

Závěrečný účet Obce Šindliar za rok 2017

Predkladá : Ing. František Sedlák

Spracoval: Bc. Alžbeta Smolková

V Šindliari dňa 21.05.2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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. 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.22/2016.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2017 starostu dňa 07.03.2017
- druhá zmena schválená dňa 24.03.2017 uznesením č. 2/2017
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2017 starostu dňa 02.05.2017
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2017 starostu dňa 30.06.2017
- piata zmena schválená dňa 18.09.2017 uznesením č. 22/2017
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6/2017 starostu dňa 31.10.2017
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením 7/2017 starostu dňa 13.12.2017
- ôsma zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 32/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	202314	196861
z toho :		
Bežné príjmy	172314	196811
Kapitálové príjmy	0	50
Finančné príjmy	30000	0
Výdavky celkom	202314	168657
z toho :		
Bežné výdavky	160814	165377
Kapitálové výdavky	41500	3280
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	+28204

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
196861	196683,90	99,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 196861,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 196693,90 EUR, čo predstavuje 99,91% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
196811	196633,90	99,90

Z rozpočtovaných bežných príjmov 196811,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 196633,90 EUR, čo predstavuje 99,90% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
177569	177526,07	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 164061,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 164060,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7827,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,71% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4996,51 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2830,59 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7827,10 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 11,52 EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 205,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 204,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,80% plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 70,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 51,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 72,86% plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5383,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5382,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4954,15 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 428,80 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 587,37 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6535	6418,67	98,22

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3477,40 EUR, čo je 99,35% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3348,40 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 129,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb, poplatky za školy, za prebytočný hnuiteľný majetok a úroky z účtov:

Z rozpočtovaných 3035,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2941,27 EUR, čo je 96,91 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1578	1561,96	98,98

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1578,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1561,96 EUR, čo predstavuje 98,98% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov z hazardných hier, dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8029,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 8027,20 EUR, čo predstavuje 99,98% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Autotransport, s.r.o. Prešov	100,00	Transfer na Šindliar party
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Transfer pre DHZO
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Prešov	603,88	Strava, školské potreby HN
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Prešov	1811,04	Osobitný príjemca prídavku na dieťa
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Prešov	3497,84	Dotácia na zamestnávanie § 54 CzKN
Okresný úrad, odbor ŽP, Prešov	51,02	Transfer na životné prostredie
Ministerstvo financií SR	600,84	Voľby do VÚC
Okresný úrad, odbor školstva, Prešov	1250,00	Transfer na 5-ročné deti
Okresný úrad Prešov, odbor VŠVS	212,58	Transfer na REGOB a register adries

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
50	50,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 50,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 50,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Obci nebol poskytnutý žiadny kapitálový grant ani transfer.

3. Príjmové finančné operácie:

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

Príjmové finančné operácie neboli rozpočtované, ani čerpané.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
168657	165002,02	97,83

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 168657 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 165002,02 EUR, čo predstavuje 97,83% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
165377	161731,02	97,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 165377 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 161731,02 EUR, čo predstavuje 97,78% 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 72885,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 72534,63 EUR, čo je 99,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, obecných služieb, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 26725,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 25861,55 EUR, čo je 96,77 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 63098,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 60808,63 EUR, čo je 96,37 % 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 2669,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2526,21 EUR, čo predstavuje 94,65 % čerpanie.

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

Obec nemala čerpaný úver, pôžičku ani návratnú finančnú výpomoc.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3280	3271,00	99,73

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3280,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3271,00 EUR, čo predstavuje 99,73% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov na plánovanú výstavbu chodníka na vyšný koniec

Z rozpočtovaných 580,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 571,00 EUR, čo predstavuje 98,45 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia na výstavbu chodníka na vyšný koniec a na dokončenie hasičskej zbrojnice.

Z rozpočtovaných 2700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2700,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	196633,90
z toho : bežné príjmy obce	196633,90
Bežné výdavky spolu	161731,02
z toho : bežné výdavky obce	161731,02
Bežný rozpočet	34902,88
Kapitálové príjmy spolu	50,00
z toho : kapitálové príjmy obce	50,00
Kapitálové výdavky spolu	3271,00
z toho : kapitálové výdavky obce	3271,00
Kapitálový rozpočet	-3221,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	31681,88
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	31681,88
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	196683,90
VÝDAVKY SPOLU	165002,02
Hospodárenie obce	31681,88
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	31681,88

Prebytok rozpočtu v sume 31681,88 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 31681,88 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 31681,88 EUR.

4. 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	27969,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	27171,59
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2017	55141,45

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	484,39
Prírastky - povinný príděl - 1,05%	658,34
Úbytky - závodné stravovanie	225,60
- regeneráciu PS, dopravu	225,00
- ostatné úbytky - jubileum	50,00
KZ k 31.12.2017	642,13

5. 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	843877,26	825984,80
Neobežný majetok spolu	779393,16	730194,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	650814,10	608253,99
Dlhodobý finančný majetok	128579,06	121940,06
Obežný majetok spolu	63838,46	94246,86
z toho :		
Zásoby	6290,55	3785,83
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1892,14	2940,72
Finančné účty	55655,77	87520,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	645,64	1543,89

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	843877,26	825984,80
Vlastné imanie	396509,17	389623,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	396509,17	389623,16
Záväzky	12564,64	11984,59
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	484,39	642,13
Krátkodobé záväzky	11580,25	10842,46
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	434803,45	424377,05

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	2861,74	2861,74	
- zamestnancom	4238,35	4238,35	
- poisťovniam	2980,67	2980,67	
- daňovému úradu	676,85	676,85	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	84,85	84,85	
Záväzky spolu k 31.12.2017	10842,46	10842,46	0

Stav úverov k 31.12.2017

Obec **nemá** uzatvorenú žiadnu Zmluvu o úvere.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2006 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 - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Prešov – bežné výdavky na centrum voľného času	73,00	73,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2006 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá vydané žiadne živnostenské oprávnenie, teda nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obchodná spoločnosť PREVÁDZKA Šindliar s.r.o. založená obcou je od 01.01.2017 v likvidácii.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Prešov	Strava, školské potreby HN	603,88	603,88	0
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Prešov	Dotácia na zamestnávanie § 54 CzKN	3497,84	3497,84	0
Okresný úrad Prešov, odbor ŽP	Transfer na životné prostredie	51,02	51,02	0
Ministerstvo financií SR	Voľby do VÚC	600,84	600,84	0
Okresný úrad Prešov, odbor školstva,	Transfer na 5-ročné deti	1250,00	1250,00	0
Okresný úrad Prešov, odbor VŠVS	Transfer na REGOB a register adries	212,58	212,58	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 <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Prešov	73,00	73,00	0

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2017 neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky od VÚC.

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

Podľa § 3 bodu 10. Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Šindliar obec zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programu obce.

