

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 30 089,45            | 29 275,89               | 97         |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 0                    | 0                       |            |

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

| Hospodárenie obce                                                | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu                                               | 943 723,48                    |
| Bežné výdavky spolu                                              | 828 209,85                    |
| <b>Bežný rozpočet</b>                                            | <b>+115 513,63</b>            |
| Kapitálové príjmy spolu                                          | 0,00                          |
| Kapitálové výdavky spolu                                         | 29 275,89                     |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                       | <b>-29 275,89</b>             |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>+86 237,74</b>             |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                                      | <b>-49 562,51</b>             |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>+36 675,23</b>             |
| Príjmy z finančných operácií                                     | 31 501,09                     |
| Výdavky z finančných operácií                                    | 0,00                          |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | <b>+31 501,09</b>             |
| <b>PRÍJMY SPOLU</b>                                              | <b>975 224,57</b>             |
| <b>VÝDAVKY SPOLU</b>                                             | <b>857 485,74</b>             |
| <b>Hospodárenie obce</b>                                         | <b>+117 738,83</b>            |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                                      | <b>-49 562,51</b>             |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>                                | <b>+68 176,32</b>             |

**Prebytok rozpočtu** v sume 86 237,74 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 bol **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 49 562,51 EUR. Takto vzniknutý **prebytok vo výške 36 675,23 EUR** navrhujeme použiť na:

- na tvorbu rezervného fondu vo výške 3 668,00 EUR (zákonom určená výška min 10%)
- na tvorbu fondu rozvoja vo výške 33 007,23 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** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 49 562,51 EUR, a to na :
  - ZŠ v sume 52 042,42 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
  - TSP 2 479,91 EUR (pohl'adávká – zníženie schodku)
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0,00 EUR a to na :

## 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                                              | 19 000,29  |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 0,00       |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :                       | 0,00       |
| - ostatné úbytky                                           | 0,00       |
| KZ k 31.12.2017                                            | 19 000,29  |

### Fond opráv

Obec vytvára Fond opráv v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond opráv       | Suma v EUR |
|------------------|------------|
| ZS k 1.1.2017    | 8 737,34   |
| Prírastky        | 5 280,00   |
| Úbytky           | 975,97     |
| - ostatné úbytky | 0,00       |
| KZ k 31.12.2017  | 13 041,37  |

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond                | Suma v EUR |
|------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2017                | 2 256,77   |
| Prírastky - povinný príděl   | 2 905,52   |
| Úbytky - závodné stravovanie | 3 447,34   |
| - ostatné úbytky             | 0,00       |
| KZ k 31.12.2017              | 1 714,95   |

## 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>3 567 623,10</b> | <b>3 418 150,55</b>   |
| Neobežný majetok spolu                  | 3 393 955,98        | 3 155 830,13          |
| z toho :                                |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0,00                | 0,00                  |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 3 393 955,98        | 3 155 830,13          |
| Dlhodobý finančný majetok               | 0,00                | 0,00                  |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>173 667,12</b>   | <b>262 320,42</b>     |
| z toho :                                |                     |                       |
| Zásoby                                  | 2 223,31            | 2 117,04              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 0,00                | 0,00                  |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0,00                | 0,00                  |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 43 189,04           | 53 082,62             |
| Finančné účty                           | 128 254,77          | 207 120,76            |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0,00                | 0,00                  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00                | 0,00                  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</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>3 567 623,10</b> | <b>3 418 150,55</b>   |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>637 374,50</b>   | <b>655 809,19</b>     |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0,00                | 0,00                  |
| Fondy                                 | 0,00                | 0,00                  |
| Výsledok hospodárenia                 | 637 374,50          | 655 809,19            |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>87 432,70</b>    | <b>97 329,22</b>      |
| z toho :                              |                     |                       |
| Rezervy                               | 0,00                | 0,00                  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 29 111,05           | 49 562,51             |
| Dlhodobé záväzky                      | 2 256,77            | 1 714,95              |
| Krátkodobé záväzky                    | 56 064,88           | 46 051,76             |
| Bankové úvery a výpomoci              | 0,00                | 0,00                  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>2 842 815,90</b> | <b>2 665 012,14</b>   |

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| - voči dodávateľom                  | 14 832,13 EUR |
| - voči zamestnancom                 | 16 174,66 EUR |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu | 14 552,69 EUR |
| - ostatné                           | 492,28 EUR    |

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

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie<br>Účelové určenie dotácie : uviesť<br>- bežné výdavky na .....<br>- kapitálové výdavky na .....<br>- 1 - | Suma poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel<br>(stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                            |                                                          |                                                                   |                                      |
|                                                                                                                            |                                                          |                                                                   |                                      |
|                                                                                                                            |                                                          |                                                                   |                                      |

K 31.12.2017 neboli vyúčtované dotácie, pretože neboli poskytnuté žiadne dotácie.

## 9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie.

Vypracoval: Ing. Štefan Fenik

Predkladá: Dušan Vilenik – zástupca starostu

V Čičave dňa 16.4.2018

Príloha: Čerpanie finančného rozpočtu za rok 2017



### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2017 týmto výrokom:

**Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.**