

Závěrečný účet Obce Nižné Nemecké za rok 2017

Predkladá :Milan Husár – starosta obce

Spracoval: Ing. Jana Pavliščáková

Obraz



V Nižnom Nemeckom, dňa 23.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 1.6.2018, uznesením č. 2.5/2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

3. Rozpočet obce na rok 2017
4. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
6. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
7. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
8. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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 vo finančných operáciách ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2016 uznesením č.4.4/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2017 uznesením č. 1.7/2017, rozpočtové opatrenie č. 1
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 4.5/2017, rozpočtové opatrenie č.2
- tretia zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 4.5/2017, rozpočtové opatrenie č.3

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	75.761,00	79.411,17
z toho :		
Bežné príjmy	75.761,00	79.411,17
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	75.761,00	69.680,46
z toho :		
Bežné výdavky	70.761,00	69.680,46
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky	5.000,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	9.730,71

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
82.696,37	79.411,17	96,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 82.696,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 79.411,17 EUR, čo predstavuje 96,03% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
82.696,37	79.411,17	96,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 82.696,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 79.411,17 EUR, čo predstavuje 96,03% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
79.265,52	75.980,29	95,86

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 60.803,08 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 60.803,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12.829,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 79,69 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11.396,25 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1.433,52 EUR. Za rozpočtový rok boli zinkasované aj nedoplatky z minulých rokov. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10.852,01 EUR.

Najvyššie pohľadávky – 6.000,00 EUR obec eviduje voči poľnohospodárskemu družstvu Verchovina Sejkov (uvedenú pohľadávku zaplatili v januári 2018 po predaji komodít) a pohľadávku v sume 2.500,00 EUR voči MVDr. Juraj Bereš (500,- EUR uhradil v apríli 2018).

Daň za psa 185,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2.162,44 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1258,08	1.258,08	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1.2578,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.258,08 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem je z prenajatých budov, priestorov a objektov (KD,DS), poplatok za hlásenie v MR v sume 470,00 EUR, cintorínsky poplatok – 229,00 EUR, poplatok, za stravné – 146,58 EUR, za nádoby TKO – 42,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:370,50 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.182,55	1.182,55	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.182,55 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.182,55 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek (Uh-Oľšava - 798,18)

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 812,57EUR bol skutočný príjem vo výške 812,75 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR – regob, ISRA	131,75	Obyvateľov a domov
MŽP	26,00	Prenesený výkon - ŽP
MV SR – voľby VÚC	642,82	Voľby do VÚC
MŽP	12,00	Recyklačný fond

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
69.680,46	69.680,46	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 69.680,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 69.680,46 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
69.680,46	69.680,46	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 69.680,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 69.680,46 EUR, čo predstavuje 100 % 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 30.541,24 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 30.541,24 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny členom obecného zastupiteľstva, odmeny členom volebnej komisie a mzdy DOVP.

Poistné a príspevok do poisťovní, zákonné sociálne čerpanie

Z rozpočtovaných výdavkov 11.656,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11.656,29 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 26.154,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 26.154,50 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady vo výške 485,12 EUR (školenia, ZMOS, stretnutie starostov,) energie (elektrina – 2.448,00 EUR, plyn – 754,39 EUR, voda – 413,44 EUR), spotrebný materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba – 9082,28 (vybavenie OcU, , maľovanie KD, oprava vodovodu KD, dlažba a obrubníky, štrk na cintorín, kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, olej, struna PHM a údržba – felícia, kosačky), vývoz ZKO – 3.506,73, telefón, internet, softvér - 854,22 EUR, členské príspevky a poplatky neziskovým organizáciám (SOZA, Datatrade, Slovgam, RTVS, ZMOS, mikroregión Uh-Oľšava, MAS Zemplín, Poradca Žilina) vo výške 1.293,01 EUR, audit – 480,00 EUR, splátka LEKOS – 2.000,00 EUR, oslavy MDD, Deň úcty k starším, Mikuláš – 1.571,70 EUR, poistenie budov, auta– 713,15 EUR stravné vo výške – 1.780,16 EUR a ostatné tovary a služby (odhrňanie snehu, web stránka, dobrovoľná požiarna ochrana, poplatky a odvody banke) vo výške 772,30 EUR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 812,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 812,57 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 515,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 515,86 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	79.411,17
z toho : bežné príjmy obce	79.411,17
Bežné výdavky spolu	69.680,46
z toho : bežné výdavky obce	69.680,46
Bežný rozpočet	9.730,71
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9.730,71
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	79.411,17
VÝDAVKY SPOLU	69.680,46
Hospodárenie obce	9.730,71
Vylúčenie z prebytku	8.949,43
Upravené hospodárenie obce	781,28

Prebytok rozpočtu v sume 781,28 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 781,28 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 781,28 EUR.

2. 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	2616,14
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6245,67
KZ k 31.12.2017	8949,43

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	9,49
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	344,61
Úbytky - závodné stravovanie	282,00
KZ k 31.12.2017	72,10

3. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2017 v EUR	KZ k 1.1.2017 v EUR
Majetok spolu	259.104,98	251.456,81
Neobežný majetok spolu	217.383,32	221.051,00
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	144.232,56	147.900,24
Dlhodobý finančný majetok	73.150,76	73.150,76
Obežný majetok spolu	41.721,66	30.405,81
Krátkodobé pohľadávky	12.027,17	10.515,65
Finančné účty	29.298,09	19.890,16

PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2017 v EUR	KZ k 1.1.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	259.104,98	251.456,81
Vlastné imanie	146.843,71	140.120,74
z toho :		
Výsledok hospodárenia	146.843,71	140.120,74
Záväzky	37.624,14	36.698,94
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	3,15
Dlhodobé záväzky	72,10	9,49
Krátkodobé záväzky	4.072,04	3.206,30
Bankové úvery a výpomoci	33.000,00	33.000,00
Časové rozlíšenie	74.637,13	74.637,13

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	694,52	694,52	
- zamestnancom	1.821,82	1.821,82	
- poisťovniam	1.203,46	1.203,46	
- daňovému úradu	352,24	352,24	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	33.000,00	33.000,00	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2017	37.072,04	37.072,04	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima Banka	Rekonštrukcia a úpravy KD	33.000,00		515,86	33.000,00	r. 2028

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na splatenie pôžičky pri rekonštrukcii a úpravách KD. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky úrokov sú 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 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:	69.049,52
- skutočné bežné príjmy obce	69.049,52
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	33.000,00
- zostatok istiny z bankových úverov	33.000,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	33.000,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	33.000,00

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
33.000,00	69.049,52	47,79 %

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:	69.049,52
- skutočné bežné príjmy obce	69.049,52
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	69.049,52
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	69.049,52
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	69.049,52
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 651002	515,86
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	515,86

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
515,86	69.049,52	0,74%

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

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 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 nemá zriadené PO RO.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Bežné výdavky – regob, ISRA	131,75	131,75	0
MV SR	Bežné výdavky- voľby VÚC	642,82	642,82	0
MŽP	Bežné výdavky- recyklačný fond	12,00	12,00	0
MŽP	Bežné výdavky-ŽP prenesený výkon	26,00	26,00	0

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou.

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obec netvorí programový rozpočet.

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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 781,28 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 781,28 EUR.