



Záverečný účet Obce Dolné Strháre

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá: **Mgr. Gabriela Hudecová**

Spracoval: **Zdenka Chrapková**

V Dolných Strhároch, dňa **26.apríla 2018**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa **16. mája 2018**

Záverečný účet schválený OZ dňa **28. 06. 2018**, uznesením č. **238/2018**

Záverečný účet vyvesený na úradnej tabuli po schválení dňa **29.06. 2018**

Záverečný účet zvesený z úradnej tabuli dňa **15.07. 2018**

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **06.12.2016** uznesením č. **150/2016**

Rozpočet bol počas roka zmenený rozpočtovým opatrením

- č. 1/2017 zo dňa 31.03.2017 uznesením č. 180/2017
- č. 2/2017 zo dňa 07.09.2017 uznesením č. 195/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	61 008,82	78 135,35
z toho :		
Bežné príjmy	58 008,82	60 781,01
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	3 000,00	17 354,34
Výdavky celkom	61 008,82	78 135,35
z toho :		
Bežné výdavky	58 008,82	60 781,01
Kapitálové výdavky	3 000,00	17 354,34
Finančné výdavky		
Prebytok/schodok rozpočtu	0,-	0,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
78 135,35	82 281,43	105%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 78 135,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 82 281,43 EUR, čo predstavuje 105% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
60 781,01	64 640,11	106%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 60 781,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 64 640,11 EUR, čo predstavuje 106% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
54 457,82	55 009,81	101%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 35 232,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 35 670,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 101%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 048,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 383,62 EUR, čo je 103% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 099,52 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 284,10 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 16 316,72 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 66,90 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 72,29 EUR.

Daň za psa: rozpočtované 192,00 EUR skutočnosť 164,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

rozpočtované 2 685,00 EUR skutočnosť 2 462,19 EUR

Daň za ubytovanie: skutočnosť: 330,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 673,36	5 359,76	320%

Z rozpočtovaných 1 673,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 359,76 EUR, čo je 320% plnenie. Obec zaznamenala plnenie a to:

Príjmy z vlastníctva majetku

- príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a pozemkov a to v sume 1 221,43 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

-príjem z poplatkov vo výške 389,65 €, z dobropisov a vratiek 991,01 €, príjem za služby vodárenskej spoločnosti 200 €, za predaj výrobkov , tovarov a služieb 2 557,67 €.

c) prijaté granty a transfery v bežnom rozpočte

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 649,83 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 270,54 EUR, čo predstavuje 91% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	1 932,48	Matrika
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	377,10	Refundácia mzdy
VÚC	1 000,00	Dotácia na kult. – spol. podujatie
Ministerstvo vnútra SR	60,00	Skladník CO
Ministerstvo vnútra SR	63,36	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	664,40	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	173,20	Register adries

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

2. Kapitálové príjmy:

Kapitálové príjmy na rok 2017 neboli rozpočtované.

Granty a transfery

Na rok 2017 neboli rozpočtované v časti kapitálového rozpočtu.

3. Príjmové finančné operácie:

Príjmové finančné operácie na rok 2017 boli rozpočtované vo výške 17 354,34 EUR, skutočný príjem bol vo výške 17 641,32 EUR čo predstavuje 102% plnenie. Boli to prostriedky z predchádzajúcich rokov .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
78 135,35	72 033,16	92%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 78 135,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 72 033,16 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
60 781,01	54 391,84	89%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 60 781,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 54 391,84 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 17 900,93 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 23 292,98 EUR, čo je 130% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce, pracovníkov OcÚ, matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 063,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 204,58 EUR, čo je 17% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35 516,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 290,64 EUR, čo je 82% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby ako i odmeny na dohodu.

Transfery

Obec v roku 2017 skutočné výdavky vo forme transferov uskutočnila z rozpočtovaných 300 EUR v skutočnosti vo výške 603,64 EUR čo je na 200%.

2) Kapitálové výdavky :

Kapitálové výdavky na rok 2017 boli rozpočtované vo výške 17 354,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 641,32 EUR, čo predstavuje 102% čerpanie. Jedná sa o výdavky spojené s nákupom nehnuteľností, rekonštrukciou nehnuteľnosti a prípravou projekt. dokumentácie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Výdavkové finančné operácie na rok 2017 neboli rozpočtované.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	64 640,11
z toho : bežné príjmy obce	64 640,11
Bežné výdavky spolu	54 391,84
z toho : bežné výdavky obce	54 391,84
Bežný rozpočet	+ 10 248,27
Kapitálové príjmy spolu	00,00
z toho : kapitálové príjmy obce	00,00
Kapitálové výdavky spolu	17 641,32
z toho : kapitálové výdavky obce	17 641,32
Kapitálový rozpočet	- 17 641,32
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	- 7 393,05
Príjmy z finančných operácií	17 641,32
Výdavky z finančných operácií	00,00
Rozdiel finančných operácií	+ 17 641,32

PRIJMY SPOLU	82 281,43
VÝDAVKY SPOLU	72 033,16
Hospodárenie obce	+ 10 248,27
Vylúčenie z prebytku	17 641,32
Upravené hospodárenie obce	- 7 393,05

Schodok rozpočtu v sume 7 393,05 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 vykryť prostriedkami s minulých rokov, t. j. z rezervného fondu .

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	87,18
Prírastky - povinný prídel 1,05%	339,26
Úbytky - závodné stravovanie	50,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	376,44

Stav finančných prostriedkov vo výške 11 148,86 € a z toho:

rezervný fond 1 943,34 €

sociálny fond 376,44 €

6. 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	280 187,02	217558,92
Neobežný majetok spolu	258 951,96	205874,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,-	0,-
Dlhodobý hmotný majetok	229 439,96	176362,12

Dlhodobý finančný majetok	29 512,00	29 512,00
Obežný majetok spolu	20 215,38	11 684,59
z toho :		
Zásoby	0,-	0,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	377,10	0,-
Dlhodobé pohľadávky	0,-	0,-
Krátkodobé pohľadávky	253,62	535,73
Finančné účty	19 584,66	11 148,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,-	0,-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	1 019,68	0,21

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	280 187,02	217 558,92
Vlastné imanie	276 765,91	213 680,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,-	0,-
Fondy	0,-	0,-
Výsledok hospodárenia	276 765,91	213 680,75
Záväzky	3 375,28	3 878,17
z toho :		
Rezervy	430,00	430,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,-	0,-
Dlhodobé záväzky	87,18	376,44
Krátkodobé záväzky	2 858,10	3 071,73
Bankové úvery a výpomoci	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	45,83	0,-

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 717,89 EUR
- voči zamestnancom 1 362,50 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 991,34 EUR
- ostatné (sociálny fond) 376,44 EUR

Obec nemá bankové úvery.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. 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 poskytli 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

V roku 2017 obec takéto usporiadanie nemala.

- 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 -
MV SR	Matrika	1 932,48	1 932,48	0,00
MV SR	Bežné výdavky – voľby	664,40	664,40	0,00
MV SR	Bežné výdavky – REGOB	63,36	63,36	0,00
MV SR	Bežné výdavky – Register adries	173,20	173,20	0,00
MV SR	Bežné výdavky – Skladník CO	60,00	60,00	0,00
UPSVaR	Refundácia mzdy	377,10	377,10	0,00
VÚC	Dotácia na kult. – spol. podujatie	1 000,00	1 000,00	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 - v roku 2017 - neboli

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

Obec nemá rozpočet v programovej štruktúre.

Vypracovala: Zdenka Chrapková

Predkladá: Mgr. Gabriela Hudecová

V Dolných Strhároch, dňa 26. apríla 2018

13.Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** stanovisko hlavného kontrolóra k ZÚ za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

1. schodok rozpočtu v sume 7 393,05 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

2. schodok vo výške 7 393,05 EUR vykrytý prostriedkami z minulých rokov