

OBEC NEMCOVCE – OBECNÝ ÚRAD NEMCOVCE,
Nemcovce č. 93, 082 12 Kapušany

**Závěrečný účet
OBCE NEMCOVCE
za rok 2017**

Nemcovce, máj 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
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. Podnikateľská činnosť - nie
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

Používané skratky:

BP- bežný príjem

BV-bežný výdavok

KP- kapitálový príjem

KV-kapitálový výdavok

FO- finančné operácie

NEP- nerozpočtované položky

Závěrečný účet OBCE NEMCOVCE za rok 2017.

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2016 - uznesením č.17

Zmeny rozpočtu vykonané obecným zastupiteľstvom

- prvá zmena schválená dňa 29.09.2017 - uznesením č. 20
- druhá zmena schválená dňa 15. 12. 2017 - uznesením č. 22/1

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	187.797,-	209.990,93
z toho		
Bežné príjmy	187.797,-	209.990,93
Kapitálové príjmy	0,-	0,-
Finančné operácie	36.000,-	0,-
Výdavky celkom	223.797,-	189.499,86
z toho		
Bežné výdavky	151.867,-	171.479,86
Kapitálové výdavky	71.930,-	18.020,-
Finančné operácie	0,-	0,-
Rozpočet obce		

Rozbor plnenia príjmov - rok 2017

Rozpočet príjmy 2017		Skutočnosť príjmy 2017		% plnenia
Celkom	209.990,93	Celkom	206.945,13	
BP	209.990,93	BP	206.945,13	98,54
KP	0,-	KP	0,-	
FO	0,-	FO	0	
NEP	0,-	NEP	4.000,73	

Rozpočet – príjmy 2017: 209.990,93

Skutočnosť celkom: 206.945,13

v tom:

Skutočnosť: bežné príjmy – 206.945,13

Skutočnosť kapitálové príjmy: 0,-

Finančné operácie: 0,-

a nerozpočtované pohyby: 4000,73

Rozbor plnenia výdavkov - rok 2017

Rozpočet	Výdavky 2016	Skutočnosť	Výdavky 2016	% plnenia
Celkom	189.499,86	celkom	193.322,06	
BV	171.479,86	BV	175.302,88	102,22
KB	18.020,-	KV	18.019,18	100
FO	0,-	FO	0,-	
NEP	0	NEP	3851,29	

Rozpočet- výdavky 2017: 193.322,06

Skutočnosť celkom: 193.322,06

v tom:

Skutočnosť: bežné výdavky – 175.302,88

Skutočnosť kapitálové výdavky – 18.019,18

Finančné operácie: 0,-

a nerozpočtované pohyby: 3.851,29

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
209.990,93	206.945,13	93

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
166.965,-	164.889,22	98,75

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky podľa prognózy zverejnenej na webovej stránke MF na rok 2017, v sume 149.484,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky v sume 149.483,65 €, čo predstavuje plnenie na 100%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12691,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 812,07 EUR, čo je 85,19 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6.431,22 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4.380,85 EUR K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností r.2017 v sume 3414,77 EUR.

c) Daň za psa zinkasovaný vo výške 474,- čo predstavuje plnenie 96,73 %.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 4.300,- EUR, plnenie 4.119,50 – 95,80.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6316,-	6317,98	100

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných - príjem z prenajatých budov, priestorov v sume 1.772,-€ skutočnosť- 1.772,29 € a príjem za prenájom strojov a zariadení(SPP) v sume 396,-€ skutočnosť 398,70 EUR- 100%.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

- správne poplatky: z rozpočtovaných 665,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 665,- EUR, čo je 100% plnenie
- poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb sume 1542,79 €
- za materskú školu – 1.365,- €
- nerozpočtované: stravné MŠ – 4.000,73 €

3) Bežné príjmy – ostatné :

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

a) Úroky z finančného hospodárenia

Úroky pripísané na bežné účty obce boli vo výške 120,86 €.

b) Ostatné nedaňové príjmy

Príjmy z dobropisov a vratiek vo výške 440,70 € boli inkasované zo zúčtovania za rok 2016. Iné príjmy – vo výške 12,64 €.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	MF SR	503,85	Voľby VÚC
2.	MF SR	1.400,-	DHZ
3.	MF SR	28.658,-	Školstvo- Základná škola
4.	MF SR	371,-	Školstvo-ZŠ –vzdelávacie poukazy
5.	MF SR	0,-	Školstvo-ZŠ - učebnice
6.	MF SR	761,-	Predšk.výchova-MŠ-5.ročné
7.	MF SR	154,77	Evidencia obyvateľstva
8.	MF SR	26,-	Register adries
9.	UPSVAR	3.863,31	Dohoda podľa § 50j s ÚP Prešov
	SPOLU	35.737,93	

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

4) Kapitálové príjmy:

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

a) Granty a transfery

Obec v roku 2017 nemala kapitálové príjmy.

5) Príjmové finančné operácie:

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

Nerozpočtované príjmy vo výške – 4000,73 € – materská škola- školská jedáleň stravné

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
189.499,86	193.322,06	

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
171.479,86	175.302,88	102,22

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	56087,-	56078,14	
Ver. poriadok a bezpečnosť- DHZ	3969,-	3969,-	
Ochrana živ. Prostredia- odpad	4830,-	4826,62	
Oprava priekopy	577,-	577,37	
Rozvoj obci	6470,86	6486,86	
Obč. vybavenosť- ver. osvetlenie	4271,-	4269,90	
Šport- TJ Nemcovce	4550,-	4550,-	
Kultúra- kult. akcie	4672,-	4671,27	
Vysielacie služby- kabelová tel.	967,-	967,42	
Dom smútku-el.energia, materiál	791,-	791,44	
Náboženské spoločnosti	500,-	500,-	
Vzdelávanie – materská škola	37165,-	37152,55	
Vzdelávanie- základná škola	31971,-	31973,27	
Školská jedáleň	11262,-	11261,71	
Sociálne zabezpečenie	2631,-	2631,21	
Finančné záležitosti-popl. banke	182,-	181,84	
Voľby	503,85	503,85	
Spolu	171479,86	171451,59	99,98

Textová časť – bežné výdavky v členení:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 82770,86 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 82765,72 €, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, riaditeľky a učiteľky ZŠ, MŠ, zamestnanci ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 29.118,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 116,16 €, čo je 99,99 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 47 291,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 47 269,44 EUR, čo je 99,95% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ, ŠJ a ZŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 12300,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12 300,27 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami - neboli.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18.020,-	18019,18	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Pozemky	3.117,-	3.117,-	100
Verejné osvetlenie	14.903,-	14.902,18	100

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Ekonomická oblasť – výstavby – nerealizovala sa

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,-	0,-	

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	206945,13
Z toho : bežné príjmy obce	206945,13
Bežné výdavky spolu	171451,59
z toho : bežné výdavky obce	171451,59
Bežný rozpočet	35493,54
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	18019,18
z toho : kapitálové výdavky obce	18019,18
Kapitálový rozpočet	-18019,18
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	17474,36
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	17474,36
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	206945,13
VÝDAVKY SPOLU	189470,77
Hospodárenie obce	17474,36
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	17474,36

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 bol zistený prebytok rozpočtu v sume 17474,36 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 17474,36 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	35686,35
Prírastky - z prebytku hospodárenia	31807,32
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0

na splácanie istiny úveru	0
KS k 31.12.2017	67493,67
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	67493,67

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Kolektívna zmluva vyššieho stupňa a vnútorný predpis obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	108,61
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	738,81
- ostatné prírastky	0
Úbytky - na regeneráciu prac.síl	570,00
- ostatné	0
KZ k 31.12.2016	277,42

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	811 252,87	816 845,81
Neobežný majetok spolu	737 011,68	724 770,35
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3025,34	3 025,34
Dlhodobý hmotný majetok	636 429,41	624 188,08
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	74173,59	92 007,86
z toho :		
Zásoby	252,17	236,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	3544,78	4 111,04
Finančné účty	70376,64	87 660,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	67,60	67,60

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	811 252,87	816 845,81
Vlastné imanie	440 950,11	467 488,08
Z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	24 702,06	26 537,97
Záväzky	8 981,85	9 734,78
Z toho :		
Rezervy	300,-	0,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	108,61	277,42
Krátkodobé záväzky	8 573,24	9 457,36
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	361 320,91	339 622,95

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – úver	0,- EUR
- voči dodávateľom	1 174,06 EUR
- voči ZP,SP,, DDP	3 237,14 EUR
- voči daňovému úradu	681,74 EUR
- voči zamestnancom, zrážky zo mzdy	3 467,38 EUR
- prijaté preddavky	897,04 EUR

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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, a v súlade s VZN o poskytnutí dotácie právnickým a fyzickým osobám poskytujúcim voľno-časové aktivity pre deti a mládež. K 31.12.2017 boli obci tieto dotácie vyúčtované.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota - Nemcovce	4550,00	4550,00	0
DHZ – Nemcovce	1300,00	1300,00	0
Cirkvi (evanjelická, katolícka)	500,00	500,00	0
Nemcovianka	100,00	100,00	0

9. Podnikateľská činnosť - Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MVSR	Voľby VÚC – bežné výdavky	503,85	503,85	0
MVSR	REGOB – bežné výdavky	154,77	154,77	0
Okresný úrad Odbor školstva	Základná škola- bežné výdavky	28.658,-	28.658,-	0
Okresný úrad Odbor školstva	Základná škola . vzdelávacie poukazy	371,-	371,-	0
Okresný úrad Odbor školstva	Základná škola - učebnice.	0,-	0,-	0
Okresný úrad Odbor školstva	Materská škola- pre 5-ročné detí	761,-	761,-	0
MV SR	Register adries-bežné výdavky	26,-	26,-	0

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.
- Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí - neboli

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec v roku 2017 od VÚC finančné prostriedky neobdržala.

f) Finančné usporiadanie voči ÚPSVAR

Poskytovateľ	Účel	Suma podľa Dohody	Suma skutočne poskytnutých	Rozdiel
ZoŠR EÚ-ÚPSVAR	Regionálna zamestnanosť-§ 50j	4 109,70	3 283,82	825,88
Zo ŠR-ÚPSVAR	Regionálna zamestnanosť-§ 50j	725,23	579,49	145,74
Spolu		4 834,93	3 863,31	971,62

Finančné prostriedky vo výške rozdielu 971,62 € budú obci poskytnuté v roku 2018.

Vypracovala: Emília Poláková
účtovníčka

Predkladá: Ing. Jozef Pavuk
starosta obce

V Nemcovciach máj 2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

- použitie prebytku hospodárenia za rok 2017 vo výške 17 474,36 EUR na tvorbu rezervného fondu.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- správu audítora za rok 2017

Zverejnené na úradnej tabuli :