

NÁVRH

**Záverečný účet Obce
JASENOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing..Michal Šabak

Spracoval: Mgr. Tatiana Kicová

V Jasenove dňa 09. 03. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09. 03. 2018

Schválený: Uznesenie 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 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
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 2016. 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 2016 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017 obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2016 uznesením č. 18/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.03.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 15.6.2017 rozpočtovým opatrením č. 2/2017
- tretia zmena schválená dňa 12.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 3/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 4/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	90 120	97 070	98 486,64
z toho :			
Bežné príjmy	69 120	72 270	77 560,24
Kapitálové príjmy		3 800	3 800
Finančné príjmy	21 000	21 000	17 126,40
Výdavky celkom	90 120	97 070	84 073,22
z toho :			
Bežné výdavky	65 340	67 490	61 145,89
Kapitálové výdavky	21 000	25 800	19 147,33
Finančné výdavky	3 780	3 780	3 780
Rozpočtové hospodárenie obce	-17 220	-17 220	1 067,02

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
97 070	98 486,64	101,4

Z rozpočtovaných celkových príjmov 97 070,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 98 486,64 EUR, čo predstavuje 101,45 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72 270	77 560,24	107,3

Z rozpočtovaných bežných príjmov 72 270,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 77 560,24 EUR, čo predstavuje 107,3 % plnenie.

a) daňové príjmy - významné

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
63 650	69 386,49	109

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 56 332,93
Daň z nehnuteľností 13 053,56

b) nedaňové príjmy - významné

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 500	3 397	97

Poplatok za komunálne odpady

Z rozpočtovaných 3 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 397 EUR, čo je 97 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
700	638,47	91,2

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 700,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 638,47 EUR, čo predstavuje 91,2 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 700	1 961,44	72,6

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 700,- EUR bol skutočný príjem vo výške 1 961,44 EUR, čo predstavuje 72,6 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU Michalovce	117,99	REGOB, RA
OU Michalovce	60,-	Skladovanie materiálu CO
OU Michalovce	643,65	Voľby v roku 2017
ÚPSVaR Michalovce	1 139,8	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
3 800	3 800	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 800,-0 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21 000	17 126,4	81,55

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 21 000,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 126,4 EUR, čo predstavuje 81,55 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
97 070	84 073,22	86,6

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 97 070 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 84 073,22 EUR, čo predstavuje 86,6 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
67 490	61 145,89	90,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 67 490,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 61 145,89 EUR, čo predstavuje 90,59 % 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 24 550,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 23 391,72 EUR, čo je 95,28 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obce.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
25 800	19 147,33	74,2

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 28 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 19 147,33 EUR, čo predstavuje 74,2 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Realizácia nových stavieb:

- výstavba nového parkoviska
- výstavba amfiteátra
- rekonštrukcia miestnej komunikácie

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 780	3 780	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 780 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 780 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o splátku dlhodobého úveru.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	77 560,24
Bežné výdavky spolu	61 145,89
Bežný rozpočet	16 414,35
Kapitálové príjmy spolu	3 800,-
Kapitálové výdavky spolu	19 147,33
Kapitálový rozpočet	- 15 347,33
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 067,02
Vylúčenie z prebytku RF	1 067,02
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,-
Príjmové finančné operácie	17 126,40
Výdavkové finančné operácie	3 780,-
Rozdiel finančných operácií	13 346,40

PRÍJMY SPOLU	98 486,64
VÝDAVKY SPOLU	84 073,22
Hospodárenie obce	14 413,42

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2017 v banke a v pokladni bol vo výške 14 770,42 €, z toho SF 357,- EUR a RF 1 779,07

Prebytok rozpočtu v sume 1 067,02 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

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 13 346,4 EUR. **navrhujeme použiť na** tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 14 413,42.

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	4 054,40
Prírastky - z pebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 072,00
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Výstavba amfiteátra	7 109,75
Rekonštrukcia miestnej komunikácie	7 056,53
Výstavba detského ihriska z vlastných zdrojov	1 181,05
KZ k 31.12.2017	1 779,07

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 o použití sociálneho fondu.**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	8,80
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	348,2
Úbytky - stravovanie	357,0
KZ k 31.12.2017	0

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	651 265,20	642 526,25
Neobežný majetok spolu	633 382,86	627 581,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	560 223,46	554 421,83
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	17 882,34	14 945,02
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	755,94	174,60
Finančné účty	17 126,40	14 770,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
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	651 265,20	642 526,25
Vlastné imanie	174 218,75	185 003,76
z toho :	0	
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	174 218,75	185 003,76
Záväzky	23 190,61	22 940
z toho :	0	
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	3800
Dlhodobé záväzky	8,80	0
Krátkodobé záväzky	261,81	0
Bankové úvery a výpomoci	22 440,-	18 660,-
Časové rozlíšenie	453 855,84	434 582,49

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			
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	18 660	18 660	0
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF			
Záväzky spolu k 31.12.2017	18 660	18 660	0

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
OTP	Rekonštrukcia MK	30 000	3 780	856,05	18 660,-	r. 2022

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnej komunikácie a parkoviska Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky úveru budú mesačne, splátky úrokov mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2017:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	77 560,24 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0 EUR
Spolu	77 560,24 EUR
- z toho 60 %	46 536,14 EUR
- z toho 25 %	19 390,06 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017: zostatok istiny z bankových úverov 18 660,- EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
18 660	77 560,24	24%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
3 780	77 560,24	4,8%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 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 -
OU Michalovce	REGOB, RA	117,99	117,99	0
OU Michalovce	CO	60,-	60,-	0
OU Michalovce	Voľby	643,65	643,65	0
ÚPSVaR Michalovce	AČ	1 139,80	1 139,80	0
MV SR, OÚ Košice	Detské ihrisko	3 800	3 800	

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nepredkladá programový rozpočet.

Vypracovala:
Mgr. Tatiana Kicová
v. r.

Predkladá:
Ing. Michal Šabak
v. r.

V Jasenove, dňa 09.03.2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie

1. správu hlavného kontrolóra za 1. Polrok 2017
2. stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**
2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 13 072 €
3. Rezervný fond na kapitálové výdavky na parkovisko a miestnu komunikáciu