

# Závěrečný účet Obce Kolibabovce za rok 2017

Predkladá : Bc. Mária Pokrivňáková

Spracoval: Ing. Jana Pavliščáková

V Kolibabovciach, dňa 25.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.6.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.06.2018, uznesením č. 2.5/2018

  
**OBEC KOLIBABOVCE**  
**072 61**

# Záverečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
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 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 2/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.04.2017 uznesením č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 28.09.2017 uznesením č. 4/7/2017
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 5/5/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Rozpočet skutočnosť
<b>Príjmy celkom</b>	<b>44.771,00</b>	<b>70.110,77</b>
z toho :		
Bežné príjmy	44.771,00	70.110,77
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>44.771,00</b>	<b>65.671,76</b>
z toho :		
Bežné výdavky	43.576,00	64.476,80
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky	1.195,00	1.194,96
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>4.439,01</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
44.771,00	70.110,77	156,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 44.771,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 70.110,77 EUR, čo predstavuje 156,60 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
44.771,00	70.110,77	156,60

Z rozpočtovaných bežných príjmov 44.771,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 70.110,77 EUR, čo predstavuje 156,60 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
38.850,00	44.531,71	114,62

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 34.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 37.367,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 114,62 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2.893,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 82,68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2.485,93 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 407,80 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.295,57 EUR.

Daň za psa : 134,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva: 2.980,80 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 1.156,00 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
601,00	522,33	86,91

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 601,00 EUR EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 522,33 EUR, čo je 86,91 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje cintorínsky poplatok v sume 152,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov (Dom smútku, Kultúrny dom) v sume 136,00 EUR, preplatok z poisťovní v sume 195,33 EUR.

## Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: poplatok za overenie podpisu: 39,00 EUR

### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	760,72	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške EUR, čo predstavuje ...% plnenie.

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

### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **5.320,00 EUR** bol skutočný príjem vo výške **24.296,01 EUR**, čo predstavuje 456,69 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVAR	1.716,96	výživné
MV SR	597,63	Voľby VUC
MV SR	66,00	Evidencia obyvateľov
ROEP	4,00	Recyklačný fond
UPSVAR	11.677,42	Dotácia mzdy §54
MV SR	18,00	Register adries
MŽP	16,00	Životné prostredie
MFSR	9.000,00	Dotácia na bežné úpravy KD
Urad KSK	1.200,00	Grant na oslavy obce

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

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
44.771,00	65.671,76	146,68

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 44.771,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 65.671,76 EUR, čo predstavuje 146,68 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
43.576,00	64.476,80	147,96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 43.576,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64.476,80 EUR, čo predstavuje 147,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

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

Z rozpočtovaných výdavkov 25.500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 28.094,31 EUR, čo je 110,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, odmeny poslancom OcU, odmeny členom volebnej komisie vo voľbách do VÚC.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 6.195,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7.839,96 EUR, čo je 126,55 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 10.171,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21.671,11 EUR, čo je 213,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady v sume 107,70 EUR, energie v sume 834,00 EUR, vodné a stočné v sume 84,88 EUR, poštové a telekomunikačné služby v sume 480,03 EUR, servis a údržba softvéru v sume 102,70, za vývoz TKO ( Fúra s.r.o.) v sume 1.454,79 EUR, členské poplatky v sume 1.013,50 EUR ( RTVS, SOZA, Slovgam, MAS Zemplín, Mikroregión Koromľa) , výdavky na materiál a služby spojené s dotáciou MF SR v sume 9.900,00 EUR na bežné úpravy v kultúrnom dome a kancelárii Obecného úradu (pokladanie dlažby v kultúrnom dome, nákup stoličiek nákup riadu a kuchynských pomôcok, prekrytie vstupných schodov do budovy, náklady na stravovanie v sume 1.176,74 EUR, audit za rok 2016 v sume 360,00 EUR, obec Tibava (Spoločný územný plán) v sume 605,20 EUR, nákup čistiacich a kancelárskych potrieb 486,29 EUR, náklady na oslavy ( výročie obce, MDD, Deň úcty k starším, májové oslavy, Mikuláš, silvester) a ostatné a ostatné tovary a služby v sume 5.065,28 EUR.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 1.150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3.118,11 EUR, čo predstavuje 271,14 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 560,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 473,21 EUR, čo predstavuje 84,50 % čerpanie, splátka úveru v sume 3.280,10 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	70.110,77
z toho : bežné príjmy obce	70.110,77
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	64.476,80
z toho : bežné výdavky obce	64.476,80
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>5.633,97</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00

kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>0,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>0,00</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>0,00</b>
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	1.194,96
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-1.194,96</b>
PRÍJMY SPOLU	70.110,77
VÝDAVKY SPOLU	65.671,66
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>4.439,01</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>4.439,01</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 4.439,01 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 4.439,01 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 4.439,01 EUR.

## 2. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### 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	0,00
Prírastky - za uplynulý rozpočtový rok	252,32
Úbytky - použitie rezervného fondu : -	0,00
KZ k 31.12.2017	252,32

## 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	139,60
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	203,54
Úbytky - stravovanie	343,14
KZ k 31.12.2017	0,00

## 3. 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>61.294,87</b>	<b>60.917,35</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>60.010,80</b>	<b>57.846,56</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	60.010,80	57.846,56
Dlhodobý finančný majetok		
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>1.284,07</b>	<b>3.070,79</b>
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1.042,80	1.699,57
Finančné účty	241,27	1.371,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</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>61.294,87</b>	<b>60.917,35</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>-13.131,52</b>	<b>-7.099,88</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-13.131,52	-7.099,88
<b>Záväzky</b>	<b>27.350,02</b>	<b>23.105,11</b>
z toho :		
Rezervy	360,00	360,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	139,60	
Krátkodobé záväzky	3.880,93	4.250,68
Bankové úvery a výpomoci	22.969,49	18.494,43
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>47.076,37</b>	<b>44.912,12</b>



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

### Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	404,78	404,78	
- zamestnancom	1.944,39	1.944,39	
- poisťovniam	1.233,90	1.233,90	
- daňovému úradu	667,61	667,61	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>4.250,68</b>	<b>4.250,68</b>	

Obec eviduje záväzky voči dodávateľom za faktúry 12/2017 došlé v januári 2018 splatné v januári 2018 a záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu za mzdy 12/2017 splatné 1/2018.

### Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima Banka a.s.	Dom smútku		1.194,96		18.494,43	r. 2030

Obec v roku 2007 čerpala dlhodobý bankový úver na výstavbu Domu smútku, ktorý spláca v pravidelných mesačných splátkach

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

### a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	<b>44.374,29</b>
- skutočné bežné príjmy obce	44.374,29
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016</b>	<b>44374,29</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:</b>	<b>4.610,68</b>
- zostatok istiny z bankových úverov	18.494,43
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>23.105,11</b>
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>0,00</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>23.105,11</b>

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
18.494,43	44.374,29	<b>41,68%</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	<b>44.374,29</b>
- skutočné bežné príjmy obce	44.374,29
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016</b>	<b>44.374,29</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie z MF SR	
-	
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016</b>	<b>44.374,29</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016</b>	<b>44.374,29</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821005	1.194,96
- 651002	473,21
-	
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017</b>	<b>1.668,17</b>

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
1.194,96	44.374,29	<b>2,69 %</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené PO

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR- Regob	Evidencia obyvateľov	66,00		
ROEP	Recyklačný fond –vývoz odpadu	4,00		
MV SR -CO	Odmena skladníka CO	30,00		
UPSVAR	Výživné	1.716,96		
UPSVAR	Transfér mzdy §54	11.677,42		
MV SR	Voľby VÚC	685,02		
MV SR	Evidencia domov	18,00		
MF SR	Dotácia na bežné výdavky KD, OcU	9.000,00		
KSK	Dotácia na výročie obce	1.200,00		

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Oslavy obce	1.200,00	1.200,00	0,00

Obec prijala od KSK finančné prostriedky vo výške 1.200,00 EUR, ktoré boli použité v súlade s podmienkami poskytnutia dotácie na oslavy výročia obce.

### 13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 4.439,01 EUR.