

N á v r h

Závěrečný účet Obce P r i e k o p a za rok 2017

Predkladá : Ing. Peter Sekerák

V Priekope dňa 18. 5. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle dňa 21.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 fondov
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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných 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

Záverečný 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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18. 11.2016 uznesením č. 56/2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 26. 5. 2017 uznesením č. 25/2017
- druhá zmena schválená dňa 16. 12. 2017 uznesením č. 67/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	84 220	98 734,98	98 734,98
z toho :			
Bežné príjmy	84 220	88 513,41	88 513,41
Kapitálové príjmy	0	4 100	4 100
Finančné príjmy	0	6 121,57	6 121,57
Výdavky celkom	84 220	84 825	84 825
z toho :			
Bežné výdavky	74 220	77 188,40	77 188,40
Kapitálové výdavky	7 000	4 636,6	4 636,60
Finančné výdavky	3 000	3 000	3 000
Rozpočtové hospodárenie obce			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
98 734,98	98 734,98	100

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
88 513,41	88 513,41	100

Výnos dane z príjmov územnej samosprávy	50 045,51
Daň z pozemkov	13 647,58
Daň zo stavieb	2 287,89

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 769,05 , odpad 60 €.

Daň za psa	260
Poplatok za komunálny odpad a drobný st. odpad	2 680,64
Z prenajatých pozemkov	1 233,69
Z prenajatých budov KD	444,37
Z prenajatých budov – svadobka	97,85
Z prenajatých budov DS	68
Z prenajatých budov – hrobové miesta	62,80
Z prenajatých budov – verejné priestranstvo	137,45
Ostatné poplatky	349,60
Recyklačný fond	16
Overovanie	285
Potvrdenia	10
MR	33
Rozhodnutie	835
Za stravné	50,90
Vrátky ZP	574,93
Z dobropisov	121,58

a) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	120,10	Evidencia obyvateľstva
UPSVaR	10 338,02	54 paragraf
MV SR	760,50	Voľby

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
4 100	4 100	100

Dotácia zo štátneho rozpočtu na výstavbu altánku.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 121,57	6 121,57	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
84 825	84 825	100

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
77 188,40	77 188,40	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy pracovníkov obce	26 605,62
Odmeny OZ	1 080,59
Zdravotné odvody	4 448,09
Ostatné ZP	177,80
Odvody do SP	10 715
Voľby	733,20
Cestovné obce	123,50
Elektrina	1 628,80
Plyn	1 224
Voda	153,82
Telekom. služby	827,96
Internet	390
Výpočtová technika	120
Prevádzkové zariadenia	934,17
Všeobecný materiál	1 800,60
Knihy, časopisy	119,87
Pracovné odevy	21,98
Softvér	278,68
Reprezentačné	659,53
Vojnové hroby	840,81
Servis - auta	2 515,88
Poistenie aut	132,15
Oprava budovy	763,58
Školenia	208
Audit	480
Koncesionárske poplatky	70,80
Štúdie – územný plán	450,25
Stravovanie	1 730,60
Poistenie majetku	412,14
Dohody za CO	30

Dohoda kronika	178
Členské príspevky	362,64
Mikroregión, ZMOS	1 526,63
ZŠ Porúbka	100
Poplatky banke	345,55
Oprava MK	523,42
Vývoz odpadu	2 849,83
VO - údržba	382,73
Akcia – športové podujatie	447,79
Akcie – Mikuláš, Máj, Silvester	507,50
DS – údržba	190,79
Cintorín – údržba	399,84
Úroky z úveru	547,49

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
4 636,6	4 636,60	100

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Dáta komunikačná sieť Lekos 1 681
- b) MK – oprava krajníc 2 955,60

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 000	3 000	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 3 000 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	88 513,41
Bežné výdavky spolu	77 188,40
Bežný rozpočet	11 325,01
Kapitálové príjmy spolu	4 100
Kapitálové výdavky spolu	4 636,60
Kapitálový rozpočet	- 536,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 788,41
Vylúčenie z prebytku	4 100
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie – zostatok z min. roka	6 121,57
Výdavkové finančné operácie – splátka úveru	3 000,00
Rozdiel finančných operácií	3 121,57
PRÍJMY SPOLU	98 734,98
VÝDAVKY SPOLU	84 825
Hospodárenie obce	13 909,98
Vylúčenie z prebytku	4 100,00
Upravené hospodárenie obce	9 809,98

Prebytok rozpočtu v sume 10 788,41 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 4 100 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume 13 909,98 podľa § 15 ods. 1 písm. c) 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.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 4 100 EUR a to na výstavbu altánku.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 9 443,60 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	4 717,54
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie RF na kapitálové výdavky	1 717,54
- ostatné úbytky - splátka úveru	3 000
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	0
Úbytky - stravovanie	0
KZ k 31.12.2017	0

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	379 345,67	364 993,62
Neobežný majetok spolu	366 255,94	350 343,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	293 096,54	277 183,85
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	13 089,73	14 650,37
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 697,21	1 106,77
Finančné účty	9 392,52	13 543,60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	379 345,67	364 993,62
Vlastné imanie	198 079,20	191 648,07
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	198 079,20	191 648,07
Záväzky	22 898,94	23 832,43
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	4 100
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	444,18	279,67
Bankové úvery a výpomoci	21 972,76	18 972,76
Časové rozlíšenie	158 369,53	

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	279,67	279,67	0
- zamestnancom			
- poisťovniám			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	4 100	4 100	0
- bankám	18 972,76	18 972,76	0
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	480	480	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	23 832,43	23 832,43	0

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	77 921,64
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	18 972,76
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
18 972,76	77 921,64	24,34 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	77 921,64
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2016	
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	.
- dotácie z MF SR	
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2016	77 921,64
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005 - úver	3 000
- 651002 – úroky z úveru	547,49
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	3 547,49

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
3 547,49	77 921,64	2,76 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

10. 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 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

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MF SR	Kapitálové výdavky – výstavba altánku	4 100	0	4 100

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu obce od 2014 bez programovej štruktúry.