

OBEC VOJNATINA



VOJNATINA

ZÁVEREČNÝ ÚČET

OBCE

VOJNATINA

ZA ROK 2017

Predkladá: Silvia Ihnatová, starostka obce

Vypracoval: Mgr. Darina Gengeľová

Zverejnené dňa: 22. 05. 2018

Schválené Obecným zastupiteľstvom dňa: 22. 06. 2018

Uznesením OZ číslo: 18/2018

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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

PRÍLOHY:

Tabuľková časť čerpania príjmov a výdavkov v roku 2017
Správa audítora
Stanovisko hlavného kontrolóra
Návrh uznesení

príloha č.1
príloha č.2
príloha č.3
príloha č.4

Záverečný 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. 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 02.12.2016 uznesením č. 42/2016

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2017 uznesením č. 9/2017
- druhá zmena schválená dňa 02.06.2017 uznesením č. 20/2017
- tretia zmena zobratá na vedomie OcZ dňa 7.11.2017 uznesením č. 35/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 43/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	75 879	83 810
z toho :		
Bežné príjmy	65 229	70 890
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	10 650	12 920
Výdavky celkom	75 879	83 810
z toho :		
Bežné výdavky	61 929	70 890
Kapitálové výdavky	10 300	9 270
Finančné výdavky	3 650	3 650
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
83 810	80 656,27	96,24

Z rozpočtovaných celkových príjmov 83 810 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 80 656,27 EUR, čo predstavuje 96,24 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
70 890	67 786,19	95,62

Z rozpočtovaných bežných príjmov 70 890 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 67 786,19 EUR, čo predstavuje 95,62 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
68 465	65 407,86	95,53

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43 900 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 43 829,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,84 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 090 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19 332,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,52 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 979,07 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 353,26 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 264,36 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4 067,97 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 677,65 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 175 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 172 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,29 % . Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 168 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 28 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 074,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,18 % . Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 994,14 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 80 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 605 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 500	1 454,28	96,95

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 348,38 EUR, čo je 99,54% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 348,38 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume.146,50 EUR, čo je 97,67% plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb predstavuje cintorínsky poplatok, kde z rozpočtovaných 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume.328 EUR, čo je 93,71% plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na cintorínskom poplatku v sume 88 EUR.

Úroky z tuzemských vkladov predstavujú z rozpočtovaných 5,- € príjem vo výške 0 € čo je 0% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
45	40,18	89,29

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 45 EUR, bol skutočný príjem vo výške 40,18 EUR, čo predstavuje 89,29% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 925 EUR bol skutočný príjem vo výške 924,05 EUR, čo predstavuje 99,90 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	60,00	CO
MV SR	80,52	REGOB - evidencia obyvateľov
MV SR	21,20	Register adries
MV SR	751,33	Voľby
Recyklačný fond Bratislava	11,00	Recyklačný fond
SPOLU	924,05	

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	0	0

Kapitálové príjmy neboli v r. 2017 rozpočtované.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12 920	12 870,08	99,61

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 12 920 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 870,08 EUR, čo predstavuje 99,61% plnenie.

V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky z roku 2016 v sume 7.000 EUR účelovo určené na kapitálové výdavky a to na opravu prístupovej cesty k domu smútku, výstavbu spevnenej odstavnej plochy a revitalizáciu priestoru okolia domu smútku po výstavbe.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 21/2017 zo dňa 2.6.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6 140,67 EUR na financovanie kapitálových výdavkov a splátku istiny dlhodobého bankového úveru. V skutočnosti bolo plnenie v sume 5 870,08 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
83 810	74 915,31	89,39

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 83 810 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 74 915,31 EUR, čo predstavuje 89,39 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
70 890	62 045,23	87,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 70 890 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 62 045,23 EUR, čo predstavuje 87,52 % 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 34 330 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 32303,65 EUR, čo je 94,10 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a hlavného kontrolóra obce .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 12 145 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 099,97EUR, čo je 91,39 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 23 305 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 782,86 EUR, čo je 76,30 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky spojené so správou obecného úradu a ostatných 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 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 688,70 EUR, čo predstavuje 76,52 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 210 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 170,05 EUR, čo predstavuje 80,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
9 270	9 246,08	99,74

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9 270 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9 246,08 EUR, čo predstavuje 99,74 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup ostatných nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 280,80 EUR, čo predstavuje 93,60 % čerpanie. Položka obsahuje investície na obstaranie Spoločného územného plánu obcí (S-ÚPO) Tibava, Vojnatina, Kolibabovce.

b) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 270 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 265,20 EUR, čo predstavuje 98,22 % čerpanie. Jedná sa o výdavky na spracovanie projektovej dokumentácie na výstavbu multifunkčného ihriska.

c) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 8 700 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8 700,08 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Ide o investície na revitalizáciu okolia Domu smútku.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 650	3 624	99,29

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 650 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 624 EUR, čo predstavuje 99,29 % čerpanie. Sú to vynaložené prostriedky na splátku istiny dlhodobého bankového úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	67 786,19
z toho : bežné príjmy obce	67 786,19
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	62 045,23
z toho : bežné výdavky obce	62 045,23
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	5 740,96
Kapitálové príjmy spolu	0,00

z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	9 246,08
z toho : kapitálové výdavky obce	9 246,08
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 9 246,08
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3 505,12
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3 505,12
Príjmové finančné operácie	12 870,08
Výdavkové finančné operácie	3 624,00
Rozdiel finančných operácií	9 246,08
PRÍJMY SPOLU	80 656,27
VÝDAVKY SPOLU	74 915,31
Hospodárenie obce	5 740,96
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	5 740,96

Schodok rozpočtu v sume - 3 505,12 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z finančných operácií v sume 3 505,12 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **3 505,12 EUR**, bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu.

Zostatok finančných operácií 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 v sume 9 246,08 EUR, navrhujeme použiť:

- na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 3 505,12 EUR
- na tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 5 740,96 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **5 740,96 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., vedie sa na samostatnom bankovom účte O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	5 452,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 140,67
Úbytky - použitie rezervného fondu :	5 870,08
KZ k 31.12.2017	5 722,84

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica a kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	216,74
Prírastky - povinný prídelen -1,25 %	363,13
Úbytky - závodné stravovanie	180,84
KZ k 31.12.2017	399,03

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	199 726,94	212 640,33
Neobežný majetok spolu	177 965,96	190 137,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	748,80	1 029,60
Dlhodobý hmotný majetok	128 422,10	140 313,10
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	21 347,19	22 123,04
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 461,38	9 433,69
Finančné účty	18 885,81	12 689,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	413,79	379,53

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	199 726,94	212 640,33
Vlastné imanie	144 537,07	154 321,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	144 537,07	154 321,17
Záväzky	20 046,89	9 663,12
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	7 000,00	0,00
Dlhodobé záväzky	216,74	399,03
Krátkodobé záväzky	5 504,18	5 562,18
Bankové úvery a výpomoci	6 925,91	3 301,91
Časové rozlíšenie	35 142,98	48 656,04

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	429,43	429,43	
- zamestnancom	2 819,43	2 819,43	
- poisťovniam	1 796,07	1 796,07	
- daňovému úradu	481,54	481,54	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	3 301,91	3 301,91	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	35,71	35,71	
Záväzky spolu k 31.12.2017	5 562,18	5 562,18	

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.	investičný	21 244,10	3 624,00	163,12	3 301,91	r. 2018

Obec uzatvorila v roku 2002 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 21 244,10 € (640 000,- Sk). Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2018.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Vojnatina nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie žiadnym právnickým ani fyzickým osobám - podnikateľom.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Vojnatina v roku 2017 neprevádzkovala žiadnu 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

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej, príspevkovej organizácie ani obchodnej spoločnosti.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MV SR	BV- transfer na hlásenie pobytu	80,52	80,52	0
MV SR	BV – transfer na register adries	21,20	21,20	0
MV SR	BV – transfer na voľby do VÚC	751,33	751,33	0
MV SR	BV – transfer na CO	60,00	60,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Recyklačný fond	Za vyseparované zložky odpadu	11	11	0

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce Vojnatina schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu na rok 2017 podľa § 4 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Vypracovala: Mgr. Darina Gengel'ová

Vo Vojnatine, dňa 26.3.2018

Silvia Ihnatová, v.r.
starostka obce

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017

Správu nezávislého audítora za rok 2017

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

Záverečný účet Obce Vojnatina za rok 2017 a celoročné hospodárenie Obce Vojnatina za rok 2017 **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **5 740,96** EUR.