

Závěrečný účet Obce Jalšovík za rok 2017

Predkladá : Adriana Vicianová

Spracoval: Adriana Vicianová

V Jalšovíku dňa 30.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.5.2018

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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 30/2016

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.2.2017 uznesením č. 5/2017,
- druhá zmena schválená dňa 29.6.2017 uznesením č. 17/2017,
- tretia zmena schválená dňa 30.9.2017 uznesením č. 21/2017,
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 30/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	58 429,00	71 489,67
z toho :		
Bežné príjmy	58 429,00	71 361,67
Kapitálové príjmy	0,00	128,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	56 225,00	67 456,93
z toho :		
Bežné výdavky	56 225,00	66 780,93
Kapitálové výdavky	0,00	676,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	2 204,00	4 032,74

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
71 489,67	68 526,14	95,85

Z rozpočtovaných celkových príjmov 71 489,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 68 526,14 EUR, čo predstavuje 95,85 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
71 361,67	68 398,14	95,85

Z rozpočtovaných bežných príjmov 71 361,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 68 398,14 EUR, čo predstavuje 95,85 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
53 894,00	52 272,24	96,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 36 410,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 36 410,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 145,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 966,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,63 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 639,10 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 327,12 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12 707,03 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 259,19 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 435,44 EUR.

Daň za psa príjem 115,00 Eur, pohľadávky 45,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 6,64 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 774,03 Eur, pohľadávky 995,34 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 892,67	13 540,75	90,92

Príjmy z vlastníctva

Z rozpočtovaných 3 868,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 595,18 EUR, čo je 92,95 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 165,18

EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 430,00 EUR. Pohľadávky 272,70.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: 489,50 Eur

Z rozpočtovaných 490,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 489,50 EUR, čo je 99,90 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

CD Zdola Jalšovíka 240,00 Eur, vodné 8 266,10 Eur, pohľadávky 2 446,00 Eur, vysielanie v miestnom rozhlase 9,96 Eur, požičovňa riadu 4,60 Eur, aktualizácia prehľadu StVS 200,00 Eur, Zborník ľudových piesní 37,50 Eur, Dom smútku 42,00 Eur, recyklačný fond 16,00 Eur.

Úroky z vkladov

Úroky z účtov finančného hospodárenia 2,67 Eur.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
946,50	946,24	99,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 946,50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 946,24 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované dary na Domy smútku 573,00 Eur, vrátené prostriedky 17,50 Eur, príjmy z dobropisov 355,74 Eur.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 275,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 276,15 EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
BBSK	1 100,00	Zborník ľudových piesní
MV SR	62,37	REGOB
MV SR	96,40	Register adries
MV SR	543,92	Voľby do VÚC
ÚPSVaR	473,46	Aktivačná činnosť

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
128,00	128,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 128,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 128,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 128,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 128,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
67 456,93	67 461,63	100,01

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 67 456,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 67 461,63 EUR, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
66 780,93	66 785,63	100,01

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 66 780,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 66 785,63 EUR, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obce	24 977,75	24 985,42	100,03
Finančné služby	1 015,00	1 014,63	99,96
Všeobecné verejné služby	549,33	547,52	99,67
Ochrana pred požiarmi	52,00	52,70	101,35
Všeobecná pracovná oblasť	1 153,00	1 153,21	100,02
Komunikácie	745,00	745,20	100,03
Nakladanie s odpadmi	3 780,00	3 779,47	99,99
Ochrana prírody a krajiny	694,00	693,59	99,94
Rozvoj obcí	128,25	128,44	100,15
Zásobovanie vodou	22 875,00	22 874,58	100,00
Verejné osvetlenie	1 390,00	1 389,58	99,97
Rekreačné a športové služby	238,00	237,68	99,87
Kultúrne služby	1 783,60	1 783,58	100,00
Vysielacie a vydavateľské služby	4 705,00	4 705,15	100,00
Náboženské a iné spoločenské služ.	1 306,00	1 306,58	100,04
Vzdelávanie inde nedefinovateľné	994,00	993,30	99,93
Centrá voľného času	350,00	350,00	100,00
Staroba	45,00	45,00	100,00
Spolu	66 780,93	66 785,63	100,01

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 11 872,55 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 11 883,27 EUR, čo je 100,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 5 756,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 751,39 EUR, čo je 99,92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 47 733,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 47 731,69 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 438,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 438,20 EUR, čo predstavuje 100,06 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
676,00	676,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 676,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 676,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Kúpa pozemkov pod tenisovým kurtom

Z rozpočtovaných 676,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 676,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	68 398,14
z toho : bežné príjmy obce	68 398,14
Bežné výdavky spolu	66 785,63
z toho : bežné výdavky obce	66 785,63
Bežný rozpočet	1 612,51
Kapitálové príjmy spolu	128,00
z toho : kapitálové príjmy obce	128,00
Kapitálové výdavky spolu	676,00
z toho : kapitálové výdavky obce	676,00
Kapitálový rozpočet	-548,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 064,51
Vylúčenie z prebytku	640,10
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	424,41
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	68 526,14
VÝDAVKY SPOLU	67 461,63
Hospodárenie obce	1 064,51
Vylúčenie z prebytku	640,10
Upravené hospodárenie obce	424,41

Prebytok rozpočtu v sume 1 064,51 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky a podľa osobitných predpisov v sume 640,10 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 424,41 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od fyzických osôb podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 573,00 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v sume 67,10 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 424,41 EUR.

3. 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	13 991,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	232,49
KZ k 31.12.2017	14 223,89

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	66,29
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	145,01
Úbytky - závodné stravovanie	144,20
KZ k 31.12.2017	67,10

4. 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	517 291,04	514 261,95
Neobežný majetok spolu	492 411,88	483 627,14
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	448 177,88	440 441,85
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	43 185,29
Obežný majetok spolu	19 541,74	29 509,09
z toho :		
Zásoby	381,36	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 812,40	14 116,19
Finančné účty	14 347,98	15 392,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	5 337,42	1 125,72

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	517 291,04	514 261,95
Vlastné imanie	430 531,76	429 642,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	1 048,71	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	429 483,05	429 642,46
Záväzky	6 568,22	5 743,45
z toho :		
Rezervy	553,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	66,29	67,10
Krátkodobé záväzky	5 948,93	5 176,35
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	80 191,06	78 876,04

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	1 264,99	1 264,99	
- zamestnancom	1 556,89	1 556,89	
- poisťovniam	831,76	831,76	
- daňovému úradu	509,56	509,56	
- ostatné záväzky	1 013,15	1 013,15	
Záväzky spolu k 31.12.2017	5 176,35	5 176,35	

Stav úverov k 31.12.2017

Obec na plnenie svojich úloh neprijala návratné zdroje financovania.

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. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, 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 -
Centrum voľného času	350,00	350,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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.

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Obec nie je zriaďovateľom právnických osôb, t. j. rozpočtových organizácií.

Obec nie je zriaďovateľom právnických osôb, t. j. príspevkových organizácií.

Obec nie je zakladateľom právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	REGOB - bežné výdavky	62,37	62,37	
MV SR	Register adries – bežné výdavky	96,40	96,40	
MV SR	Voľby do VÚC – bežné výdavky	543,92	543,92	

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 -
Zemiansky Vrbovok	50,00	50,00	0
Mesto Krupina	744,11	744,11	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BBSK	1 100,00	1 100,00	0

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

Obecné zastupiteľstvo v Jalšovíku schválilo zostavenie rozpočtu bez programovej štruktúry dňa 15.12.2016 uznesením č. 30/2016.

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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 424,41 EUR.