

Závěrečný účet Obce Olejníkov za rok 2017

Predkladá : Imrich Drutarovský

Spracovala: Mária Hudáková

V Olejníkove dňa 04.06.2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa ,

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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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 **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 27/2016

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 29. 5.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 12.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 2/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	177 895,00	230 696,25
z toho :		
Bežné príjmy	177 895,00	229 857,00
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		839,25
Výdavky celkom	177 895,00	229 857,00
z toho :		
Bežné výdavky	177 895,00	229 857,00
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
230 696,25	264 984,96	114,86

Z rozpočtovaných celkových príjmov 230 696,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 264 984,96 EUR, čo predstavuje 114,86 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
229 857,00	264 145,71	114,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 229 857,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 264 145,71 EUR, čo predstavuje 114,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
123 429,66	130 987,02	106,12

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 90 025,66 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 98 431,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,34 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29 771,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27 674,48 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 097,31 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 174,16 EUR.

Daň za psa v sume 212,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva -

Daň za nevýherné hracie prístroje v sume 10,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2 562,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 877,34	6 962,64	118,47

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec nemá podnikateľskú činnosť, nemala v rozpočte takéto príjmy a skutočný príjem bol 0 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 115,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 800,00 EUR, čo je 71,75 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 915,14	5 343,04	136,47

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 915,14,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 343,04 EUR, čo predstavuje 136,47 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 100 550,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 126 196,05 EUR, čo predstavuje 125,51 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
IAMPSVAR SR Bratislava	18 019,05	NP Terénna soc. práca
IAMPSVAR SR Bratislava	34 468,91	NP Komunitné centrá
DHZ SR Bratislava	1 400,00	Materiál, OOP, oprava čerpadla DHZ
PSK Prešov	1 000,00	Akcia športový deň
ÚPSVaR Prešov	35 378,83	RP záškoláci
ÚPSVaR Prešov	14 569,23	Dávky osobitný príjemca
ÚPSVaR Prešov	1 605,22	Dotácia výkon OP
ÚPSVaR Prešov	3 903,69	Zamestnanec § 54
MVSR Bratislava	153,12	REGOB
MVSR Bratislava	40,40	Register adries
MVSR Bratislava	43,36	Starostlivosť o ŽP
Obvodný úrad Prešov	614,24	Voľby do VÚC
Zbor dobrovoľníkov MR Bratislava	15 000,00	Integrácia rómskych detí

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

Obec nemala kapitálové príjmy.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nemala takýto príjem.

**Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:
Obec nemala takýto príjem.**

Granty a transfery

Obci neboli poskytnuté kapitálové granty a transfery.

Finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
839,25	839,25	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 839,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 839,25 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky z daru Zboru dobrovoľníkov MR z roku 2016 v sume 839,25 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: Obec nemá rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
229 857,00	238 822,34	103,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 229 857,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 238 822,34 EUR, čo predstavuje 103,90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
229 857,00	238 822,34	103,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 229 857,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 238 822,34 EUR, čo predstavuje 103,90 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 81 940,18 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 78 881,60 EUR, čo je 96,26 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Komunitného centra, TSP, projekt DAR, pracovník cez ÚPSVaR § 54.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 26 592,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 27 652,47 EUR, čo je 103,98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 71 146,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 77 643,87 EUR, čo je 109,13 % 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 výdavkov 50 178,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 54 644,40 EUR čo predstavuje 108,90 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania

Obec v roku 2017 nemala žiadne kapitálové výdavky.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania

Obec v roku 2017 nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	264 145,71
z toho : bežné príjmy obce	264 145,71
Bežné výdavky spolu	238 822,34
z toho : bežné výdavky obce	238 822,34
Bežný rozpočet	+25 323,37
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	+25 323,37
Vylúčenie z prebytku	-5 628,69
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 694,68
Prijmové finančné operácie	839,25
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	839,25
PRÍJMY SPOLU	264 984,96
VÝDAVKY SPOLU	238 822,34
Hospodárenie obce	26 162,62
Vylúčenie z prebytku	- 5 628,69
Upravené hospodárenie obce	20 533,93

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet.

Prebytok rozpočtu v sume 26 162,62 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, **upravený o nevyčerpané prostriedky** : z účelovo určených darov od Zboru dobrovoľníkov MR SR podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **v sume 5 628,69 EUR**

použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 20 533,93 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce , **z tohto prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **z daru** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5 628,69 € , a to na : **projekt Integrácia rómskych detí.**

5. 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	0
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 897,47
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	63,00
KZ k 31.12.2017	4 834,47

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	159,84
Prírastky – povinný prídel - 1 %	787,22
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	776,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	59,29
KZ k 31.12.2017	110,97

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	442 752,82	454923,80
Neobežný majetok spolu	411 223,61	397366,61
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 229,00	9 106,00
Dlhodobý hmotný majetok	325 844,61	315 110,61
Dlhodobý finančný majetok	73 150,00	73 150,00

Obežný majetok spolu	31 529,21	57 557,19
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	226,52	174,16
Finančné účty	31 302,69	57 350,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	442 752,82	454 923,80
Vlastné imanie	173 648,15	189 403,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	
Fondy	0,00	
Výsledok hospodárenia	173 648,15	189 403,23
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	380,15	271,23
Krátkodobé záväzky	11 337,72	15 800,24
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	257 386,80	249 449,10

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
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom	0,00	
- zamestnancom	5 937,09	
- poisťovniam	4 040,48	
- daňovému úradu	193,98	
- štátnemu rozpočtu		
- bankám		
- štátnym fondom		
- Ostatné záväzky	5 628,69	
Záväzky spolu k 31.12.2017	15 800,24	

Stav úverov k 31.12.2017:

Obec neuzatvorila v roku 2017 úverovú zmluvu.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá príspevkové organizácie.

9. 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 právnickým a fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

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.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá rozpočtové ani príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)) - 5 -
- 1 -				
IAMPSVAR SR Bratislava	Terénna soc. práca	18 019,05	18 019,05	0
IAMPSVAR SR Bratislava	NP KC	34 468,91	34 468,91	0
DHZ SR Bratislava	DHZ Olejníkov	1 400,00	1 400,00	0
PSK Prešov	Akcia športový deň	1 000,00	1 000,00	0

ÚPSVaR Prešov	Záškoláci RP	35 378,83	35 378,83	0
ÚPSVaR Prešov	Dávky OP	14 569,23	14 569,23	0
ÚPSVaR Prešov	Dotácia OP	1 605,22	1 605,22	0
ÚPSVaR Prešov	Zamestnanec § 54	3 903,69	3 903,69	0
MVSR Bratislava	REGOB	153,12	153,12	0
MVSR Bratislava	Register adries	40,40	40,40	0
MVSR Bratislava	Starostlivosť o ŽP	43,36	43,36	0
Obvodný úrad Prešov	Voľby do VÚC	614,24	614,24	0
Maltézska pomoc Slovensko Bratislava	Integrácia rómskych detí	15 000,00	15 000,00	5 628,69

a) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

b) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Ľutina CVČ	2 920,00	2 920,00	0,00
Obec Peč. Nová Ves CVČ	120,00	120,00	0,00
Mesto Lipany CVČ	120,00	120,00	0,00
Mesto Svidník CVČ	120,00	120,00	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
VÚC Prešov	Akcia športový deň	1 000,00	1 000,00	0

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

Obec nie je povinná tvoriť programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

I. Berie na vedomie

1. stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2017.

II. Schvaľuje

- Záverečný účet obce za rok 2017 a celoročné hospodárenie obce bez výhrad.
- Prebytok rozpočtu v sume **20 533,93 €** použiť na tvorbu rezervného fondu.