

Závěrečný účet Obce PROSAČOV

za rok 2017

Predkladá : Ján Šoltés

Spracoval: Helena Vasilišínová

V Prosačove dňa 26.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28.03.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.11.2016 uznesením č. 15/2016.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.4.2017 uznesením č. 31/2017
- druhá zmena schválená dňa 07.07.2017 uznesením č. 39/2017
- tretia zmena schválená dňa 11.11.2017 uznesením č. 44/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 27.12.2017 uznesením č. 56/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	104.364,00	116.081,00
z toho :		
Bežné príjmy	104.364,00	114.897,00
Kapitálové príjmy	-	1,00
Finančné príjmy	-	1.183,00
Výdavky celkom	104.364,00	116.081,00
z toho :	-	
Bežné výdavky	104.364,00	114.806,00
Kapitálové výdavky	-	1.275,00
Finančné výdavky	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
116.081,00	114.375,45	98,53

Z rozpočtovaných celkových príjmov 116.081,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 114.375,45 EUR, čo predstavuje 98,53 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
114.897,00	113.191,58	98,52

Z rozpočtovaných bežných príjmov 114.897,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 113.191,58 EUR, čo predstavuje 98,52 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
47.391,00	47323,28	94,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43.920,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 43.90,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.139,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2.137,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1.555,20 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 582,72 EUR. Nedoplatky na dani z nehnuteľností za minulé roky obec neevidovala a neeviduje nedoplatky ani k 31.12.2017.

Daň za psa – rozpočet 60,00 EUR, príjem 53,12 EUR, plnenie 88,53. Nedoplatky na dani za psa neevidujeme.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočet 1.272,00 EUR, skutočnosť 1.211,94 EUR, plnenie 95,28 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1.050,48 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 161,46 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje nedoplatky za komunálny odpad v sume 248,97 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6.883,00	5.628,31	81,77

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5.412,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4.161,71 EUR, čo je 76,89 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 231,21 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3.930,50 EUR. Obec eviduje k 31.12.2017 nedoplatok za prenájom obecných pozemkov v sume 1.743,00 EUR, nedoplatky na nájomnom za prenajaté obecné byty v sume 347,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.468,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.46,60 EUR, čo je 99,90 % plnenie.

Úroky

Z rozpočtovaných 3,00 EUR bol skutočný príjem 0,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.665,00	1.537,53	92,34

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.65,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.537,53 EUR, čo predstavuje 92,34 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 58.958,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 58.702,46 EUR, čo predstavuje 99,57 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Vranov n/T	824,67	Aktivačná činnosť § 52
ÚPSVaR Vranov n/T	34.484,95	Osobitný príjemca - dávky v hmotnej núdzi, rodinné prídavky
Obvodný úrad Vranov n/T	76,23	REGOB
	18,00	Register adries
Obvodný úrad Vranov n/T	1.048,80	Voľby VÚC – vrátené 56,71 EUR
IA MPSVaR	19.244,81	Terénna sociálna práca
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,00	DHZO
Recyklačný fond	5,00	Separovanie odpadu

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
1,00	1,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.183,00	1.182,87	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1.183,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.182,87 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39/2017 zo dňa 21.7.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1.182,87 EUR na dokončenie Domu smútku. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1.182,87 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
116.081,00	108.663,99	93,61

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 116.081,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 108.663,99 EUR, čo predstavuje 93,61 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
114.806,00	107.389,75	93,54

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 114.806,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 107.389,75 EUR, čo predstavuje 93,54 % 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 31.925,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 31.633,52 EUR, čo je 99,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra a terénnych sociálnych pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 10.876,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10.427,08 EUR, čo je 95,87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 70.770,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64.168,53 EUR, čo je 90,67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1.235,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1.162,62 EUR, čo predstavuje 93,68 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1.275,00	1.274,24	99,94

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1.275,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1.274,24 EUR, čo predstavuje 93,98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Obstarávanie kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 1.275,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1.274,24 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie - Dom smútku.

3. Výdavkové finančné operácie

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

V roku 2017 výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované a ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	113.191,58
z toho : bežné príjmy obce	113.191,58
Bežné výdavky spolu	107.389,75
z toho : bežné výdavky obce	107.389,75
Bežný rozpočet - rozdiel	5.801,83
Kapitálové príjmy spolu	1,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1,00
Kapitálové výdavky spolu	1.274,24
z toho : kapitálové výdavky obce	1.274,24
Kapitálový rozpočet - rozdiel	- 1.273,24
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4.528,59
Vylúčenie z prebytku /Fond opráv/	1.200,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3.328,59
Príjmové finančné operácie	1.182,87
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	1.182,87
PRÍJMY SPOLU	114.375,45
VÝDAVKY SPOLU	108.663,99
Hospodárenie obce	5.711,46
Vylúčenie z prebytku /Fond opráv/	1.200,00
Upravené hospodárenie obce	4.511,46

Prebytok rozpočtu v sume 4.528,59 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 **4.528,59 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 1.182,87 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) 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 **1.182,87 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 :**

- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **1.200,00 EUR**, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške EUR 4.511,46

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
<i>Prírastky</i> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016	0,00
- z finančných operácií r.2016	1.182,87
<i>Úbytky</i> - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 39 zo dňa 21.7.2017 - dokončenie Domu smútku	1.182,87
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..
Tvorba a použitie sociálneho fondu:

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	405,62
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	253,18
Úbytky - príspevok na stravné lístky	145,20
KZ k 31.12.2017	513,60

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z.
v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade
s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0,00
<i>Prírastky</i> - z dohodnutého nájomného vo výške 10,- €/ 1 byt/mesiac	1.200,00
<i>Úbytky</i> - použitie fondu :	0,00
KZ k 31.12.2017	1.200,00

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	882.397,54	879.866,55
Neobežný majetok spolu	879.133,98	871.302,02
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	106,32	106,32
Dlhodobý hmotný majetok	854.630,13	846798,17
Dlhodobý finančný majetok	24.397,53	24.397,53
Obežný majetok spolu	3.263,56	8.564,53
z toho :		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	1.675,07	2.339,47
Finančné účty	1.588,49	6.225,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	-

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	882.397,54	879.866,55
Vlastné imanie	222.561,78	228.033,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	222.561,78	228.033,79
Záväzky	23.050,37	21.272,85
z toho :		
Rezervy	19.043,41	17.626,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	420,49	525,78
Krátkodobé záväzky	3.586,47	3.120,95
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	636.785,39	630.559,91

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	306,58	306,58	
- zamestnancom	1.730,56	1.730,56	
- poisťovniam	977,32	977,32	
- daňovému úradu	106,49	106,49	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky – zo SF	525,78	525,78	
Záväzky spolu k 31.12.2017	3.646,73	3.646,73	

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
-	-	-	-	-	-	-

Obec v roku 2017 nemala žiadne úvery.

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť § 52	824,67	824,67	-
ÚPSVaR	Osobitný príjemca – dávky v HN, rodinné prídavky	34.484,95	34.484,95	-
Ob.úrad Vranov n/T	REGOB Register adries	76,23 18,00	76,23 18,00	-
Ob.úrad Vranov n/T	Voľby VÚC	1.048,80	992,09	56,71 vrátené do ŠR 28.11.2017
IA MPSVaR	Terénna sociálny práca	19.244,81	19.244,81	-
DPO SR	Dobrovoľný hasičský zbor obce	3.000,00	3.000,00	-
Recyklačný fond	Separovanie odpadu	5,00	5,00	-

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

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla žiadne finančné prostriedky inej obci a ani neprijala finančné prostriedky od inej obci.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala v roku 20107 poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

10. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
3. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na **tvorbu rezervného fondu vo výške 4.511,46 EUR**.