

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

Predkladá : Jozef Klešč – starosta obce Olšavka

Spracoval: Iveta Kožárová

V Olšavke dňa 31. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
10. Návrh uznesenie

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 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. 55/2016

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

Rozpočet obce k 31.12.2017

- prvá zmena schválená dňa 03.02.2017 uznesením č. 6/2017, 7/2017
- druhá zmena schválená dňa 01. 05. 2017 uznesením č. 16/2017
- tretia zmena schválená dňa 28. 06. 2017 uznesením č. 31/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 28. 09. 2017 uznesením č. 35/2017
- piata zmena schválená dňa 22. 12. 2017 uznesením č. 47/2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	46 821	60 010,25
z toho :		
Bežné príjmy	46 821	53 788,25
Kapitálové príjmy	0	5 000,00
Finančné príjmy	0	1 222,00
Výdavky celkom	46 821	52 058,45
z toho :		
Bežné výdavky	46 821	49 100,02
Kapitálové výdavky	0	2 958,43
Finančné výdavky	0	0,00
Rozpočet obce	0	7 951,80

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
60 010,25	60 010,25	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 60 010,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 60 010,25 EUR, čo predstavuje100.....% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
53 788,25	53 788,25	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 53 788,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 53 788,25 EUR, čo predstavuje100.....% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
42 079,66	42 079,66	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 38 592,86 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 38 592,86 EUR, čo predstavuje plnenie na100..... %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 565,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 565,56 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 903,71 EUR, dane zo stavieb boli v sume 661,85 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 395,15 EUR, z toho daň z pozemkov vo výške 276,11 a zo stavieb 119,04 €.

Daň za psa – príjem k 31. 12. 2017 = 161,00 € a pohľadávka je vo výške 63,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - príjem 1760,24 € a pohľadávka vo výške 512,90 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 060,12	4 060,12	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

V roku 2017 Obec nemala žiadne príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku.

Cintorínske poplatky boli vo výške 92,00 € a zálohy za odber pitnej vody, ktoré boli vykonávané prostredníctvom SIPO vo výške 4 108,67 €. Pri celkovom zúčtovaní za spotrebu pitnej vody vykazujeme preplatok voči obyvateľstvu vo výške 586,55 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 315,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 315,52 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 554,30	1 554,30	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 554,30 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 554,30 EUR, čo predstavuje .100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov 1 198,47 €, z vratiek – voľby vo výške 355,83 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 094,17 EUR bol skutočný príjem vo výške 6094,17 EUR, čo predstavuje ..100...% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Košice, odbor starostlivosti o ŽP	18,00	Ochrana prírody a krajiny, vodná správa, ochrana ovzdušia, ochrana pred povodňami
Ministerstvo vnútra SR	616,35	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	63,69	Register obyvateľstva
Ministerstvo dopravy	179,49	Úsek stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy	8,34	Úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	18,00	register adries
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	5 190,30	Cesta z kruhu nezamestnaných

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 000,00	5 000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	5 000,--	Kamerový systém obce Oľšavka

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 222,00	1 222,00	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 222,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 222,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením Obecného zastupiteľstva č. 34/2016 zo dňa 28. 06. 2016 bolo schválené použitie z rezervného fondu v celkovej výške 1 500,00 EUR na kapitálové výdavky. Rezervný fond bol použitý na nákup veľkoobjemového kontajnera na komunálny odpad vo výške 1 222,00 €. Uznesením č. 27 zo dňa 28.06.2017 bol prebytok hospodárenia z roku 2016 použitý na tvorbu rezervného fondu v celkovej výške 6 215,76 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
52 058,45	49 349,29	95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 52 058,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 49 349,29 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
49 100,02	48 127,29	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 49 100,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 48 127,29 EUR, čo predstavuje 98% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 15 293,90 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 15 093,90 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ „stavebného úradu, zamestnanca „Cesta z kruhu nezamestnaných“.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 5 741,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 622,48 EUR, čo je 98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 28 064,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 27 410,91 EUR, čo je 97 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 556,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 556,47 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2 958,43	1 222,00	41

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 958,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 222,00 EUR, čo predstavuje 41 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup veľkoobjemového kontajnera

Z rozpočtovaných 2 958,43 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 222,00 EUR, čo predstavuje 41 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	53 788,25
z toho : bežné príjmy obce	53 788,25
Bežné výdavky spolu	48 127,29
z toho : bežné výdavky obce	48 127,29
Bežný rozpočet	5 660,96
Kapitálové príjmy spolu	5 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	5 000,00
Kapitálové výdavky spolu	1 222,00
z toho : kapitálové výdavky obce	1 222,00
Kapitálový rozpočet	3 778,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+9 438,96
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	5 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+4 438,96
Príjmy z finančných operácií	1 222,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	1 222,00
PRÍJMY SPOLU	60 010,25
VÝDAVKY SPOLU	49 349,29
Hospodárenie obce	10 660,96
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	5 000,00
Upravené hospodárenie obce	5 660,96

Prebytok rozpočtu v sume 5 660,96 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 5 660,96 EUR.

Kapitálové príjmy obce v sume 5 000,00 EUR neboli použité z dôvodu, že dotácia bola poukázaná na účet v mesiaci december 2017. Uvedená suma bude použitá na Kamerový systém obce Oľšavka.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	7 197,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 350,15
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- úrok banky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1 222,00
- uznesenie č.34 zo dňa 28.06.2016 - nákup veľkoobjemového kontajnera na komunálny odpad	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky –poplatky banke	7,54
KZ k 31.12.2017	12 318,37

Peňažný fond

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

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	28,12
Prírastky - povinný príděl - %	7,64
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	3,69
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	32,07

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	429 366,31	407 817,02
Neobežný majetok spolu	413 738,01	383 323,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	385 589,56	355 175,53
Dlhodobý finančný majetok	28 148,45	28 148,45
Obežný majetok spolu	15 461,60	24 199,64
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 584,96	985,72
Finančné účty	13 738,64	23 075,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	138	138
Časové rozlíšenie	166,70	293,40

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	429 366,31	407 817,02
Vlastné imanie	107 758,73	107 072,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	107 758,73	107 072,53
Záväzky	4 459,67	7 816,88
z toho :		
Rezervy	300,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	5 000,00

Dlhodobé záväzky	28,12	32,07
Krátkodobé záväzky	4 131,55	2 484,81
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	317 147,91	292 927,61

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	523,32	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	849,46	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0,00	EUR
- ostatné	586,55	EUR

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 žiadne dotácie podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na prefinancovanie aktivít projektu „Vypracovanie stratégie miestneho rozvoja! - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -		Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	R (stí.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 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 žiadne rozpočtové a príspevkové organizácie a ani založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ Košice	Ochrana prírody a krajiny, vodná správa, ochrana ovzdušia, ochrana pred povodňami – bežné výdavky	18,00	18,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby – bežné výdavky	616,35	423,58	192,77
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva bežné výdavky	63,69	63,69	0
Ministerstvo dopravy	Úsek stavebného poriadku – bežné – bežné výdavky	179,49	179,49	0
Ministerstvo dopravy	Úsek dopravy – bežné výdavky	8,34	8,34	0
Ministerstvo vnútra	Register adries	18,00	18,00	0
ÚPSVaR Sp.Nová Ves	Cesta z kruhu nezamestnaných	5190,30	5190,30	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nevykonávala žiadne finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.

Vypracovala:
Iveta Kožárová

Predkladá:
Jozef Klešč – starosta obce

V Oľšavke dňa 31. 05. 2018

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko k záverečnému účtu 2017 hlavného kontrolóra za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 5 660,96 EUR.