



Obec Matejovce nad Hornádom

Závěrečný účet Obce Matejovce nad Hornádom a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá: Marta Stanislavová

Vypracovala: Daniela Schmidtová

V Matejovciach nad Hornádom, dňa 25.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.05.2018

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa, uznesením č.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy podľa § 16 ods. 1 obec po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracuje do záverečného účtu obce. Túto zákonnú povinnosť si plníme a predkladáme Vám záverečný účet obce Matejovce nad Hornádom za rok 2017.

Podľa spomínaného zákona záverečný účet má obsahovať údaje, ktoré sú prehľadne rozdelené do týchto častí:

- 1. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 (zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou.**
- 2. Tvorba a použitie rezervného fondu a sociálneho fondu**
- 3. Bilanciu aktív a pasív**
- 4. Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 5. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti**
- 6. Prehľad o poskytovaných zárukách podľa jednotlivých príjemcov**
- 7. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.**
- 9. Hodnotenie plnenia programov obce**

1. ÚDAJE O ROZPOČTE

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce 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 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 **17.03.2017 uznesením č. 66.**

Zmenený bol dvadsiatimi rozpočtovými opatreniami starostky obce v období od 31.03.2017 do 31.12.2017.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet 2017	Eur
Príjmy celkom	277 751
z toho:	
Bežné príjmy	258 017
Kapitálové príjmy	8 000
Príjmy finančných operácií	11 734
Výdavky celkom	277 751
z toho:	
Bežné výdavky	239 607
Kapitálové výdavky	32 144
Výdavky finančných operácií	6 000

Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Celkové príjmy v Eur:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
277 751	273 525	98,5

A. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
258 017	253 791	98,4

A.1. Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
179 029	179 009,19	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 171 549 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 171 549,53 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 010 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 089,29 €, čo je 103,9 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 533,24 €, dane zo stavieb boli v sume 1 556,05 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 50,15 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 392,98 €, čo je 98,2 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 30 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 21,58 €, čo je 71,9 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 040 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 955,81 €, čo je 98,3 % plnenie. K 31.12.2017 eviduje obec pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 222,90 € z toho 203,65 € (fyzické osoby) a 19,25 € (právnické osoby).

A.2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
31 083	26 964,54	86,8

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec v tejto skupine príjmov eviduje príjmy z prenájmu svojho majetku.

Z prenájmu priestorov ZVLaTP bol skutočný príjem 130 €, z prenájmu priestorov v kultúrnom dome 765 € a z prenájmu obecného bytu bol príjem 581,25 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za predaj tovarov a služieb. Ďalej v tejto skupine obec eviduje správne poplatky, poplatky za MŠ a poplatok za stravné.

Správne poplatky boli rozpočtované vo výške 758 €, skutočný príjem bol 573 €, čo je 75,6 % plnenie.

Poplatky za predaj tovarov a služieb boli rozpočtované vo výške 25 158 €, skutočný príjem bol 21 723,06 €, čo je 86,3 % plnenie, z toho príjem za vodu od občanov 4 624,16 €, príjem za vodu od podnikateľov 320 €, príjem za vodu od obce Chrást nad Hornádom 11 081,87 €, príjem za vodu od obce Vítkovce 3 937,05 €, príjem z poplatkov za elektrickú energiu (Jamnický mlyn) 66,65 €, poplatok za plyn (byt p. Brajera) 703,26 €, poplatok za plyn a elektrickú energiu (ZVLaTP) 240 €, poplatok za reláciu v miestnom rozhlase 78 €, kopírovacie práce 27,99 €, predaj KUKA nádob 460,08 €, cintorínske poplatky 184 €.

Poplatok za pobyt detí v MŠ bol rozpočtovaný vo výške 813 €, skutočný príjem bol 798 €, čo je 98,2 % plnenie.

Poplatok za stravné a réžiu boli rozpočtované vo výške 670 €, skutočný príjem bol 765,63 €, čo je 87,5 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

V tejto skupine príjmov sa evidujú len úroky z vkladov na všetkých účtoch obce, teda rozpočtových aj mimorozpočtových. Rozpočtovaný príjem z úrokov bol 17 €, skutočný príjem bol 29,58 € čo je 174 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Túto skupinu príjmov tvoria príjmy z náhrad z poistného plnenia vo výške 445,66 € od Komunálnej poisťovne, vrátky t.j. preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo výške 962,56 € a iné príjmy vo výške 190,80 € (príjem zo sociálneho fondu, odmeny za zostatok na účte).

A.3. Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
47 905	47 817,27	99,8

Túto skupinu príjmov tvoria transfery zo štátneho rozpočtu a dary od sponzorov:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v Eur	Účel
1.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	37 043,00	Normatívne finančné prostriedky – ZŠ
2.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	491,00	Nenormatívne finančné prostriedky – ZŠ (vzdelávacie poukazy, učebnice)
3.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	1 249,00	Nenormatívne finančné prostriedky – MŠ
4.	Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	199,25	Register obyvateľov a register adries
5.	Okresný úrad Košice, odbor ŽP	49,00	Výkon činnosti v oblasti životného prostredia
6.	Okresný úrad Spišská Nová Ves, odbor VVS	712,45	Voľby do VÚC
7.	Okresný úrad Spišská Nová Ves, odbor krízového riadenia	60,00	Skladník materiálu civilnej ochrany
8.	Dobrovoľná požiarna ochrana Slovenskej republiky, Bratislava	3 029,71	Dotácia pre DHZ, Matejovce n/Hor.
9.	ÚPSVaR Spišská Nová Ves	3 982,93	Praxou k zamestnaniu, stravovacie návyky a školské potreby
10.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR, Bratislava	510,93	Stavebný úrad a úsek dopravy
11.	Sponzorský dar – f. MVM Group s.r.o., Spišský Hrhov	490,00	Nákup PHM – DHZ, Matejovce n/Hor.
	Spolu:	47 817,27	

Uvedené transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom okrem 3 331,36 €, ktoré obec nevyčerpala (určené pre Základnú školu). Obec ich mohla čerpať do 31.03.2018. Všetky podliehajú písomnému vyúčtovaniu poskytovateľovi.

B. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8 000	8 000	100

C. Finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11 734	11 734	100

Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017

Celkové výdavky v Eur:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
277 751	251 253,52	90,5

A. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
239 607	224 288,11	93,6

Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania	101 096	99 394,19	98,3
620 – poisťné a príspevky do poisťovní	38 666	37 434,07	96,8
630 – tovary a služby	91 133	79 962,34	87,7
640 – bežné transfery	7 952	6 886,49	86,6
650 – splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom	760	611,02	80,4
Bežné výdavky obce celkom	239 607	224 288,11	93,6

B. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
32 144	20 965,41	65,2

Kapitálové výdavky obce z pohľadu rozpočtových položiek bez ohľadu z akých zdrojov boli financované v Eur:

Názov kapitálového výdavku	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Prípravná a projektová dokumentácia – PZ	1 568	1 568,00	100
Prípravná a projektová dokumentácia – IBV	120	120,00	100
Rekonštrukcia a modernizácia – kultúrny dom	10 039	10 038,48	100
Nákup LED svetiel – verejné osvetlenie	9 032	9 031,93	100
Realizácia nových stavieb – IBV	11 385	207,00	1,8
Spolu	32 144	20 965,41	65,2

C. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 000	6 000	100

Výdavkové finančné operácie sa použili na splátku bankového úveru.

REKAPITULÁCIA:

Rozpočet 2017	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	258 017,00	239 607,00	18 410
Kapitálové	8 000,00	32 144,00	- 24 144
Spolu	266 017,00	271 751,00	- 5 734
Finančné operácie	11 734,00	6 000,00	5 734
Mimorozpočtové	0	0	0
Spolu	277 751,00	277 751,00	0
Skutočnosť 2017	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	253 791,00	224 288,11	29 502,89
Kapitálové	8 000,00	20 965,41	- 12 965,41
Spolu	261 791,00	245 253,52	16 537,48
Finančné operácie	11 734,00	6 000,00	5 734,00
Mimorozpočtové	5 038,49	5 264,58	- 226,09
Spolu	278 563,49	256 518,10	22 045,39

HOSPODÁRENIE OBCE A ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2017:

	Upravený rozpočet 2017 v €	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
Bežné príjmy	258 017,00	253 791,00
Bežné výdavky	239 607,00	224 288,11
HV za bežný rozpočet	18 410,00	29 502,89
Kapitálové príjmy	8 000,00	8 000,00
Kapitálové výdavky	32 144,00	20 965,41
HV za kapitálový rozpočet	- 24 144,00	- 12 965,41
HV za BR a KR	- 5 734,00	16 537,48
Finančné príjmy	11 734,00	11 734,00
Finančné výdavky	6 000,00	6 000,00
HV za finančný rozpočet	5 734,00	5 734,00
Hospodárenie obce za rok 2017	0	22 271,48

Prebytok rozpočtu obce za rok 2017 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 je **16 537,48 €**. Z prebytku rozpočtu obce za rok 2017 sa vylučujú účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu Základnej školy nevyčerpané v roku 2017 vo výške **3 331,36 €**.

Výsledok hospodárenia po zohľadnení finančných operácií je vyčíslený vo výške **22 271,48 €**.

Na účtoch obce a v pokladnici bol k 31.12.2017 vykázaný zostatok spolu vo výške 50 615,22 €

Po vylúčení prostriedkov:

- vo fondoch obce (rezervný fond: 32 695,83 €, sociálny fond: 955,98 €)	33 651,81 €
- depozitného účtu obce	2 198,46 €
- potravinového účtu obce	200,23 €
- nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov poskytnutých v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu	3 331,36 €

na účtoch obce a v pokladnici ostávajú peňažné prostriedky vo výške **11 233,36 €**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme na tvorbu rezervného fondu za rok 2017 sumu vo výške 11 233,36 €.

Obec Matejovce nad Hornádom za rok 2017 vykázala účtovný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 22 590,70 €.

2. TVORBA A POUŽITIE REZERVNÉHO 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.

ZS k 1.1.2017:	13 959,61 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rok:	21 120,55 €
Úbytky - použitie rezervného fondu:	2 384,33 €
KZ k 31.12.2017:	32 695,83 €

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

ZS k 1.1.2017:	255,66 €
Prírastky - tvorba 1,25%:	1 052,52 €
Úbytky - príspevok na stravovanie:	232,20 €
- divadelné predstavenie:	120,00 €
KZ k 31.12.2017:	955,98 €

3. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je vyjadrená v súvahe obce Matejovce nad Hornádom k 31. 12. 2017, ktorá je súčasťou záverečného účtu obce za rok 2017 v Eur:

Aktíva:

NEOBEŽNÝ MAJETOK	568 793,69 €
- dlhodobý nehmotný majetok	1 333,88 €
- dlhodobý hmotný majetok	502 672,92 €
- dlhodobý finančný majetok	64 786,89 €
OBEŽNÝ MAJETOK	60 745,64 €
- zásoby	778,77 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00 €
- dlhodobé pohľadávky	35,00 €
- krátkodobé pohľadávky	9 316,15 €
- finančné účty	50 615,72 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 315,03 €
- náklady budúcich období	845,03 €
- komplexné náklady budúcich období	0,00 €
- príjmy budúcich období	470,00 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	630 854,36 €

Pasíva:

VLASTNÉ IMANIE	312 049,08 €
- oceňovacie rozdiely	0,00 €
- fondy	0,00 €
- výsledok hospodárenia	312 049,08 €
ZÁVÄZKY	32 154,79 €
- rezervy	720,00 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	3 331,36 €
- dlhodobé záväzky	1 030,13 €
- krátkodobé záväzky	12 073,30 €
- bankové úvery a výpomoci	15 000,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	286 650,49 €
- výdavky budúcich období	0,00 €
- výnosy budúcich období	286 650,49 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	630 854,36 €

4. PREHEAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči banke	15 000,00 €
- voči dodávateľom	986,19 €
- voči zamestnancom	6 194,25 €
- voči poisťovniam	4 036,61 €
- voči daňovému úradu	824,49 €

Stav bankového úveru k 31.12.2017:

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2014	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2015	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017
Prima banka Slovensko, a.s.	investičný	35 600,00 €	33 200,00 €	21 000,00 €	15 000,00 €

Úroky boli zaplatené v sume 502,72 €.

Úverová zaťaženosť obce v roku 2017:

- celková suma úverov k 31.12.2017	15 000,00 €
- skutočné vlastné bežné príjmy k 31.12.2016	237 661,60 €

Pri týchto číslach je úverová zaťaženosť obce: **6,31 %**

5. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V ICH PÔSOBNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

6. PREHEAD O POSKYTOVANÝCH ZÁRUKÁCH PODEĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Obec Matejovce nad Hornádom v roku 2017 ani v minulých rokoch neposkytla žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

7. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je držiteľom živnostenského oprávnenia a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 s VZN č. 4/2009.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľný hasičský zbor, Matejovce nad Hornádom	1 000,00 €	1 000,00 €	0 €
Obecný futbalový klub Matejovce nad Hornádom	3 500,00 €	3 455,33 €	44,67 €

9. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Matejovce nad Hornádom v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy neuplatňuje programový rozpočet, schválené Obecným zastupiteľstvom v Matejovciach nad Hornádom dňa 15.06.2017, uznesením č. 76 v zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Matejovce nad Hornádom.

Marta Stanislavová
starostka obce Matejovce nad Hornádom