

**Závěrečný účet Obce
Horná Krupá
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Luboš HAČKO – starosta obce

Spracovala: Viera Prachová

V Hornej Krupej dňa 20.02.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.03.2018

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. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu, 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 dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská 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
12. Návrh uznesenia

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 41/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.06.2017 - uznesením č. 13/2017,
- druhá zmena schválená dňa 07.09.2017 - uznesením č. 26/2017,
- tretia zmena schválená dňa 07.09.2017 - opatrením starostu obce,
- štvrtá zmena schválená dňa 15.11.2017 - uznesením č. 34/2017,
- piata zmena schválená dňa 16.11.2017 - opatrením starostu obce,
- šiesta zmena schválená dňa 07.12.2017 - uznesením č. 43/2017 a
- siedma zmena schválená dňa 29.12.2017 - uznesením č. 45/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	111 300,00	154 050,00	154 039,68
z toho :			
Bežné príjmy	111 300,00	144 435,00	144 425,25
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Spolu	111 300,00	144 435,00	144 425,25
Finančné príjmy	0	9 615,00	9 614,43
Mimorozpočtové príjmy	0	0	0,00
Výdavky celkom	111 300,00	154 050,00	151 173,72
z toho :			
Bežné výdavky	92 912,00	112 457,00	109 578,94
Kapitálové výdavky	18 388,00	41 593,00	41 594,78
Spolu	111 300,00	154 050,00	151 173,72
Finančné výdavky	0	0	0
Mimorozpočtové výdavky	0	0	0
Rozpočet obce	0	0	2 865,96

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
111 300,00	154 050,00	154 039,68	99,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 111 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 154 039,68 EUR, čo predstavuje 138,40 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
111 300,00	144 435,00	144 425,25	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 111 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 144 425,25 EUR, čo predstavuje 129,76 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
99 583,00	125 838,00	125 793,90	99,96

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 91 315,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 91 316,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 823,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 845,53 EUR, čo je 100,14 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 238,85 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 573,68 EUR a dane z bytov boli v sume 33,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 845,53 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 = 460,- EUR čo je 92,00 %.

d) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 790,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 789,00 EUR čo predstavuje 99,99 %.

e) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 11 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 249,28 EUR čo predstavuje 99,99%.

f) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 134,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 985,00	13 079,00	13 097,76	100,14

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

- prenájom pozemkov	898,10 EUR
- prenájom - náhon	730,27 EUR
- prenájom KD	1 631,31 EUR

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- správne poplatky	462,50 EUR
- pokuty a penále	0,00 EUR
- predaj výrobkov, služieb	9 120,60 EUR
- úroky z vkladov	0,00 EUR
- vratky	254,98 EUR

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	3 000,00	3 000,00	100

Z rozpočtovaných grantov 3 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	59,66	Refundácia CO
MDV a RR Bratislava	518,12	Stavebný úrad
OÚ Trnava	488,83	Voľby do TTSK
MV SR Bratislava	189,58	Register obyvateľov+ IS RA
Úrad práce Trnava	1 277,40	Transfer na Projekt 50+

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Obec v roku 2017 nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Obec mala v roku 2017 príjmy z finančných operácií vo výške 9 614,43 EUR, jednalo sa o prostriedky z rezervného fondu použité na rekonštrukciu KD položka 2 41 08 2 0 717 001, poslanci použitie RF schválili dňa 07.09.2017 – opatrením starostu obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
111 300,00	154 050,00	151 173,72	98,13

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 154 050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 151 173,72 EUR, čo predstavuje 98,13 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
92 912,00	112 457,00	109 578,94	97,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 112 457,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 109 578,94 EUR, čo predstavuje 97,44 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1.- Obec				
610- mzdy, platy	34 000,00	34 350,00	33 827,36	98,47
620- poisťné a príspevky	9 500,00	10 214,00	10 191,00	99,77
630- tovary a služby	20 700,00	11 360,00	9 837,74	86,59
640- bežné transfery	1 300,00	1 380,00	993,17	71,95
03.2.0. Požiarna ochrana				
630-tovary a služby	400,00	2 571,00	2 449,78	95,28
04.5.1.- Cestná doprava				
630-tovary a služby	200,00	510,00	512,65	100,52
05.1.0.- Naklad. s odpadmi				
630-tovary a služby	7 300,00	10 000,00	9 953,04	99,53
06.2.0. Rozvoj obce				
630-tovary a služby	1 933,00	7 408,00	7 183,33	96,97
06.4.0.- Verejné osvetlenie				
630- tovary a služby	2 100,00	722,00	621,80	86,12
08.1.0. – Telových. jednota				
630- tovary a služby	850,00	968,00	959,23	98,14
640-transfery	3 000,00	3 000,000	3 000,00	100,00
08.2.0 Kultúrny dom				
620-poisťné a príspevky	760,00	1 590,00	1 636,06	102,90
630-tovary a služby	5 703,00	16 044,00	16 076,79	100,20
08 3 0 Vysielačie služby				
630-tovary a služby	3 310,00	4 800,00	4 873,56	101,53
08.4.0. Náboženské služby, cintorín				
630-tovary a služby	646,00	94,00	92,33	98,22
640-transfery	996,00	1 911,00	1 794,31	93,89
Spolu	92 698,00	106 922,00	104 002,15	97,27

Výdavky- kód zdroja 111	214,00	2 515,00	2 556,87	101,66
Výdavky-kód zdroja 132	0	3 020,00	3 019,92	99,99
Spolu	92 912,00	112 457,00	109 578,94	97,44

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

a) 610: Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

b) 620: Poistné a príspevok do poisťovní:

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, vrátane pracujúcich na základe dohôd.

c) 630: Tovary a služby:

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú energie, materiál, interiérové vybavenie, pohonné hmoty, rutinná a štandardná údržba, nájom a prenájom prístrojov, ostatné tovary a služby ako sú školenia, audit., odvoz a uloženie odpadu.

d) 640: Bežné transfery:

Patria sme transfery, členské, odchodné, odstupné, nemocenské dávky.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 34 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 33 827,36 EUR, čo je 98,47 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov a dohodárov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 260,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 827,06 EUR, čo je 115,27 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 43 142,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 52 560,25 EUR, čo je 121,83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Transfery

Z rozpočtovaných 5 296,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 787,48 EUR čo je 109,28 %. Ide o transfery na odchodné, odstupné a príspevky.

2) Kapitálové výdavky :

Obec mala v roku 2017 kapitálové výdavky, a to:

- Prípravná a projektová dokumentácia ÚPN v sume 2 418,00 EUR,
- Rekonštrukcia a modernizácia VO v sume 3 445,22 EUR,
- Rekonštrukcia KD v sume 35 731,56 EUR

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 388,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 41 594,78 EUR, čo je 226,21 % plnenie. Z rezervného fondu obce bolo použitých na kapitálové výdavky 9 614,43 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala výdavkové finančné operácie.

4) Mimorozpočtové výdavky

Obec nemala mimorozpočtové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný	144 425,25	109 578,94	34 846,31
Kapitálový	0	41 594,78	-41 594,78
Rozpočtový výsledok hospodárenia	144 425,25	151 173,72	-6 748,47
Finančné operácie	9 614,43	0	9 614,43
Celkový výsledok	154 039,68	151 173,72	2 865,96

Prebytok rozpočtu v sume 2 865,96 EUR bol 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 skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **2 865,96 EUR**.

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, ale v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú aj finančné operácie súčasťou rozpočtu obce. Prebytok, resp. schodok rozpočtu obce je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 614,43
Úbytky - čerpanie	9 614,43
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	433,76
Prírastky	318,52
Úbytky - čerpanie	283,20
KZ k 31.12.2017	469,08

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	687 158,46	708 179,45
Neobežný majetok spolu	655 454,21	683 329,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	8 510,38
Dlhodobý hmotný majetok	534 012,00	553 377,40
Dlhodobý finančný majetok	121 442,21	121 442,21
Obežný majetok spolu	31 704,25	24 849,46
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	855,68	765,24
Finančné účty	30 848,57	24 084,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	687 158,46	708 179,45
Vlastné imanie	652 183,94	674 527,55
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0

Nevysporiadaný výsledok hospod.	636 431,28	652 027,94
Výsledok hospodárenia	15 752,66	22 499,61
Záväzky	6 320,94	5 883,44
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	575,26	610,58
Krátkodobé záväzky	5 145,68	4 672,86
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	28 653,58	27 768,46

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec Horná Krupá nečerpala úver a ani neposkytla záruky za právnické subjekty.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec poskytla dotáciu futbalovému klubu TJ Družstevník Horná Krupá vo výške 3 000,- eur, Občianskemu združeniu Korompa na výučbu žiakov vo výške 399,60 eur a speváckej skupine Krupianka vo výške 187,- eur.

10. Podnikateľská činnosť

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.

a) Obec nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb

b) Finančné usporiadanie voči štátu

Rozpočtová organizácia	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
MV SR Bratislava	Refundácia CO	59,66	59,66	0
MV SR Bratislava	REGOB+IS RA	189,58	189,58	0
OÚ Trnava	Voľby do TTSK	488,83	488,83	0
MDVaRR, Bratislava	SSÚ a doprava	472,98	472,98	0
OÚ ŽP Trnava	Odbor ŽP	45,14	45,14	0
DPO SR Bratislava	Zabez.materiálového vybavenia	3 000,-	3 000,-	0
Úrad práce Trnava	Príspevok projekt 50+	1 277,40	1 277,40	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 2 865,96 EUR.

Ing. Ľuboš HAČKO
starosta obce