

Návrh

Záverečný účet Obce ŠANDAL

za rok 2017

Predkladá : Jaroslav Mikula, starosta

Spracovala: Helena Petrišinová

V Šandale dňa 28.02.2018

Návrh záverečného účtu: - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : **17.05.2018**
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : **17.05.2018**

Lehota na predloženie pripomienok k návrhu záverečného účtu do : **28.05.2018**

Doručené pripomienky :

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu záverečného účtu uskutočnené dňa :

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu záverečného účtu doručené poslancom dňa :

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Šandale dňa:

pod č :

Záverečný účet vyvesený na úradnej tabuli obce dňa :

Záverečný účet zvesený na úradnej tabuli obce dňa :

Záverečný účet zverejnený na webovom sídle obce dňa :

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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

11. 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. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.12.2016 uznesením č 73 ako vyrovnaný.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 01.07.2017 uznesením č. 92
- druhá zmena schválená dňa 09.12.2017 uznesením č. 112.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	77420	89087
z toho :		
Bežné príjmy	77420	86547
Kapitálové príjmy	0	2540
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	77420	89087
z toho :		
Bežné výdavky	77420	87053
Kapitálové výdavky	0	2034
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
89 087,00	88 506,25	99,35

Z rozpočtovaných celkových príjmov 89 087,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 88 506,25 EUR, čo predstavuje 99,35 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
86 547,00	85 966,21	99,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 86 547,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 85 966,21 EUR, čo predstavuje 99,33 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72 750,00	72 445,25	99,58

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 58 600,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 58 874,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,47 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 244,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 324,76 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 920,22 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 201,60 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 43,38 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 646,56 EUR.

Daň za psa

240,00 EUR

Daň za ubytovanie

7,26 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 079,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 757,00	4 501,47	94,63

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 364,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 322,20 EUR, čo je 88,52 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 63,70 €, a príjem z prenajatých budov, priestorov v sume 258,50.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 4 393,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 179,27 EUR, čo je 95,13 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje poplatky za obecný rozhlas v sume 20,00 €, poplatky za osvedčenie v sume 67,50 EUR, príjmy za úhrady faktúr za vodu v sume 3 368,70 €, platby za stravné 596,07, poplatok za znečisťovanie ovzdušia 17,00 € a ostatné poplatky 110,00 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
993,00	991,76	99,88

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 993,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 991,76 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 047,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 027,73 EUR, čo predstavuje 99,76 % plnenie rozpočtu.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad	667,05	Voľby do VÚC 2017
Ministerstvo vnútra SR	136,63	REGOB – prenesený výkon
Okresný úrad – odbor starostlivosti o ŽP	29,06	Životné prostredie – prenesený výkon
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	13,44	Miestne a účelové komunikácie – prenesený výkon
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	289,23	Stavebné a vyvlastňovacie konania – prenesený výkon
ÚPSVaR	5 492,32	Príspevok na podporu regionálnej zamestnanosti - § 50j
Dobrovoľná PO SR	1 400,00	Dotácia na DHZ skupiny „C“
Spolu	8 027,73	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 540,00	2 540,04	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 540,04 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 540,04 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
89 087,00	80 192,58	90,02

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 89 087,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 80 192,58 EUR, čo predstavuje 90,02 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
87 053,00	78 158,58	89,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 87 053,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 78 158,58 EUR, čo predstavuje 89,78 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 30 502,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 30 502,24 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov zamestnaných na základe dohody s ÚPSVaR - 50j.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11 255,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 250,86 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 42 209,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 33 416,20 EUR, čo je 79,17 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 087,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 972,85 EUR, čo predstavuje 96,30 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2 034,00	2 034,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 034,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 034,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia – Garáž pre hasičskú techniku

Z rozpočtovaných 920,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 920,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Obstaranie prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení

Z rozpočtovaných 1 114,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 114,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Zakúpili sa rotačná kosačka pre traktor a vyorávač zemiakov.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	85 966,21
z toho : bežné príjmy obce	85 966,21
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	78 158,58
z toho : bežné výdavky obce	78 158,58
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 7 807,63
Kapitálové príjmy spolu	2 540,04
z toho : kapitálové príjmy obce	2 540,04
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 034,00
z toho : kapitálové výdavky obce	2 034,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+ 506,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 313,67
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 8 313,67
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00

Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	0,00
VÝDAVKY SPOLU	0,00
Hospodárenie obce	+ 8 313,67
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	+ 8 313,67

Prebytok rozpočtu v sume 8 313,67 EUR zistený podľa 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 8 313,67 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 8 313,67 EUR.

5. 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
Majetok spolu	912 800,96	1 389 283,44
Neobežný majetok spolu	860 371,56	1 328 965,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	787 212,16	1 255 806,46
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	52 085,13	59 975,99
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	906,86	932,44
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 637,95	4 158,76
Finančné účty	46 540,32	54 884,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	344,27	341,59

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	912 800,96	1 389 283,44
Vlastné imanie	190 785,50	691 131,42
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	190 785,50	691 131,42
Záväzky	7 901,12	8 341,40
z toho :		
Rezervy	780,00	780,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 418,32	1 641,28

Krátkodobé záväzky	5 702,78	5 920,12
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	714 114,34	689 810,62

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec neeviduje k 31.12.2017 žiadny dlh z titulu návratných bankových úverov ani žiadnych finančných výpomoci.

7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec neposkytla dotácie právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- f) zriadeným a založeným právnickým osobám
- g) štátnemu rozpočtu
- h) štátnym fondom
- i) rozpočtom iných obcí
- j) 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 poskytnú 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

Obec nemá zriadenú ani založenú právnickú osobu

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okr. úrad	Voľby do VÚC – bežné výdavky	667,05	667,05	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	136,63	136,63	0,00
Okr. úrad	Úsek životn. prostr.– bežné výdavky	29,06	29,06	0,00
Min.dopravy	Úsek doprava – bežné výdavky	13,44	13,44	0,00
Min.dopravy	Úsek stavebný – bežné výdavky	289,23	289,23	0,00
ÚPSVaR	Prísťp. na podporu zamestnanosti – bežné výdavky	5 492,32	5 492,32	0,00
Dobrovoľná PO SR	DHZ obce – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	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 nemala v roku 2017 finančné vzťahy voči rozpočtom iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala v roku 2017 finančné vzťahy voči rozpočtom VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 73 schválilo rozpočet obce na rok 2017 bez programovej štruktúry.

Šandal, 28.02.2018