

Závěrečný účet Obce Staré za rok 2017

Predkladá : Agáta Jesenková, starostka obce

Spracoval: Erika Hrehová

V Starom dňa 09.mája 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24. 05. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 22. 06. 2018, uznesením č. 3/2018

Závěrečný 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

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 **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 09.12.2016 uznesením č.5/2016

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.03.2017 uznesením č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2017 uznesením č. 2/2017
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 4/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	259.715	312.455
z toho :		
Bežné príjmy	259.715	312.455
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	259.327	297.870
z toho :		
Bežné výdavky	242.627	286.213
Kapitálové výdavky	8.300	3.257
Finančné výdavky	8.400	8.400
Rozpočtové hospodárenie obce	388	14.585

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
312.455,00	318.101,43	101,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 312.455,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 318.101,43 EUR, čo predstavuje 101,81 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
312.455,00	318.101,43	101,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 312.455,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 318.101,43 EUR, čo predstavuje 101,81 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
231.364,00	235.258,26	101,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 207.229,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 211.338,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.825,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16.825,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13.499,87 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3.325,55 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15.550,30 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 201,65 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 959,69 EUR.

Daň za psa 610,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6.483,89 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8.301,00	8.510,18	102,52

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.920,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4.060,08 EUR, čo je 103,57 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.221,04 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.839,04 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4.381,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4.450,10 EUR, čo je 101,58 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9.699,00	9.916,18	102,24

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9.699,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9.916,18 EUR, čo predstavuje 102,24 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z refundácie, z náhrad z poisťného plnenia a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 63.091,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 64.416,81 EUR, čo predstavuje 102,10 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR	34,08	Cestná doprava
Ministerstvo vnútra SR	30,00	Civilná obrana
Ministerstvo vnútra SR	260,37	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo kultúry SR	10.000,00	Dotácia na kaštieľ
Granty	200,00	Dary
Ministerstvo vnútra SR	925,00	Dotácia na predškôľakov
Ministerstvo vnútra SR	857,10	Voľby VÚC 2017
Ministerstvo vnútra SR	50,00	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1.400,00	Škola v prírode
Ministerstvo vnútra SR	24,00	Dotácia na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	47.574,26	Dotácia na základnú školu
Ministerstvo vnútra SR	62,00	Životné prostredie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,00	Transfer pre DHZ Staré

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	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
297.870,00	295.374,63	99,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 297.870,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 295.374,63 EUR, čo predstavuje 99,16 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
286.213,00	285.466,10	99,74

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 286.213,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 285.466,10 EUR, čo predstavuje 99,74 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 123.164,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 127.270,07 EUR, čo je 103,33 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, voľby do VÚC 2017, VPP a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 45.424,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 47.303,70 EUR, čo je 104,14 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 101.606,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 95.234,41 EUR, čo je 93,73 % 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 13.519,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13.525,35 EUR, čo predstavuje 100,05 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2.500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2.132,57 EUR, čo predstavuje 85,30 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3.257,00	3.176,53	97,53

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3.257,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3.176,53 EUR, čo predstavuje 97,53 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Socha Floriána

Z rozpočtovaných 2.457,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2.456,53 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia – parkovisko pri cintoríne

Z rozpočtovaných 80,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 720,00 EUR, čo predstavuje 90,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
8.400,00	6.732,00	80,14

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8.400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6.732,00 EUR, čo predstavuje 80,14 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8.400,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 6.732,00 EUR, čo predstavuje 80,14 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	318.101,43
z toho : bežné príjmy obce	318.101,43
Bežné výdavky spolu	285.466,10
z toho : bežné výdavky obce	285.466,10
Bežný rozpočet	+32.635,33
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3.176,53
z toho : kapitálové výdavky obce	3.176,53
Kapitálový rozpočet	-3.176,53
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+29.458,80
Vylúčenie z prebytku	1.697,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	6.732,00
Rozdiel finančných operácií	-6.732,00
PRÍJMY SPOLU	318.101,43
VÝDAVKY SPOLU	295.374,63
Hospodárenie obce	22.726,80
Vylúčenie z prebytku	1.697,00
Upravené hospodárenie obce	21.029,80

Prebytok rozpočtu v sume 21.029,80 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 **21.029,80 EUR**

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:**

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1.697,00 eur, a to na:

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1.400,00 eur
- dotácia na kaštieľ – obnova fasády a výmena okien v sume 297,00 eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 21.029,80 EUR.

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	5.477,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17.424,55
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	22.902,18

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	626,71
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1.316,82
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	693,33
- regeneráciu PS, dopravu	1.158,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	92,20

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	1.378.391,34	1.347.339,47
Neobežný majetok spolu	1.347.171,52	1.296.780,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.347.171,52	1.296.780,13
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	30.613,89	49.919,07
z toho :		
Zásoby	174,18	85,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6.878,37	4.092,29
Finančné účty	23.561,34	45.741,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	605,93	640,27

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.378.391,34	1.347.339,47
Vlastné imanie	705.817,56	706.729,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	705,817,56	706.729,47
Záväzky	99.611,52	96.373,04
z toho :		
Rezervy	650,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	1.400,00
Dlhodobé záväzky	726,37	183,98
Krátkodobé záväzky	16.199,92	18.985,83
Bankové úvery a výpomoci	82.035,23	75.303,23
Časové rozlíšenie	572.962,26	544.236,96

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	3.343,18	3.343,18	
- zamestnancom	8.617,11	8.617,11	
- poisťovniam	5.716,75	5.716,75	
- daňovému úradu	1.156,33	1.156,33	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	75.303,23	75.303,23	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	2.236,44	2.236,44	
Záväzky spolu k 31.12.2017	96.373,04	96.373,04	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	Hasičská stanica	59.331,23	-	1.622,35	59.331,23	r. 2024
Prima banka a.s.	Hasičská stanica	10.000,00	732,00	148,77	4.972,00	r.2024
Prima banka a.s.	Rekonštrukcia chodníkov	30.000,00	6.000,00	358,02	11.000,00	r.2019

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

b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	290.292,84 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	8.049,70 EUR
Spolu	298.342,54 EUR
- z toho 60 %	179.005,52 EUR
- z toho 25 %	61.588,64 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov	75.303,23 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	75.303,23 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
75.303,23	298.342,54	25,24 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
6.732,00	246.354,56	2,73 %

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 9/2011 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 šport, kultúru - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dobrovoľný hasičský zbor Staré	5.500,00	5.500,00	0,00
OZ Starjani	800,00	800,00	0,00
OZ Rozkvet	400,00	168,00	232,00
Rímskokatolícka farnosť Staré	1.000,00	1.000,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 9/2011 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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 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 -
Ministerstvo kultúry SR	Staré Kaštieľ – obnova fasády	10.000,00	9.703,00	297,00
Ministerstvo vnútra SR	CO, voľby do VÚC 2017, evidencia obyvateľstva, register adries	1.197,47	1.197,47	0,00
KÚ CDaPK	Cestná doprava	34,08	34,08	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Základná škola, Materská škola	49.923,26	48.523,26	1.400,00
MŽP SR	Životné prostredie	62,00	62,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia pre DHZ Staré	3.000,00	3.000,00	0,00

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

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Erika Hrehová

Schválila: Agáta Jesenková