

Záverečný účet Obce Z Á H R A D N É
za rok 2017

V Záhradnom, 4.júna 2018

Zverejnené na stránke obce dňa : 4.júna 2018

Záverečný 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Záhradné za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2016 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 12.12.2016 uznesením č.12/12/2016

Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.6.2017 uznesením č.6/9/2017
- druhá zmena schválená dňa 23.11.2017 uznesením č. 9/11/2017
- tretia až deviata zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 3/12/2016 bodIII/b / rozpočtové opatrenie 3-9/2016/

Rozpočet obce k 31.12.2017 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	425.314,-	548.583,-
z toho :		
Bežné príjmy	425.314,-	520.491,-
Kapitálové príjmy	0	20.000,-
Finančné príjmy	0	8.092,-
Výdavky celkom	415.314,-	527.529,-
z toho :		
Bežné výdavky	415.314,-	484.229,-
Kapitálové výdavky	10.000,-	43.300,-
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
548.583,-	541.329,76	99

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
328.562,-	343.114,14	104

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 293.495,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 304.185,- €, čo predstavuje plnenie na 104 %. Vo výkaze FIN 1-12 bola suma 28.882,- € omylom zaúčtovaná na položku 312001, čím sa zvýšila jej hodnota v časti granty a transfery. Skutočnosť sa tým celkovo nemení a nemá to na výsledok hospodárenia žiadny význam.

b) Daň z nehnuteľností a ostatné daňové príjmy

Z rozpočtovaných 35.067,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 38.929,14 €, čo je 111 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16.978,33 €, dane zo stavieb boli v sume 10.580,44 € a dane z bytov v sume 42,- €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.426,76 €.

	rozpočet	800,-€
c) Daň za psa	skutočnosť	640,-€
	rozpočet	150,-€
d) Daň za užívanie verejného priestranstva	skutočnosť	226,-€
	rozpočet	150,-€
e) Daň za nevýherné hracie prístroje	rozpočet	1.500,-€
	skutočnosť	0,-€
/ boli na základe zákona o hazardných hrách zrušené /		
f) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad..	rozpočet	10.000,-€
	skutočnosť	9.995,-€
	rozpočet	467,-€
g) Daň za dobývací priestor	skutočnosť	467,37€

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy a ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
38.917,-	35.966,96	131

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4.500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5.602,49 €, čo je 124 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 23.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30.364,47 €, čo je 132 % plnenie. Ide o príjmy za predaj výrobkov a služieb- režia na stravu ŠJ v sume

4.796,07 €, školné MŠ a ŠKD v sume 3.505,- €, poplatky zamestnávateľa za stravné zamestnancov v sume 704,62 €, poplatky za odpadové vody v sume 6.556,08€, poplatky z úrokov v sume 10,57 €, administratívne poplatky v sume 2.809,05 € a ostatné náhodné prevádzkové príjmy v sume 11.983,08 €. Mimorozpočtové príjmy za stravu ŠJ v sume 19.432,69 € nie sú súčasťou rozpočtu a preto boli z celkových príjmov obce odpočítané.

3) Bežné príjmy – transfery zo ŠR :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
164.429,-	162.248,66	99

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad- školstvo	125.751,-	Školstvo- normatív ZŠ
2.	ÚPSVaR Prešov	115,83	Stravné pre detí v HN a šk. potreby
5.	Okresný úrad- školstvo	1.795,-	Výchova vzdelávanie 5 roč. detí
6.	Okresný úrad -školstvo	1.600,-	Asistent učiteľa
7.	Okresný úrad - školstvo	2.300,-	Príspevok na školu v prírode
8.	Okresný úrad - školstvo	283,-	Dopravné
9.	Okresný úrad –školstvo	39,-	Príspevok na učebnice
10.	Okresný úrad - školstvo	1.530,-	Vzdelávacie poukazy
11.	Okresný úrad	372,51	REGOP - matrika
12.	Ministerstvo dopravy, výst. a reg. rozvoja SR	234,97	Prenesený výkon v oblasti stav. činnosti , ŽP a dopravy
13.	VUC Prešov	5.000,-	Oprava miestnej komunikácie
14.	ÚPSVaR	8.507,81	Dotácia par. 54
15.	MPSVaR	11.040,-	Denný stacionár
16.	Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,-	Dotácia pre DHZ
17.	Ministerstvo vnútra SR	679,54	Voľby

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
20.000,-	20.000,-	100

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 20.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20.000,- €, čo je 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol žiadny.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : Nebol žiadny príjem.

c) Príjmy zo združených investícií :

V roku 2017 neboli združené žiadne prostriedky na investičné akcie.

d) Granty a transfery

V roku 2017 obec získala granty a transfery na investičné akcie a to nasledovne:

1. Kamerový systém –rozšírenie v sume 10.000,- €.
2. Bezbariérový prístup ZŠ v sume 8.000,- €
3. Rozvoj športu v obci v sume 2.000,- €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8.092,-	2.351,60	29

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
527.529,-	548.741,13	104

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
484.229,-	504.965,17	104

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	163.369	173.895,28	106
Ekonomická oblasť	5.800	5.812,39	100
Ochrana pred požiarmi	5.000	5.111,59	102
Cestná doprava	11.292	12.755,75	113
Nakladanie s odpadmi	18.000	15.279,12	85
Nakladanie s odpadovými vodami	19.100	23.895,12	125
Verejné osvetlenie	4.500	4.392,05	98
Rekreačné a športové služby	7.500	7.500	100
Knižnica	3.160	3.023,96	101
Vysielacie a vydavateľské služby	2.000	915,97	46
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1.500	1.500	100
Vzdelávanie – MŠ	69.407	70.298,80	101
Vzdelávanie - ŠKD	15.740	15.937,25	101

Vzdelávanie - základné vzdelanie	122.091	126.755,19	104
Vzdelávanie - školské stravovanie	24.610	25.156,16	102
Zariadenia soc. služieb - staroba	11.160	12.736,54	114
Spolu	484.229,-	504.965,17	

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

Z rozpočtovaných 227.750,-€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 229.311,92 €, čo je 101 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva – ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 78.393,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 93.854,56 €, čo je 120 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 163.286,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 166.986,30 €, čo je 102 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9.000,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9.000,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o bežné transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám na bežné výdavky súvisiace s prevádzkou.

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

Z rozpočtovaných 5.800,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 5.812,39-€, čo predstavuje 100,2 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
43.300	43.775,96	101

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	24.500,-	22.084,15	90
Rozvoj obcí	10.000,-	12.891,81	129
			100
Základné vzdelávania – bezbariérový prístup ZŠ	8.800	8.800	100
Spolu:	43.300,-	43.775,96	

a) Výdavky verejnej správy- kapitálové

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Merač rýchlostí	1.950,- €
- Rozšírenie kamerového systému	12.503,40 €
- Šatne ŠK- kúrenie , klubovňa ŠK , výstavba chodníka	17.424,96 €
- Bezbariérový prístup ZŠ.....	8.800,- €
- Nákup traktorovej kosačky	3.097,60 €

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

Prebytok hospodárenia v sume 1.716,94 € 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 a upravený o nevyčerpané prostriedky, ktoré sa z prebytku vylučujú a to:

- z preneseného výkonu ŠR / ZŠ/ v sume 9.566,65 €
- z potravinového účtu školské stravovanie v sume 184,97 €
- z RF v sume 126,21 €
- zo sociálneho fondu v sume 993.86 €

navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celkovej sume 1.716,94 €. O ich ďalšom použití rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2017	126,21
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0

- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	126,21

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	807,58
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	2.861,28
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS	2.675,-
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	993,86

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	2,146.822,73	2,127.429,27
Neobežný majetok spolu	2,138.785,47	2,106.824,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1,963.181,61	1,931.220,53
Dlhodobý finančný majetok	175.603,86	175.603,86

Obežný majetok spolu	7.595,35	20.241,71
z toho :		
Zásoby	635,05	597,43
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2.999,56	4.225,26
Finančné účty	3.960,74	15.419,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
.		
Časové rozlíšenie	441,91	363,17

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	2,146.822,73	2,127.429,27
Vlastné imanie	768.553,35	774.084,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	- 36.646,32	- 3.216,51
Záväzky	216.747,49	205.355,37
z toho :		
Rezervy	1.000,-	1.000,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	12.538,76	12.740,79
Krátkodobé záväzky	38.037,02	37.401,87
Bankové úvery a výpomoci	165.171,71	154.212,71
Časové rozlíšenie	1,161.521,89	1.147.989,69

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - debetný úver	154.212,71 €
- voči dodávateľom- neuhradené faktúry	806,34 €
- voči zamestnancom – mzdy za 12/2017	16.362,79 €
- voči daňovému úradu – daň zo mzdy za 12/2017	1.760,29 €
- voči poisťovniam- zdr. a soc. poistenie za 12/2017	10.398,73 €
- prijaté preddavky na stravu ŠJ	104,71 €
- voči ostatným inštitúciám /zrážky zo mzdy/	154,60 €

Obec uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na výstavbu kanalizácie a ČOV. Úver je dlhodobý – povolené prečerpanie s amortizáciou úveru do r. 2023 a splátky úrokov mesačné vždy k 01.dňa v mesiaci. V roku 2017 bolo povolené prečerpanie po prehodnotení znížené na sumu 188.000,- €

P.č.	Výška prijatého úveru po prehodnotení	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017 v mene €	Splatnosť
1	188.000,- €	1,10 %	Vystavenie vlastnej platobnej vista blakozmenky	154.212,71	2023

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 VÚ

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Ľudmila Bujnovská

Predkladá:
Róbert Tkáč
starosta obce

V Záhradnom, dňa 4.6.2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.