

Závěrečný účet Obce Dedinky za rok 2017

Predkladá : Milan Červenka, starosta

Spracoval: Ing. Iveta Geletková

V Dedinkách dňa 01. 06. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04. 06. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 21.06.2018 uznesením č. 101 – 21/06/2018

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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

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 13. 12. 2016 uznesením č. 68 – 13/12/2016.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30. 08. 2017 uznesením č. 80
- druhá zmena schválená dňa 12. 12. 2017 uznesením č. 86

Rozpočet obce k 31. 12. 2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	107 444,00	133 640,08
z toho :		
Bežné príjmy	99 444,00	99 444,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	8 000,00	34 196,08
Výdavky celkom	103 444,00	119 764,00
z toho :		
Bežné výdavky	95 444,00	95 444,00
Kapitálové výdavky	5 000,00	19 320,00
Finančné výdavky	3 000,00	5 000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	4 000,00	13 876,08

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
107 444,00	117 835,14	109,67

Z rozpočtovaných celkových príjmov 107 444,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 117 835,14 EUR, čo predstavuje 109,67 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
99 444,00	100 215,14	100,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 99 444,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 100 215,14 EUR, čo predstavuje 100,78 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
76 189,00	75 547,34	99,16

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 58 189,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 59 129,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,62 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 371,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,19 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 477,27 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7894,46 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 371,73 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 814,57 EUR.

Daň za psa 308,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 607,00 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 €

Daň z ubytovania 3 015,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2115,63 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 080,00	1 567,59	145,15

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 080,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 1567,59 EUR, čo je 145,15 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6,68 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 560,91 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: 1 042,85 €

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 042,85 EUR, čo je 130,36 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 900,00	3 876,35	99,39

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 900,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 876,35 EUR, čo predstavuje 99,39 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za elektrickú energiu, žetóny na komunálne odpady.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14 090,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 16 171,52 EUR, čo predstavuje 114,77 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	107,10	REGOB, Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 058,66	Voľby
ÚPSVaR	15 005,76	Mzdy ÚPSVaR

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
34 196,08	17 620,00	51,53

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 34 196,08 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 17 620,00 EUR, čo predstavuje 51,53 % plnenie.

V roku 2017 bol prijatý úver v sume 17 620,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30. 08. 2017 uznesením č. 83 – 30/08/2017.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
119 764,00	111 883,21	93,42

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 119 764,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 111 883,21 EUR, čo predstavuje 93,42 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
95 444,00	90 263,21	94,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 95 444,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 90 263,21 EUR, čo predstavuje 94,57 % 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 42 050,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2017 v sume 41 948,43 EUR, čo je 99,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a kontrolórky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 327,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 14 523,54 EUR, čo je 94,76 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 35 334,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 31 126,28 EUR, čo je 88,09 % 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 2 592,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 2 527,27 EUR, čo predstavuje 97,50 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 140,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 137,69 EUR, čo predstavuje 98,35 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
19 320,00	17 620,00	91,20

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19 320,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 17 620,00 EUR, čo predstavuje 91,20 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kúpa traktora s príslušenstvom v celkovej výške 17 620,00 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
5 000,00	4 000,00	80,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 4 000,00 EUR, čo predstavuje 80,00 % 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 v EUR
Bežné príjmy spolu	100 215,14
z toho : bežné príjmy obce	100 215,14
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	90 263,21
z toho : bežné výdavky obce	90 263,21
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	9 951,93
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	17 620,00
z toho : kapitálové výdavky obce	17 620,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-17 620,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-17 620,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	17 620,00
Výdavkové finančné operácie	4 000,00
Rozdiel finančných operácií	13 620,00
PRÍJMY SPOLU	117 835,14
VÝDAVKY SPOLU	111 883,21
Hospodárenie obce	5 951,93
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	5 951,93

Prebytok rozpočtu v sume 5 951,93 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 bude použitý v zmysle platnej legislatívy a rozhodnutia obecného zastupiteľstva.

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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	0,00

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	561,48
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	392,84
- povinný prídelen - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	267,90
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	686,42

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	746 282,20	739 385,08
Neobežný majetok spolu	723 438,95	711 013,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	674 843,05	662 423,88
Dlhodobý finančný majetok	48 595,90	48 590,16
Obežný majetok spolu	22 090,24	27 618,53
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 205,09	14,11
Finančné účty	20 885,15	27 604,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	753,01	753,01

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	746 282,20	739 385,08
Vlastné imanie	319 746,36	317 651,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	319 746,36	317 651,48
Záväzky	7 595,33	20 444,95
z toho :		
Rezervy	1 000,00	384,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	771,56	686,42
Krátkodobé záväzky	823,77	754,53
Bankové úvery a výpomoci	5 000,00	18 620,00
Časové rozlíšenie	418 940,51	401 288,65

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	754,53	754,53	0,00
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2017	754,53	754,53	0,00

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutých o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima Banka	Traktor + prísluš.	17 620,00		0,00	17 620,00	r. 2022
Prima Banka	Bezúčelový	1 000,00		0,00	1 000,00	r. 2022

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Príspevkové organizácie obec zriadené nemá.

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 poskytla dotácie na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Eurobus, a. s.	635,14	635,14	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá založenú podnikateľskú činnosť.

11. 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	REGOB, register adries	107,10	107,10	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	1 058,66	1 058,66	0
ÚPSVaR	Mzdy a materiál prac. ÚPSVaR	15 005,76	15 005,76	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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dotácia v rámci VS spoločný stavebný úrad	464,40	464,40	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemáme			

Vypracovala: Ing. Iveta Geletková

13. 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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **5 951,93** EUR.