

**Závěrečný účet Obce
Jabloň
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Vladimír Koscelník, starosta obce

Spracoval : p. Ing. Slávka Kotvanová

V Jabloni dňa 15. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 21.05.2018
Závěrečný účet schválený OZ dňa 15. 05. 2018, uznesením č.3/2018

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

Závěrečný 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 **prebytkový** a **kapitálový** rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09. 12. 2016 uznesením č. 5/2016.

Rozpočet bol zmenený v priebehu kalendárneho roka 2017 dňa 15. 12. 2017 uznesením č. 5/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po zmenách |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| Príjmy celkom | 122 701,00 | 144 213,11 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 120 701,00 | 142 453,11 |
| Kapitálové príjmy | 2 000,00 | 1 760,00 |
| Finančné príjmy | 0 | 0 |
| Výdavky celkom | 122 701,00 | 147 193,96 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 103 453,00 | 114 494,38 |
| Kapitálové výdavky | 10 900,00 | 26 785,62 |
| Finančné výdavky | 8 348,00 | 5 913,96 |
| Rozpočet obce | 0 | -2 980,85 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 120 701,00 | 144 213,11 | 119,48 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 120 701,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 144 213,11 EUR, čo predstavuje 119,48 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 120 701,00 | 142 453,11 | 118,02 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 120 701,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 142 453,11 EUR, čo predstavuje 118,02 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 89 455,00 | 104 747,99 | 117,10 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 67 685,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 75 218,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,13 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 760,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 26 609,83 EUR, čo je 149,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24 606,96 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 002,87 EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 230,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 250,00 EUR, čo je 108,70 % plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 180,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 56,02 EUR, čo je 31,12 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 613,43 EUR, čo je 72,60 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 19 380,00 | 19 300,58 | 99,59 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 914,31 EUR, čo je 67,26 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, za odber vody, stočné.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 180,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 386,27 EUR, čo je 3 547,93 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 11 866,00 | 18 404,54 | 155,10 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 866,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 18 404,54 EUR, čo predstavuje 155,10 % plnenie.

Medzi iné nedaňové patria príjmy z dobropisov a vratiek, za opatrovateľskú službu, recyklačný fond, CO, príjmy za geologický prieskum a ostatné poplatky.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 510,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 14 528,50 EUR.

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantov a transferov | Suma prijatých prostriedkov v EUR |
|--------------|--|-----------------------------------|
| MFSF | Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami | 974,88 |
| UPSVaR | Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením | 0 |
| UPSVaR | Doplatok prostriedkov na projekt zamestnávanie do 29 rokov | 0 |
| KŠÚ | Príspevok na výchovu a vzdelávanie deti rok pred povinnou školskou dochádzkou | 0 |
| MF SR | REGOB | 135,30 |
| MF SR | Register adries | 37,20 |
| ÚPSVaR | § 54 „Šanca na zamestnanie“ | 13 381,12 |

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

2. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | - |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR.

3.Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 2 000,00 | 1 760,00 | 88,00 |

Kapitálový príjem pozostáva z predaja pozemkov.

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 760,00 EUR, čo je 88,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 122 701,00 | 147 193,96 | 119,96 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 122 701,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 147 193,96 EUR, čo predstavuje 119,26 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 103 453,00 | 114 494,38 | 110,67 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 103 453,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 114 494,38 EUR, čo predstavuje 110,67 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 38 046,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 47 903,62 EUR, čo je 125,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a zamestnancov zamest. cez projekt z ÚPSVaR

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 996,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 726,71 EUR, čo je 133,93 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 53 611,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 51 231,41EUR, čo je 95,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 632,64 EUR, čo predstavuje 79,08 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 10 900,00 | 26 785,62 | 245,74 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 26 785,62 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Realizácia nových stavieb**

Z rozpočtovaných 10 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 20 521,02 EUR.

b) Pozemok

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2017 v sume 5 659,36 EUR .

c) Detské ihrisko

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2017 v sume 605,24 EUR .

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 8 348,00 | 5 913,96 | 70,84 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8 348,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 913,96 EUR, čo predstavuje 70,84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|---|--------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 142 453,11 |
| z toho : bežné príjmy obce | 142 453,11 |
| Bežné výdavky spolu | 114 494,38 |
| z toho : bežné výdavky obce | 114 494,38 |
| Bežný rozpočet | + 27 958,73 |
| Kapitálové príjmy spolu | 1 760,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 1 760,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 26 785,62 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 26 785,62 |
| Kapitálový rozpočet | - 25 025,62 |
| Schodok bežného a kapitálového rozpočtu | |
| Vylúčenie z prebytku | |
| Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu | |
| Prijmy z finančných operácií | 0 |
| Výdavky z finančných operácií | 5 913,96 |
| Rozdiel finančných operácií | - 5 913,96 |
| PRÍJMY SPOLU | 144 213,11 |
| VÝDAVKY SPOLU | 147 193,96 |
| Hospodárenie obce | + 2 933,11 |
| Vylúčenie z prebytku | |
| Upravené hospodárenie obce | |

Prebytok rozpočtu v sume + 2 933,11 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 2 933,11 EUR.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

| Názov | ZZ k 01.01.2017 | KZ k 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Majetok spolu | 526 719,14 | 510 291,27 |
| Neobežný majetok spolu | 522 991,56 | 507 989,46 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 522 991,56 | 507 989,46 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| Obežný majetok spolu | 3 727,58 | 2 301,81 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 0 | 1731,58 |
| Finančné účty | 3 727,58 | 570,23 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 0 | 0 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 01.01.2017 | KZ k 31.12.2017 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 526 719,14 | 510 291,27 |
| Vlastné imanie | +18 483,72 | + 44 670,64 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | + 18483,72 | +44 670,44 |
| Závazky | 32 174,24 | 17 265,45 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky | 19 316,39 | 8 992,30 |
| Bankové úvery a výpomoci | 12 857,85 | 8 273,15 |
| Časové rozlíšenie | 476 061,18 | 448 355,18 |

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

| | |
|----------------------------------|--------------|
| - voči bankám dlhodobé | 8 140,00 EUR |
| - | 133,15 EUR |
| - voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) | 0 EUR |
| - voči dodávateľom | 1 544,07 EUR |
| - voči zamestnancom | 3 799,73 EUR |
| - voči poisťovniam | 2 200,88 EUR |
| - a daňovému úradu | 547,62 EUR |
| - ostatné | 900,00 EUR |

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 v roku 2017 neposkytla dotácie 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 - |
|---|--|---|---|
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |

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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu, obec nemá založenú právnickú osobu

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - 2 - | Suma poskytnutých Fin. pros. - 3 - | Suma skutočne použitých fin. pros. - 4 - | Rozdiel - 5 - |
|-----------------------|--|--|---|------------------|
| MFSF | Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami | 974,88 | 974,88 | 0 |
| UPSVaR | Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením | - | - | - |
| UPSVaR | Doplatok prostriedkov na projekt zamestnávanie do 29 rokov | - | - | - |
| KŠÚ | Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí rok pred povinnou školskou dochádzkou | - | - | - |
| MF SR | REGOB | 135,30 | 135,30 | 0 |
| MF SR | Register adries | 37,20 | 37,20 | 0 |
| ÚPSVaR | § 54- „Šanca na zamestnanie“ | 13 381,12 | 13 381,12 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inými obcami

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|-----|---|---|---------|
| PSK | - | - | - |

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

V súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. obec neuplatňuje programov v rozpočte schválené obecným zastupiteľstvom č. 3/2018.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 2 933,11 EUR.

Vypracoval: Ing. Slávka Kotvanová

Predkladá: Vladimír Koscelník, starosta obce