

# **Závěrečný účet Obce Bajerov za rok 2017**

V Bajerove, február 2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.6.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.6.2018, uznesením č. 2/06/2018

# Závěrečný účet obce za rok 2017

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2017
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC

## Závěrečný účet Obce Bajerov za rok 2017.

### 1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2016 uznesením č. 3/12/2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.9.2017 – starosta obce
- druhá zmena schválená dňa 31.12.2017 – starosta obce

### Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>614 650</b>	<b>673 850</b>
Bežné príjmy	614 650	659 850
Kapitálové príjmy		4 000
BP- RO s právnou subjektivitou		10 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>614 650</b>	<b>680 550</b>
Bežné výdavky	96 200	111 400
Kapitálové výdavky	28 450	32 450
BV- RO s právnou subjektivitou	490 000	536 700
<b>Rozpočet obce</b>		

### Finančné operácie

Finančné príjmy	0	6700
Finančné výdavky	0	0
<b>Výsledok finančných operácií</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
673 850,00	694 020,01	103

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
213 200,00	232 304,11	109

#### Textová časť – bežné daňové príjmy:

##### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 196 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 195 997,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,9 %.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 451,68 EUR, čo je 101,7 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 863,26 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 557,92 EUR, daň z bytov 30,50 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností vo výške 1 372,46 EUR od Agrovýroby Rokycany.

c) Daň za psa rozpočet bol 670 € a skutočný príjem bol vo výške 500 €, .

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad, rozpočet 3 000 €, skutočný príjem vo výške 3 164,51 €.

e) Príjem v rozpočtovej organizácii – rozpočet 10 000,00 eur, skutočnosť 29 190,75 €.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 150,00	4 046,93	98

#### Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

##### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov a priestorov, z rozpočtovaných 400 EUR bol skutočný príjem 31.12.2017 v sume 415 EUR, čo je 83% plnenie.

##### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1950 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1801,51 EUR, čo je 93 % plnenie. Sú to správne poplatky, poplatky za poskytnuté služby .

c/ Bankové úroky sme nemali žiadne.

d/ Vrátky – rozpočet bol 1 800,00 € a skutočné plnenie 1 830,42 €, sú to vrátky z preplátok za plyn a energiu a z ročného zúčtovania zdravotného poistenia

### 3) Bežné príjmy – ostatné príjmy /granty a transfery/:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
452 500,00	446 915,18	98,77

## Textová časť – bežné ostatné príjmy:

### **Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
1.	Okresný úrad Prešov Odbor školstva : v tom:	<b>438 902,60</b>  382 579,00 14 473,00  815,00 11 233,00 90,00 4 928,00 2850,00 20 334,60 1 600,00	Normatívne fin. prostriedky Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzd. zo sociálne znevýhodneného prostredia. Príspevok na výchovu a vzd. pre MŠ Na dopravné Na učebnice Vzdelávacie poukazy Lyžiarsky kurz Pre asistentov Škola v prírode
6.	ÚPSV a rodiny, Slovenska	<b>4 464,80</b>	Stravné pre deti v HN
7.	ÚPSV a rodiny, Slovenská	<b>1 012,60</b>	Školské potreby pre deti v HN
8.	MV SR, Bratislava	<b>148,17</b> <b>24,40</b>	Na úsek hlásenia pobytu občanov Na úsek registra adries
9.	Okresný úrad Prešov, odbor všeobecnej vnútornej správy	<b>904,65</b>	Na voľby
10.	Recyklačný fond	<b>16,00</b>	Za recyklovanie odpadov
11.	DPO SR	<b>1400,00</b>	Transfer na činnosť DHZ
12.	Okresný úrad ŽP	<b>41,96</b>	Na ochranu prírody a krajiny

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané finančné prostriedky v Základnej škole s MŠ vo výške 2 812,85 € ( sú to škola v prírode 1 600 € , lyžiarsky kurz 767,25 € a strava hmotná núdza 445,60 €), boli vrátené na Okresný úrad odbor školstva a nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 15 512,39 € budú použité v roku 2018.

### **4) Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
4 000,00	4 000,00	100

## Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Kapitálový transfer z MF SR na oplotenie cintorína vo výške 4 000,000 €.

### **5) Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
6 700,00	6 753,79	100,8%

## Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 6 753,79 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách , boli zapracované do rozpočtu obce ako finančné operácie a boli čerpané na bežné výdaje v ZŠ v roku 2017.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
140 150,00	143 850,00	102,6

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
111 400,00	104 345,14	93,7

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
0111 Výdavky verejnej správy	71 820	66 618,28	92,8
0112 Finančné služby-(audit, popl. banke)	1 200	1 133,51	94,5
0160 Všeobecné verejné služby-refer.	900	904,65	100,5
0320 Ochrana pred požiarmi	2 350	2 486,61	105,8
0412 Všeobecná pracovná oblasť	9 520	9 160,98	96,2
0451 Cestná doprava	1 900	1 785,84	94,0
0510 Nakladanie s odpadmi	5 630	5 560,85	98,8
0620 Rozvoj obcí	800	730,00	91,3
0640 Verejné osvetlenie	1 900	1 876,52	98,8
0810 Rekreačné a športové služby	680	596,39	87,7
0820 Ostatné služby –vrátané KD	8 100	7 920,99	97,8
0830 Vysielacie a vyd. Služby	100	52,78	52,8
0840 Náboženské a iné spol. služby	900	889,83	98,9
0860 Kultúrne služby	5 300	4 329,93	81,7
1020 Staroba	200	228,12	114,0
1040 Ďalšie dávky pre deti v MŠ	100	69,86	69,9
<b>Spolu</b>	<b>111 400</b>	<b>104 345,14</b>	<b>93,7 %</b>

#### Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 38 460 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 38 445,56 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

##### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 965 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 464,54 € čo je 97 % čerpanie.

##### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56 555 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 50 013,04 EUR, čo je 88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 420 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 422 EUR, čo je 100% čerpanie a ide o poskytnutie finančných prostriedkov pre Klub seniorov v Bajerove , výdavky za členské známky , príspevok na CVC a príspevok k stravnému pre deti v MŠ.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
32 450	8 143,68	25

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Cestná doprava - MK	8 450	3 743,68	22,0
Rozvoj obce – ohrada cintorína	14 000	4 400,00	31,4
Športové služby	10 000	0	
<b>Spolu</b>	<b>32 450</b>	<b>8 143,68</b>	

**Textová časť – kapitálové výdavky :**

a/ Miestne komunikácie – odvodňovací kanál vo výške 3 743,68 € .

b/ Ohrada cintorína vo výške 4 400,00 eur.

**3) Výdavkové finančné operácie : obec nemala.**

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

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
536 700	529 737,18	98,7

**4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017**

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>
Bežné príjmy spolu	<b>683 266,22</b>
z toho : bežné príjmy obce	654 075,47
bežné príjmy RO	29 190,75
Bežné výdavky spolu	<b>634 082,32</b>
z toho : bežné výdavky obce	104 345,14
bežné výdavky RO	529 737,18
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>49 183,90</b>
Kapitálové príjmy spolu	<b>4 000,00</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	4 000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	8 143,68
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-4 143,68</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>45 040,22</b>

<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	6 753,79
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>6 753,79</b>
PRÍJMY SPOLU	694 020,01
VÝDAVKY SPOLU	642 226,00
<b>Hospodárenie obce vrátane finančných operácií</b>	<b>51 794,01</b>

Bežný rozpočet skončil prebytkom vo výške 49 183,90 € . Tento prebytok bol použitý na krytie kapitálových výdavkov. Rozpočtové hospodárenie obce zistené podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b), zákona č. 583/2004 Z. z , skončilo s prebytkom vo výške 45 040,22 € .

Do rozpočtu boli zapojené zdroje z minulých rokov vo výške 6 753,79 € a sociálny fond vo výške 534,25 €.

V roku 2017 neboli vyčerpané finančné prostriedky v rozpočtovej organizácii vo výške 15 512,39 eur, ktoré budú použité v roku 2018.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	530,88
Prevod na RF v roku 2017	2 712,94
Úbytky - použitie rezervného fondu	
Vrátenie finančných prostriedkov v roku 2017	
- krytie schodku hospodárenia, ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	3 243,82

## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva a zásady pre použitie SF](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	29,11
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	534,25
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	518,70
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	44,66

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 súvaha stl. č.4	KZ k 31.12.2017 Súvaha stl.č.3
<b>Majetok spolu :</b>	<b>1 111 304,87</b>	<b>1 104 510,13</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>614 685,44</b>	<b>591 987,28</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	517 128,51	494 430,35
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>496 178,13</b>	<b>511 797,23</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	465 385,26	435 289,19

Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	730,03	1 372,46
Finančné účty	30 062,84	75 135,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>441,30</b>	<b>725,62</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 Súvaha stl.č.6	KZ k 31.12.2017 Súvaha stl.č.5
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 111 304,87</b>	<b>1 104 510,13</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>325 175,14</b>	<b>352 716,50</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	11 939,37	27 541,36
<b>Záväzky</b>	<b>11 386,83</b>	<b>20 450,92</b>
z toho :		
Rezervy	380,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 753,79	15 512,39
Dlhodobé záväzky	29,11	44,66
Krátkodobé záväzky	4 223,93	4 393,87
Bankové úvery a výpomoci	0	
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>774 742,90</b>	<b>731 342,71</b>

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

Obec k hodnotenému obdobiu neeviduj žiadne úvery.

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia 1 487,66 EUR
- voči daňovému úradu 268,86 EUR
- voči zamestnancom 2 637,35 EUR

.....  
Celkom 4 393,87 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, vo výške 200,00 € pre - Klub seniorov, a 500 eur pre FS Bajerovčan.

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.



## 9. 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 poskytl finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO /na originálne kompetencie/**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola s MŠ Bajerov	67 233,39	67 214,55	18,84

### 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 -
Okresný úrad –odbor školstva	Školstvo –bežné výdavky	438902,60	421 022,96	15512,39 € použije RO v roku 2018 2367,25 € boli vrátené v roku 2017
ÚPSV a R Prešov	Hmotná núdza- strava - BV	4 464,80	4 019,20	445,60 eur vrátené v roku 2017
ÚPSV a R Prešov	Hmotná núdza – školské pomôcky- BV	1 012,60	1 012,60	0
MV SR	Hlásenie pobytu obyvateľov – BV	148,17	148,17	0
	Na úsek registrácie adries - BV	24,40	24,40	0
Okresný úrad	Voľby - BV	904,65	830,90	73,75 vrátené v roku 2017
MF SR	Na ohradu cintorína - KV	4 000,00	4 000,00	0
Recyklačný fond	Na recykláciu odpadov - BV	16,00	16,00	0
Okresný úrad ŽP	<b>Na: úsek ochrany prírody , úsek ochrany pred povodňami a úsek ochrany ovzdušia</b>	41,96		41,96 prevedené na účet sp. úradu
DPO	Na činnosť DHZ - BV	1 400,00	1 400,00	0
	<b>Celkom : BV a KV</b>	<b>450 915,18</b>	<b>432 474,23</b>	<b>18 440,95</b>

