

Návrh



Závěrečný účet Obce Slovany za rok 2017

Predkladá : Ing. Marek Straka

Spracoval: Ing. Eva Piliarová

V Slovanoch dňa 22. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa **28. 05. 2018**

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.....

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

Závěrečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

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 **prebytkový**. 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 **16. 12. 2016** uznesením č. **37/2016**

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena schválená dňa **15. 01. 2017** uznesením č. **3/2017**
- druhá zmena schválená dňa **26. 05. 2017** uznesením č. **12/2017**
- tretia zmena schválená dňa **22. 09. 2017** uznesením č. **22/2017**
- štvrtá zmena schválená dňa **15. 12. 2017** uznesením č. **33/2017**

Rozpočet obce k 31.12. 2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	173 840,00	262 536,11
z toho :		
Bežné príjmy	173 840,00	239 993,79
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	22 542,32
Výdavky celkom	172 873,00	238 026,02
z toho :		
Bežné výdavky	162 873,00	215 483,70
Kapitálové výdavky	10 000,00	22 542,32
Finančné výdavky	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
262 536,11	276 969,71	106

Z rozpočtovaných celkových príjmov **262 536,11 EUR** bol skutočný príjem k 31.12. 2017 v sume **276 969,71 EUR**, čo predstavuje **106 %** plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
239 993,79	240 427,39	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov **239 993,79 EUR** bol skutočný príjem k 31.12. 2017 v sume **240 427,39 EUR**, čo predstavuje **100 %** plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
163 525,00	162 917,45	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **140 900,00 EUR** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12. 2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **140 817,08 EUR**, čo predstavuje plnenie na **100 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **17 125,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12. 2017 v sume **16 719,47 EUR**, čo predstavuje plnenie na **100 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **13 295,39 EUR**, príjmy dane zo stavieb boli v sume **3 083,86 EUR** a príjmy dane z bytov boli v sume **78,48 EUR**. Daň za psa v sume **261,74 EUR**. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **16 719,47 EUR**, za nedoplatky z minulých rokov **164,30 EUR**. K 31.12. 2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **31,21 EUR**.

Z rozpočtovaných **5 500,00 EUR** za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol skutočný príjem v sume **5 362,90 EUR** čo predstavuje **100 %** plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
13 355,43	16 333,08	122

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **3 815,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12. 2017 v sume **6 025,47 EUR**, čo je **158 %** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume **2 057,90 EUR** a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **3 967,57 EUR**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **6 200,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12. 2017 v sume **5 688,69 EUR**, čo je **92 %** plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
3 340,43	4 618,92	138

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **3 340,43EUR**, bol skutočný príjem vo výške **4 618,92 EUR**, čo predstavuje **138 %** plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **63 113,36 EUR** bol skutočný príjem vo výške **61 176,86 EUR**, čo predstavuje **97 %** plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	148,83	REGOB
MV SR	59,60	Register adries
Okresný školský úrad	869,00	Učebné pomôcky
Okresný úrad odbor ŽP	42,15	ŽP
ÚPSVaR Martin	213,13	Ochranné pracovné prostriedky
ÚPSVaR Martin	7 369,01	ESF – mzdy a poistné
ÚPSV a R Martin	1 300,36	ŠR – mzdy a poistné
MV SR	568,30	Voľby do VÚC
MD a V SR	19,48	Na úsek dopravy
Okresný úrad Martin	60,00	Skladník CO
Recyklačný fond	87,00	Recyklácia KO
Enviromentálny fond	45 940,00	Odstránenie čiernych skládok
DPO SR	3 000,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO
ŽSK	1 500,00	Rekonštrukcia nástupnej plochy na autobusovej zastávke v obci Slovany

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
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov **0,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12. 2017 v sume **0,00 EUR**, čo predstavuje **0 %** plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
22 542,32	36 542,32	162

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií **22 542,32 EUR** bol skutočný príjem k 31.12. 2017 v sume **36 542,32 EUR**, čo predstavuje **162 %** plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2017	% čerpania
238 026,02	261 077,24	110

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **238 026,02 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12. 2017 v sume **261 077,24 EUR**, čo predstavuje **110 %** čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2017	% čerpania
215 483,70	231 534,92	107

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **215 483,70 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12. 2017 v sume **231 534,92 EUR**, čo predstavuje **107 %** čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov **68 597,00 EUR** bolo skutočné čerpanie k 31.12. 2017 v sume **70 860,97 EUR**, čo je **103 %** čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pedagogických a nepedagogických pracovníkov MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov **25 405,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12. 2017 v sume **26 560,25 EUR**, čo je **109 %** čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov **116 021,70 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12. 2017 v sume **128 594,71 EUR**, čo je **111 %** 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 **5 460,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12. 2017 v sume **5 518,99 EUR**, čo predstavuje **101 %** čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2017	% čerpania
22 542,32	22 542,32	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **22 542,32 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12. 2017 v sume **22 542,32 EUR**, čo predstavuje **100 %** čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných **18 800,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12. 2017 v sume **18 800,00 EUR** čo predstavuje **100 %** čerpanie

b) Rekonštrukcia a modernizácia MR

Z rozpočtovaných **3 742,32 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12. 2017 v sume **3 742,32 EUR**, čo predstavuje **100 %** čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12. 2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	240 427,39
z toho : bežné príjmy obce	240 427,39
Bežné výdavky spolu	231 534,92
z toho : bežné výdavky obce	231 534,92
Bežný rozpočet	8 892,47
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	22 542,32
z toho : kapitálové výdavky obce	22 542,32
Kapitálový rozpočet	- 22 542,32
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 13 649,85
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 13 649,85
Príjmové finančné operácie	36 542,32
Výdavkové finančné operácie	7 000,00
Rozdiel finančných operácií	29 542,32
PRÍJMY SPOLU	276 969,71
VÝDAVKY SPOLU	261 077,24
Hospodárenie obce	15 892,47
Vylúčenie z prebytku	7 000,00
Upravené hospodárenie obce	8 892,47

Prebytok rozpočtu v sume **8 892,47 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 vo výške 100 % z prebytku rozpočtu v sume **8 892,47 EUR**

Zostatok na bankových účtoch obce predstavoval k 31. 12. 2017 sumu 40 667,87 € a zostatok v pokladni sumu 153,48 €.

5. 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	5 206,14
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 063,61
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- projektová dokumentácia	18 800,00
- rekonštrukcia a modernizácia MR	
	3 742,32
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12. 2017	727,43

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	617,48
Prírastky - povinný príděl – 1,5 %	857,63
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	620,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12. 2017	855,11

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	591 535,24	585 449,08
Neobežný majetok spolu	544 182,09	543 451,42
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	478 842,92	478 112,25
Dlhodobý finančný majetok	65 339,17	65 339,17
Obežný majetok spolu	47 180,16	41 477,45

z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	841,01	181,36
Finančné účty	46 339,15	40 941,85
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	172,99	520,21

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	591 535,24	585 449,08
Vlastné imanie	297 392,13	297 334,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	297 392,13	297 334,19
Záväzky	12 566,58	25 121,75
z toho :		
Rezervy	300,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 110,86	915,68
Krátkodobé záväzky	11 155,72	23 726,07
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	281 576,53	262 993,14

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	418,82	418,82	
- zamestnancom	8 559,39	8 559,39	
- poisťovniam	6 056,70	6 056,70	
- daňovému úradu	1 691,16	1 691,16	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	7 000,00	7 000,00	
Záväzky spolu k 31.12.2016	23 726,07	23 726,07	

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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Slovany	2 560,00	2 560,00	0,00
Jednota dôchodcov Slovany	400,88	400,88	0,00
ZŠ Františka Hrušovského, Kláštor pod Znievom	1 050,00	1 050,00	0,00
SZUŠ Kláštor pod Znievom	224,73	224,73	0,00
Spoločný stavebný úrad Sučany	484,75	484,75	0,00

K 31.12. 2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o dotáciách.

9. 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Slovany v roku 2017 nemala zriadenú ani založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
<i>MV SR</i>	<i>REGOB</i>	<i>148,83</i>	<i>148,83</i>	<i>0,00</i>
<i>MV SR</i>	<i>Register adries</i>	<i>59,60</i>	<i>59,60</i>	<i>0,00</i>
<i>Okresný školský úrad</i>	<i>Učebné pomôcky</i>	<i>869,00</i>	<i>869,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Okresný úrad odbor ŽP</i>	<i>ŽP</i>	<i>42,15</i>	<i>42,15</i>	<i>0,00</i>
<i>ÚPSVaR Martin</i>	<i>Ochranné pracovné prostriedky</i> <i>– aktivačná činnosť</i>	<i>213,13</i>	<i>213,13</i>	<i>0,00</i>
<i>ÚPSVaR Martin</i>	<i>ESF – mzdy a poisťné</i>	<i>7 369,01</i>	<i>7 369,01</i>	<i>0,00</i>
<i>ÚPSVaR Martin</i>	<i>ŠR – mzdy a poisťné</i>	<i>1 300,36</i>	<i>1 300,36</i>	<i>0,00</i>
<i>MV SR</i>	<i>Volby do VÚC</i>	<i>568,30</i>	<i>568,30</i>	<i>0,00</i>

<i>MD a V SR</i>	<i>Na úsek dopravy</i>	<i>19,48</i>	<i>19,48</i>	<i>0,00</i>
<i>Okresný úrad Martin</i>	<i>Skladník CO</i>	<i>60,00</i>	<i>60,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Recyklačný fond</i>	<i>Recyklácia KO</i>	<i>87,00</i>	<i>87,00</i>	<i>0,00</i>
<i>DPO SR</i>	<i>Materiálno-technické vybavenie DHZO</i>	<i>3 000,00</i>	<i>3 000,00</i>	<i>0,00</i>

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Enviromentálny fond – dotácia na odstránenie čiernych skládok	45 940,00	45 940,00	0,00

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neprijala v roku 2017 žiadne finančné prostriedky od inej obce.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ŽSK – dotácia na rekonštrukciu nástupnej plochy autobusovej zastávka v obci Slovany	1 500,00	1 500,00	0,00

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **8 892,47 EUR**.