

**Závěrečný účet Obce
Hrubov
za rok 2017**

V Hrubove, zveřejněný od 20.5.2018 do 3.6.2018
Schválený OZ v Hrubove dňa 8.6.2018

Závěrečný 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. Použitie 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. Podnikateľská činnosť
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Hrubov 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 prebytkový. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový..

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2016 uznesením č.15/2016

Úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovým opatrením:

č. 1/2017 schválené uznesením OZ č. 16/2017 dňa 9.3.2017

č. 2/2017 schválené uznesením OZ č.17 /2017 dňa 11.5.2017

č. 3/2017 schválené uznesením OZ č. 19/2017 dňa 28.9.2017

č. 4/2017 schválené uznesením OZ č. 20/2017 dňa 15.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	165 000	234 758,77
z toho :		
Bežné príjmy	165 000	175 923,82
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		58 834,95
Výdavky celkom	165 000	183 400,29
z toho :		
Bežné výdavky	142 476	162 688,65
Kapitálové výdavky	22 524	20 711,64
Finančné výdavky		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
234 758,77	234 758,77	100 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
175 923,82	175 923,82	100 %

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 129 503,41 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo SR v sume 129 503,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 160,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 158,10 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 515,67 EUR, dane zo stavieb boli v sume 815,43 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 56,35 EUR.

c) Daň za psa 250,- EUR.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 577,- EUR. Obec eviduje pohľadávku v sume 18,- EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 585,36	5 585,36	100

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 2 979,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 2 979,95 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 37,00 EUR, príjem za rozhlasovú reláciu v miestnom rozhlase, dom nádeje, kultúrny dom, materskú školu, stravné lístky, odpadové nádoby v sume 2 942,95 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 605,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 605,41 EUR, čo je 100 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
29 676,95	29 676,95	100

Textová časť – bežné ostatné príjmy: dobropisy a úroky z vkladov na účte

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad	1 096,85	Voľby do VUC
2.	Ministerstvo vnútra SR	45,70	Životné prostredie
3.	Prešovský samosprávny kraj	1 000	Dotácia PSK
4.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	17 584	Školstvo- normatív
5.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	154	Školstvo - vzdelávacie poukazy
6.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	326	Školstvo – predškolač
7.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400	Dotácia pre hasičov
8.	Okresný úrad – odbor všeobecnej vnútornej správy	161,37	Regob
9.	ÚPSVaR Humenné	511,31	Školské potreby a stravné pre deti v HN
10.	Recyklačný fond	94	Dotácia pre recyklačný fond
11.	ÚPSVaR Humenné	5 382,88	Aktivačné práce, Šanca na zamestnanie
12.	Okresný úrad – odbor všeobecnej vnútornej správy	27,60	Register

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
58 834,94	58 834,94	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
183 400,29	183 400,29	100

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
162 688,65	162 688,65	100

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	63 259,30	63 259,30	100
Ekonomická oblasť	330,48	330,48	100
Všeobecné verejné služby	858,67	858,67	100
Ochrana pred požiarmi	1 678,82	1 678,82	100
Nakladanie s odpadmi	3 571,12	3 571,12	100
Rozvoj obce	27 930,45	27 930,45	100
Verejné osvetlenie	774,03	774,03	100
Rekreačné a športové služby	3 000	3 000	100
Ostatné kultúrne služby	4 607,65	4 607,65	100
Vzdelávanie - predškolská výchova	17 806,48	17 806,48	100
Vzdelávanie - základné vzdelanie	25 957,13	25 957,13	100
Školské stravovanie	8 065,82	8 065,82	100
Sociálne služby	4 848,70	4 848,70	100
Spolu	162 688,65	162 688,65	100

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 63 500,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 69 664,21 EUR, čo je 109,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) **Poistné a príspevok do poisťovni**

Z rozpočtovaných 24 369,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 26 558,39 EUR, čo je 108,98 % čerpanie.

c) **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 46 207,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 57 251,73 EUR, čo je 123,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a školstva ako sú

cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8 400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9 214,34 EUR, čo predstavuje 109,69 % čerpanie. Ide o poskytnutie príspevku pri narodení dieťaťa a výdavky pre dôchodcov.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22 524	20 711,64	91,95

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	11 262	8 841,67	78,50
Materská škola a ŠJ	11 262	11 869,97	105,39

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	175 923,82
Bežné výdavky spolu	162 688,65
Bežný rozpočet	13 235,17
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	20 711,64
Kapitálový rozpočet	- 20 711,64
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	- 7 476,47
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	- 7 476,47
Príjmy z finančných operácií	58 834,95
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	58 834,95
PRÍJMY SPOLU	0
VÝDAVKY SPOLU	0
Hospodárenie obce	58 834,95
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	51 358,48

Prebytok rozpočtu v sume 51 360,48 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 51 360,48 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	17.989,05
Prírastky - z prebytku hospodárenia	40.845,90
Úbytky - použitie rezervného fondu :	58 834,95
- uznesenie č. zo dňa rekonštrukcia budovy	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	211,37
Prírastky - povinný prídel - 1 %	595,67
Úbytky - závodné stravovanie	327,87
- dopravné	
KZ k 31.12.2017	479,17

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	620 593,23	626 966,23
Neobežný majetok spolu	543 254,02	550 025,66
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	442 697,09	449 468,73
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	77 277,25	76 878,61
z toho :		
Zásoby	51,51	302,96
Krátkodobé pohľadávky	1 833,57	1 723,48
Finančné účty	75 392,17	74 653,77
Časové rozlíšenie	61,96	61,96

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	620 593,23	626 966,23
Vlastné imanie	599 888,50	604 263,47
z toho :		
Výsledok hospodárenia	599 888,5	604 263,47
Záväzky	13 541,97	15 540,-
z toho :		

Závazky	13 541,97	15 540,-
z toho :		
Rezervy	2 792,00	2 792,00
Dlhodobé záväzky	211,37	479,17
Krátkodobé záväzky	10 538,60	12 268,83
Časové rozlíšenie	7 162,76	7 162,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnemu rozpočtu	4 398,14 EUR
- voči zamestnancom	7 704,80 EUR
- prijaté preddavky	165,89 EUR
Spolu	12 268,83 EUR

8. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

Pre TJ Partizán Hrubov bola poskytnutá dotácia 3 000,-- €.

10. 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

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

- prostriedky vlastné

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie

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

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
CVČ Laura Humenné	60	60	
CVČ grk.cirkev Prešov	30	30	

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : 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	Voľby VUC	1 096,85	1 096,85	0,00
Okresný úrad	REGOB	161,37	161,37	0,00
Okresný úrad	Životné prostredie	45,70	45,70	0,00
DPO SR	Dobrovoľní hasiči	1 400	1 400	0,00
OÚ- školstva	školstvo	18 064	18 064	0,00
ÚPSVaR	hmotná núdza	511,031	511,31	0,00
Recyk. Fond	Recyklačný fond	34	34	0,00
PSK	Záhradné stany a súpravy	1 000	1 000	0,00
UPSVaR	aktivačné práce	5 382,88	5 382,88	0,00
Okresný úrad	Register adries	27,60	27,60	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Obec na základe Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami schválenými dňa 18.3.2016 uznesením č. 12 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala:
Ing. Marta Kulhová



Predkladá:
Štefan Trusák

V Hrubove, dňa 19.5.2018