

NÁVRH

**Závěrečný účet Obce Krškany
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Peter Kováčik

Spracoval: Ľubica Agárdyová

V Krškanoch dňa 15.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet nebol zostavený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2016 uznesením č.2/10/2016

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2017 starostu dňa 01.03.2017
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2017 starostu dňa 01.06.2017
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2017 starostu dňa 01.07.2017
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2017 starostu dňa 10.08.2017
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5/2017 starostu dňa 01.09.2017
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6/2017 starostu dňa 01.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	221 515,00	420 336,54
z toho :		
Bežné príjmy	221 515,00	262 134,89
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	158 201,65
Výdavky celkom	221 420,00	213 705,64
z toho :		
Bežné výdavky	221 420,00	213 705,64
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	prebytkové	prebytkové

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
420 336,54	420 261,56	99,98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 420 336,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 420 261,56 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
262 134,89	262 059,91	99,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 262 134,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 262 059,91 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
245 803,25	245 771,73	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 182 914,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 182 913,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 36 335,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 36 332,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27 451,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 827,32 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 53,33 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 328,68 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 560,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 554,39 EUR, čo je 98,98 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 80,22 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 78,00 EUR, čo je 78,00 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15 678,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 678,37 EUR, čo je 100,00 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 1 924,64 EUR.

Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných 10 215,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 215,10 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 056,43	7 026,12	99,57

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 964,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 964,79 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 100,57 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 864,22 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 092,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 061,33 EUR, čo je 99,38 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 488,73	3 486,75	99,94

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 488,73 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 486,75 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 786,45 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 775,31 EUR, čo predstavuje 99,80 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc.vecí a rodiny Levice	3 542,72	Projekt § 54
Okresný úrad Nitra	382,00	Školstvo
Ministerstva vnútra SR	71,21	Dotácia ŽP
Ministerstvo vnútra SR	568,30	Dotácia voľby
Min.dopr.,výst.a reg.rozvoja SR	708,66	SPOcÚ-Levice-odvedená čiastka
Min.dopr.,výst.a reg.rozvoja SR	32,92	Miestne komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	251,46	REGOB
Úrad práce soc.vecí a rodiny Levice	84,84	Dotácia ŠJ-hmotná núdza
Ministerstvo vnútra SR	133,20	Register adries

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
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
-	-	-

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
158 201,65	158 201,65	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 158 201,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 158 201,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
213 705,64	216 338,86	101,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 213 705,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 216 338,86 EUR, čo predstavuje 101,23 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
213 705,64	216 338,86	101,23

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 213 705,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 216 338,86 EUR, čo predstavuje 101,23 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 94 579,83 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 94 565,41 EUR, čo je 99,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, pracovníkov – Projekt 50j /Úrad práce a sociálnych vecí/ a pracovníkov školstva-MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 31 587,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 31 488,23 EUR, čo je 99,68 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 36 499,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 39 286,98 EUR, čo je 107,63 % 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 7 472,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 463,15 EUR, čo predstavuje 99,87 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	262 059,91
z toho : bežné príjmy obce	262 059,91
Bežné výdavky spolu	216 338,86
z toho : bežné výdavky obce	216 338,86
Bežný rozpočet	45 721,05
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 bežného a kapitálového rozpočtu	45 721,05
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	45 721,05
Prijmové finančné operácie	158 201,65
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	158 201,65
PRÍJMY SPOLU	420 261,56
VÝDAVKY SPOLU	216 338,86
Hospodárenie obce	203 922,70
Vylúčenie z prebytku	158 201,65
Upravené hospodárenie obce	45 721,05

Prebytok rozpočtu v sume 45 721,05 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 45 721,05 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 128 138,41 EUR (173 859,46 – 45 721,05) budú prevedené do príjmovej časti rozpočtu obce na rok 2018 cez položku 453000 ako zostatok prostriedkov predchádzajúceho roka.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za **rok 2017** vo výške **45 721,05 EUR**.

Kalkulačka na výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010 ^h		(v eurách)
Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma
1	PRÍJMY (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	420 262
2	v tom: daňové príjmy (100)	245 772
3	nedaňové príjmy (200)	10 513
4	granty a transfery (300)	5 775
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	158 202
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	158 202
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	0
8	VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	216 339
9	v tom: bežné výdavky (600)	216 339
10	kapitálové výdavky (700)	0
11	výdavkové finančné operácie (800)	
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8)	203 923
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11)	45 721
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)	-1 632
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)	-4 775
16	Zahnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15)	-6 407
17	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010^{h**} (r.13+r.16)	39 314

4. 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	79 173,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	32 412,29
KZ k 31.12.2017	111 585,98

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

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	2 433,73
Prírastky - prídely - 1,05 %	808,50
KZ k 31.12.2017	3 242,23

5. 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	966 155,59	988 463,44
Neobežný majetok spolu	717 798,81	688 638,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 952,30	2 628,30
Dlhodobý hmotný majetok	576 110,15	547 274,01
Dlhodobý finančný majetok	138 736,36	138 736,36
Obežný majetok spolu	246 807,01	298 376,47
z toho :		
Zásoby	332,28	634,68
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	2 914,86
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 600,56	3 326,06
Finančné účty	241 874,17	291 500,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 549,77	1 448,30

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	966 155,59	988 463,44
Vlastné imanie	724 118,47	770 425,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-14,22	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	724 132,69	770 425,88
Záväzky	14 076,01	20 322,33
z toho :		
Rezervy	1 400,00	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	2 484,91	3 242,23
Krátkodobé záväzky	10 191,10	15 680,10
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	227 961,11	197 715,23

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	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	101,77	101,77	0,00
- zamestnancom	7 172,58	7 172,58	0,00
- poisťovniam	4 265,52	4 265,52	0,00

- daňovému úradu	924,26	924,26	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	3 215,97	3 215,97	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	15 680,10	15 680,10	0,00

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
-	-	-	-	-	-	-

Obec neuzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere a nemá žiadny dlh.

8. Údaje o hospodárení 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 v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2006 o dotáciách, 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 nákup materiálu a na úhradu vykonaných prác súvisiacich výlučne s opravou strechy na kostole - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Krškany	4 000,00	4 000,00	0,00

K 31.12.2017 bola vyúčtovaná dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 k 31.12.2017 nezískala žiadne finančné prostriedky voči zriadeným a záložným právnickým osobám.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Obec k 31.12.2017 neviduje voči ŠR žiadne záväzky. Všetky finančné prostriedky prijaté so ŠR účelovo vyčerpala a zaúčtovala so ŠR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec k 31.12.2017 neviduje žiadne finančné prostriedky získané od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec k 31.12.2017 neviduje žiadne finančné prostriedky prijaté s VÚC.

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

Obec na základe Uznesenia č. 5/16/2013 zo dňa 08.12.2013 nepredkladá programový rozpočet.

Vypracovala: Ľubica Agárdyová

Predkladá: Ing. Peter Kováčik

V Krškanoch, 15.05.2018