

ZÁVEREČNÝ ÚČET

obce

Zbudská Belá

za rok 2017

V Zbudskej Belej, máj 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Hospodárenie obce v roku 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov
7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2017
8. Záverečný účet obce za rok 2017
9. Návrh na uznesenie

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.11.2016 uznesením č: 4/2016.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.3.2017 uznesením č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 30.8.2017 uznesením č. 3/2017
- tretia zmena schválená dňa 04.12.2017 uznesením č. 4/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	28 880,00	47 400,00
z toho :		
Bežné príjmy	28 880,00	40 900,00
Kapitálové príjmy	0,00	6 500,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	28 880,00	39 380,00
z toho :		
Bežné výdavky	26 820,00	28 820,00
Kapitálové výdavky	0,00	6 500,00
Finančné výdavky	2 060,00	4 060,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
47 400,00	48 717,05	102,78

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
34 700,00	35 459,81	102,19

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 26 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 26 665,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,56 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 077,81 EUR, čo je 100,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 225,65 EUR, dane zo stavieb boli v sume 852,16 EUR. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 213,17 EUR.

c) Daň za psa 116,00 EUR

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 601,00 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 200,00	3 548,89	161,31

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 150,00,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 348,89 EUR, čo je 109,25 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 137,25 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 599,54 EUR., prenájom techniky a náradia 162,00 EUR a služby 450,00 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky, ostatné poplatky, za porušenie predpisov, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 50,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 25,50 EUR, čo je 51% plnenie.

c) úroky 0,01 EUR

d) vrátky 0,00 EUR

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 000,00	3 208,35	80,21

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	granty	0,00	
2.	zo štátneho rozpočtu	1 212,45	Voľby
3.	zo štátneho rozpočtu	762,50	Vojnové hroby
4.	zo štátneho rozpočtu	9,00	Register adries
5.	zo štátneho rozpočtu	5,62	Miestne komunikácie
6.	zo štátneho rozpočtu	42,90	REGOB –evidencia obyvateľov
7.	zo štátneho rozpočtu	12,15	Životné prostredie
8.	zo štátneho rozpočtu		
9.	zo štátneho rozpočtu	4,00	Recyklačný fond

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 500,00	6 500,00	100

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja hmotného majetku :

V roku 2016 obec nemá obsahovú náplň

5) Príjmové finančné operácie:

Obec nemá obsahovú náplň.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá obsahovú náplň – nemá rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
39 380,00	46 004,26	116,82

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
28 820,00	31 683,28	109,94

v tom :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy	12 500,00	13 590,55	108,72
Poistné a príspevky do poisť.	3 800,00	4 581,17	120,56
Tovary a služby	12 220,00	12 906,53	105,62
Splácanie úrokov a ostatné platby	300,00	605,03	201,67
Spolu	28 820,00	31683,28	109,94

Textová časť – bežné výdavky:

Obec – vnútorná správa, zahŕňa výdavky na energiu administratívnej budovy, kancelárske potreby, poštovné, známky, telefón, mobil, PHM služobné autá, voda, cestovné, reprezentačné, kolky, právne služby, stavebný úrad, poplatky bankám, matrika, tlačoviny, odborná literatúra, čistiace a hygienické potreby, web stránka, toner, kancelárske stroje a zariadenia, poisťka obce, mzdy a odvody administratívnych pracovníkov obce, starostu, hlavného kontrolóra obce, zástupcu starostu, odmeny členov komisií a poslancov, výdavky na voľby, splácanie úrokov z úverov. Obec má v rozpočte zahrnuté materiál na úpravu vojenských cintorínov, vojensko-historického podujatia, deň matiek, športový deň, jubileá, akcia Mikuláš, ples a ostatné kultúrne akcie obce.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 500,00	9 533,98	146,67

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcie a modernizácie	6 500,00	9 533,98	146,67

Textová časť – kapitálové výdavky :

Rekonštrukcie a modernizácie

Ide o nasledovnú investíciu:

- výstavba sociálnych zariadení v KD a oprava strechy.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 060,00	4 787,00	117,91

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 4 060,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 4 787,00 EUR, čo predstavuje 117,91 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá obsahovú náplň.

4. Hospodárenie obce v roku 2017

Zostatok finančných prostriedkov na všetkých účtoch obce k 31.12.2016 predstavoval: 23 278,39 EUR z toho pokladňa mala 118,90 € .

Rozpočtové hospodárenie obce – plnenie rozpočtu obce v EUR

Rozpočet obce	Príjmy /skutočnosť/	Výdavky/skutočnosť/	Prebytok/schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	42 217,05	31 683,28	10 533,77 prebytok
Kapitálový rozpočet	6 500,00	9 533,98	3 033,98 schodok
Rozpočet spolu	48 717,05	41 217,26	7 499,79 prebytok
Finančné operácie	0,00	4 787,00	4 787,00 schodok

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

a) REZERVNÝ FOND

Obec vytvára rezervný fond prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Je vedený spolu s ostatnými prostriedkami na bežných účtoch. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

REZERVNÝ FOND	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2017	5 224,62
Prírastky	0,00
Úbytky	5 224,62
Konečný zostatok k 31.12.2017	0,00

b) SOCIÁLNY FOND

tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva

Sociálny fond	Suma v EUR
Úbytky – stravovanie	0
Vianočné kolekcie, divadlo	0
Jubileá	0
Konečný zostatok k 31.12.2017	0

6. Finančné usporiadanie vzťahov

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom,...

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu bežné výdavky (BV) kapit. Výdavky (KV)	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma použitých prostriedkov v EUR	rozdiel
MV SR ObÚ Humenné	Matričná činnosť	9,00	9,00	0,00
MV SR ObÚ Humenné	Register obyvateľov REGOB (BV)	42,90	42,90	0,00
KÚ ŽP Prešov	Životné prostredie	12,15	12,15	0,00
KÚ pre cestnú dopr. a poz. kom.	Pozemné komunikácie	5,62	5,62	0,00
MF SR	Voľby	1212,45	1212,45	0,00
MV SR	Vojnové hroby	762,50	762,50	0,00
Úrad vlády	Výstavba soc. zariadení	6500,00	6500,00	0,00
Celkom:		8 544,62	8 544,62	0,00

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	159 304,33	128 930,26
Neobežný majetok spolu	156 165,57	124 313,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	156 165,57	124 313,77
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	3 138,76	4 616,49

z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14 967,85	
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	530,41	1 338,10
Finančné účty	2 608,35	3 278,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	159 304,33	128 930,26
Vlastné imanie	40 545,61	49 937,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy	5 224,62	0,00
Výsledok hospodárenia	35 320,99	49 937,70
Záväzky	17 409,30	17 587,78
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	1 609,80	2 450,28
Bankové úvery a výpomoci	15 799,50	15 137,50
Časové rozlíšenie	101 349,42	61 404,78

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	930,28	930,28	0,00

- zamestnancom	855,79	855,79	0,00
- poisťovniam	537,82	537,82	0,00
- daňovému úradu	126,39	126,39	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	15 137,50	15 137,50	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	17 587,78	17 587,78	

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
Prima banka	investičný	15 000,00	1 662,00		13 137,50	r. 2025
Prima banka	kontokorent	4 125,00	2 125,00		2 000,00	r. 2025

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.

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov	15 137,50 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	15 137,50 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB

0,00 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB

15 137,50 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
15 137,50	42 217,05	278,89%

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)
3 787,00	42 217,05	11147,88%

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

8. Záverečný účet obce za rok 2017

Bežné príjmy: 42 217,05

Kapitálové príjmy: 6 500,00

Finančné operácie : 0,00

Príjmy spolu: 48 717,05

Bežné výdavky: 31 683,28

Kapitálové výdavky: 9 533,98

Finančné operácie: 4 787,00

Výdavky spolu: 46 004,26

Prebytok (Schodok) hospodárenia za rok 2017

Podľa ustanovenia § 2 písm. c) zákona o rozpočtových pravidlách ÚS je kladný rozdiel medzi príjmami rozpočtu obce a výdavkami rozpočtu obce.

$$48\,717,05 - 46\,004,26 = + 2\,712,79$$

Prebytok hospodárenia za rok 2017 je : + 2 712,79 eur

Milan Matuška

starosta obce

9. Návrh na uznesenie

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce: Zbudská Belá

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje celoročné hospodárenie obce bez výhrad.

Rozdelenie prebytku rozpočtu za rok 2017 vo výške 2 712,79€ takto:

1. Do rezervného fondu sa prideli 2 712,79€.

Podľa § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. bol návrh záverečného účtu zverejnený obyvateľom obce na verejnú diskusiu v lehote 15 dní pred schválením záverečného účtu spôsobom v obci obvyklým.

Stanovisko hlavného kontrolóra obce: Odporúčam obecnému zastupiteľstvu záverečný účet schváliť.

Uznesenie schválené OZ dňa 21.06.2018 , uznesenie č. 4/2/2018

Jaroslava Španová , kontrolórka OÚ:

Zverejnené na úradnej tabuli pred schválením: 01. 06. 2018

Zvesené: 16. 06. 2018

Pripravila: Jaroslava Španová

OZ predkladal: hlavný kontrolór obce

