

Závěrečný účet Obce Krajná Porúbka za rok 2017

Predkladá : Helena Babejová

Spracoval: Helena Babejová

V Krajnej Porúbke, dňa : 31 .5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 31.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.6.2018, uznesením č. 2/2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2017
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2017
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.4/2016.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.12.2017 uznesením č. 4/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	11 498,00	15 308,89
z toho :		
Bežné príjmy	11 498,00	15 308,89
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	11 498,00	15 308,89
z toho :		
Bežné výdavky	11 498,00	14 925,89
Kapitálové výdavky	0,00	383,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 308,89	15 876,83	103,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 15 308,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 876,83 EUR, čo predstavuje 103,70 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 308,89	15 876,83	103,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15 308,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 876,83 EUR, čo predstavuje 103,70 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11 389,00	11 648,58	102,27

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 9 758,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 10 025,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 404,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 396,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,45 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 120,45 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 275,85 EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 22,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 21,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,09 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 205,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 205,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19,10	19,10	100

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 19,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19,10 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
26,00	334,36	1286

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 26,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 334,36 EUR, čo predstavuje 1286 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 874,74 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 874,74 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	808,55	voľby
MV SR	300,00	Vojnové hroby
MV SR REGOB	16,17	Prenes. výkon štátnej správy – hlásenie pobytu občanov
MV SR	21,20	Prenes. výkon št. správy - registrácia adries
MŽP SR	4,58	Prenes. výkon št. spr. ŽP povodne
MPSVR	2 315,61	Transfer ÚP § 54- 1AC1
MPSVR	408,68	Transfer ÚP § 54- 1AC2

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
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Obec v roku 2017 nemala plánované ani schválené príjmy z finančných operácií.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

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

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
15 308,89	15 851,81	103,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 15 308,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 15 851,81 EUR, čo predstavuje 103,54 % čerpanie.

10. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
14 925,89	15 469,33	103,64

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 14 925,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 15 469,33 EUR, čo predstavuje 103,64 % 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 7 214,03 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 7 983,34 EUR, čo je 110,66 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ,

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 2 677,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 651,73 EUR, čo je 99,04 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 4 958,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4 759,58 EUR, čo je 95,98 % 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 76,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 74,68 EUR, čo predstavuje 98,26 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Obec nemá podpísane žiadne úverové zmluvy v roku 2017.

11. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
383,00	382,48	99,86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 383,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 382,48 EUR, čo predstavuje 99,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba oddychovej zóny- dofinancovanie z roku 2016

Z rozpočtovaných 383,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 382,48 EUR, čo predstavuje 99,86 % čerpanie.

12. Výdavkové finančné operácie

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Obec neplánovala a ani nemala žiadne výdavky finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	15 876,83
z toho : bežné príjmy obce	15 876,83
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	15 469,33
z toho : bežné výdavky obce	15 469,33
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	0,00
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	382,48
z toho : kapitálové výdavky obce	382,48
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	407,50
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	15 876,83
VÝDAVKY SPOLU	15 851,81
Hospodárenie obce	25,02
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	25,02

Prebytok rozpočtu v sume 25,02 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 25,02 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.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	300,00
Prírastky - rozpočtový rok	300,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	600,00

Peňažný fond

Obec **nevytvára** peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
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.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	60,61
Prírastky - povinný prídel - %	81,22
- povinný prídel - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	141,83

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec **nevytvára** 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
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	0,00
Úbytky - použitie fondu :	0,00
- na opravu	
- na opravu	
KZ k 31.12.2017	0,00

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	58 313,56	57 512,77
Neobežný majetok spolu	58 199,01	57 000,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	33 804,36	30 605,72
Dlhodobý finančný majetok	24 394,65	24 394,65
Obežný majetok spolu	92,92	504,81
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Pohl'. z nedaňových príjmov obcí	0,00	63,00
Ostatné pohľadávky	0,00	246,94
Krátkodobé pohľadávky	0,00	309,94
Finančné účty	92,92	194,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	21,63	7,59

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		
Vlastné imanie	58 313,56	57 512,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	44 227,19	43 651,68
Záväzky	2 406,02	2 856,68
z toho :		
Rezervy	300,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	60,61	141,83
Krátkodobé záväzky	2 045,41	2 114,85
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	11 680,35	11 004,41

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	45,00	45,00	0
- zamestnancom	1 532,49	1 532,49	0
- poisťovniam	472,05	472,05	0
- daňovému úradu	65,31	65,31	0
- štátnemu rozpočtu	0,00	0	0
- bankám	0,00	0	0
- štátnym fondom	0,00	0	0
- ostatné záväzky	0,00	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	2 114,85	2 114,85	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
0,00		0				r. 2020
0,00		0				
0,00		0				
0,00		0				

Obec **neuzatvorila** v roku 2017 žiadnu Zmluvu o úvere.

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	0,00

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00		%

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR	
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:		
- skutočné bežné príjmy obce		
- skutočné bežné príjmy RO		
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	0	
Bežné príjmy obce a RO znížené o:		
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy		
- dotácie z MF SR		
- príjmy z náhradnej výsadby drevín		
- účelovo určené peňažné dary		
-		
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016		
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016		
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0,00	
- 821004		
- 821005		
- 821007		
- 821009		
-		
- 651002		
- 651003		
- 651004		
-		
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	0,00	
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00		%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec využila možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** aj použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 25,02 EUR.