

**Závěrečný účet Obce  
Jabloň  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá : Vladimír Koscelník, starosta obce

Spracoval : p. Ing. Slávka Kotvanová

V Jabloni dňa 15. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 21.05.2018  
Závěrečný účet schválený OZ dňa 15. 05. 2018, uznesením č.3/2018

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
7. Hospodárenie príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 kapitálový rozpočet ako schodkový.**

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09. 12. 2016 uznesením č. 5/2016.

Rozpočet bol zmenený v priebehu kalendárneho roka 2017 dňa 15. 12. 2017 uznesením č. 5/2017.

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>122 701,00</b>	<b>144 213,11</b>
z toho :		
Bežné príjmy	120 701,00	142 453,11
Kapitálové príjmy	2 000,00	1 760,00
Finančné príjmy	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>122 701,00</b>	<b>147 193,96</b>
z toho :		
Bežné výdavky	103 453,00	114 494,38
Kapitálové výdavky	10 900,00	26 785,62
Finančné výdavky	8 348,00	5 913,96
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>-2 980,85</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
120 701,00	144 213,11	119,48

Z rozpočtovaných celkových príjmov 120 701,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 144 213,11 EUR, čo predstavuje 119,48 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
120 701,00	142 453,11	118,02

Z rozpočtovaných bežných príjmov 120 701,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 142 453,11 EUR, čo predstavuje 118,02 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
89 455,00	104 747,99	117,10

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 67 685,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 75 218,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,13 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 760,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 26 609,83 EUR, čo je 149,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24 606,96 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 002,87 EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 230,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 250,00 EUR, čo je 108,70 % plnenie.

#### Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 180,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 56,02 EUR, čo je 31,12 % plnenie.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 613,43 EUR, čo je 72,60 % plnenie.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19 380,00	19 300,58	99,59

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 914,31 EUR, čo je 67,26 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, za odber vody, stočné.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 180,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 386,27 EUR, čo je 3 547,93 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11 866,00	18 404,54	155,10

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 866,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 18 404,54 EUR, čo predstavuje 155,10 % plnenie.

Medzi iné nedaňové patria príjmy z dobropisov a vratiek, za opatrovateľskú službu, recyklačný fond, CO, príjmy za geologický prieskum a ostatné poplatky.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 510,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 14 528,50 EUR.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
MFSF	Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami	974,88
UPSVaR	Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením	0
UPSVaR	Doplatok prostriedkov na projekt zamestnávanie do 29 rokov	0
KŠÚ	Príspevok na výchovu a vzdelávanie deti rok pred povinnou školskou dochádzkou	0
MF SR	REGOB	135,30
MF SR	Register adries	37,20
ÚPSVaR	§ 54 „Šanca na zamestnanie“	13 381,12

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

## 2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR.

### 3.Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 000,00	1 760,00	88,00

Kapitálový príjem pozostáva z predaja pozemkov.

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 760,00 EUR, čo je 88,00 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
122 701,00	147 193,96	119,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 122 701,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 147 193,96 EUR, čo predstavuje 119,26 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
103 453,00	114 494,38	110,67

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 103 453,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 114 494,38 EUR, čo predstavuje 110,67 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 38 046,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 47 903,62 EUR, čo je 125,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a zamestnancov zamest. cez projekt z ÚPSVaR

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 996,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 726,71 EUR, čo je 133,93 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 53 611,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 51 231,41EUR, čo je 95,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 632,64 EUR, čo predstavuje 79,08 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
10 900,00	26 785,62	245,74

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 26 785,62 EUR.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:****a) Realizácia nových stavieb**

Z rozpočtovaných 10 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 20 521,02 EUR.

**b)Pozemok**

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2017 v sume 5 659,36 EUR .

**c)Detské ihrisko**

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2017 v sume 605,24 EUR .

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
8 348,00	5 913,96	70,84

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8 348,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 913,96 EUR, čo predstavuje 70,84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>
Bežné príjmy spolu	142 453,11
z toho : bežné príjmy obce	142 453,11
Bežné výdavky spolu	114 494,38
z toho : bežné výdavky obce	114 494,38
Bežný rozpočet	+ 27 958,73
Kapitálové príjmy spolu	1 760,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 760,00
Kapitálové výdavky spolu	26 785,62
z toho : kapitálové výdavky obce	26 785,62
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 25 025,62</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Prijmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	5 913,96
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 5 913,96</b>
PRÍJMY SPOLU	144 213,11
VÝDAVKY SPOLU	147 193,96
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+ 2 933,11</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	

**Prebytok rozpočtu** v sume + 2 933,11 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 2 933,11 EUR.

## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

Názov	ZZ k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Majetok spolu</b>	<b>526 719,14</b>	<b>510 291,27</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	522 991,56	507 989,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	522 991,56	507 989,46
Dlhodobý finančný majetok	0	0
<b>Obežný majetok spolu</b>	3 727,58	2 301,81
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	1731,58
Finančné účty	3 727,58	570,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	0	0

### P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>526 719,14</b>	<b>510 291,27</b>
<b>Vlastné imanie</b>	+18 483,72	+ 44 670,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0



Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	+ 18483,72	+44 670,44
<b>Závazky</b>	32 174,24	17 265,45
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	19 316,39	8 992,30
Bankové úvery a výpomoci	12 857,85	8 273,15
<b>Časové rozlíšenie</b>	476 061,18	448 355,18

## 6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám dlhodobé	8 140,00 EUR
-	133,15 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	1 544,07 EUR
- voči zamestnancom	3 799,73 EUR
- voči poisťovniam	2 200,88 EUR
- a daňovému úradu	547,62 EUR
- ostatné	900,00 EUR

## 7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 8. 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 právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3 ) - 4 -
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

## 9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 10. 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 poskytnú 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

**Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu, obec nemá založenú právnickú osobu**

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - 2 -	Suma poskytnutých Fin. pros. - 3 -	Suma skutočne použitých fin. pros. - 4 -	Rozdiel - 5 -
MFSF	Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami	974,88	974,88	0
UPSVaR	Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením	-	-	-
UPSVaR	Doplatok prostriedkov na projekt zamestnávanie do 29 rokov	-	-	-
KŠÚ	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí rok pred povinnou školskou dochádzkou	-	-	-
MF SR	REGOB	135,30	135,30	0
MF SR	Register adries	37,20	37,20	0
ÚPSVaR	§ 54- „Šanca na zamestnanie“	13 381,12	13 381,12	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inými obcami

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK	-	-	-

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

V súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. obec neuplatňuje programov v rozpočte schválené obecným zastupiteľstvom č. 3/2018.

### Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 2 933,11 EUR.

Vypracoval: Ing. Slávka Kotvanová

Predkladá: Vladimír Koscelník, starosta obce