

Závěrečný účet Obce Pusté Čemerné za rok 2017

Predkladá : hlavný kontrolor

Spracoval: Mária Hreňová

V Pustom Čemernom dňa 27.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18.05.2018, uznesením č. 10/2018

Závěrečný 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. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2016 uznesením č. 41/2016

Rozpočet bol zmenený osem krát:

- prvá zmena schválená dňa 22.03.2017 rozpoč. opatrením č. 1/2017 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 09.06.2017 uznesením č. 11/2017, rozpoč. op. 2/2017
- tretia zmena schválená dňa 10.07.2017 uznesením č. 15/2017 rozpoč. opatrením č. 3/2017 a starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 01.08.2017 uznesením č. 16/2017, rozpoč. op. č. 4/2017
- piata zmena schválená dňa 28.09.2017 rozpoč. opatrením č. 5/2017 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 20.10.2017 uznesením č. 23/2017, rozpoč. op. č. 6/2017
- siedma zmena schválená dňa 29.12.2017 rozpoč. op. č. 7/2017 starostom obce
- ôsma zmena schválená dňa 29.12.2017 rozpoč. op. č. 8/2017 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	78 937	106 884
z toho :		
Bežné príjmy	78 937	89 146
Kapitálové príjmy		13 500
Finančné príjmy		4 238
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	78 937	106 884
z toho :		
Bežné výdavky	78 937	86 546
Kapitálové výdavky		20 338
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
106 884	105 021,65	98,26

Z rozpočtovaných celkových príjmov 106 884 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 105 021,65 EUR, čo predstavuje 98,26% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
89 146	87 812,36	98,50

Z rozpočtovaných bežných príjmov 89 146 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 87 812,36 EUR, čo predstavuje 98,50 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
82 218	81 395,24	98,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 65 113 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 65 113,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 008 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 862,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 643,92 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 219,46 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 862,88 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 865,92 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 298,98 EUR.

Daň za psa 322,37 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 034,43 EUR

Poplatok za dobývací priestor 1 062,20 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 189	1 683,73	80,57

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 375 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 222,13 EUR, čo je 59,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 74,85 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 147,28 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 814 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 461,60 EUR, čo je 80,57 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
316	314,64	99,57

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 316 EUR, bol skutočný príjem vo výške 314,64 EUR, čo predstavuje 99,57% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 423 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 418,75 EUR, čo predstavuje 99,90% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Voľby - MV	856,60	Voľby
ÚPSVaR § 50 - ESF	3 287,34	Mzdy
Register adries - MV	21,20	
REGOB - MV	118,14	Na evidenciu obyvateľstva
CO	120,00	Uskladnenie materiálu CO
CDPK	15,47	cesty

Granty a transfery boli účelovo určené 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
13 500	13 500	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 13 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 500 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

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

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 13 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 500 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	13 500	Zveľadenie cintorína vybud. chod.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 238	4 237,71	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 4 238 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 237,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2017 nebol prijatý úver..

Unesením obecného zastupiteľstva č.15/2017 zo dňa 10.07.2017 a č. 23/2017 zo dňa 20.10.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 4 238 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4 237,71EUR. V roku 2017 boli použité: 4 237,71 EUR

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0 EUR

Kapitálové príjmy

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

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola EUR
Základná umelecká škola EUR
Centrum voľného času EUR
Zariadenie pre seniorov EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
106 884	102 840,30	96,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 106 8847 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 102 840,30 EUR, čo predstavuje 96,22% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
86 546	82 502,59	95,33

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 86 546 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 82 502,59 EUR, čo predstavuje 95,33% 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 34 739 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 32 767,20 EUR, čo je 92,03 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, účastníkov dohody pri poskytovaní finančných príspevkov na podporu pracovných miest pre dlhodobu nezamestnaných. Navýšenie miezd oproti roku 2016 bolo z dôvodu zvyšovania plátov a mzda zamestnaca z ÚPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 12 472 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12 423,68 EUR, čo je 99,61 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 31 048 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 050 EUR, čo je 93,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky 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 8 287 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 261,71 EUR, čo predstavuje 99,69 % 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.

3. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
20 338	20 337,71	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 338 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 20 337,71 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zakúpenie traktorovej kosačky

Z rozpočtovaných 2 600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 600.EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Realizácia nových stavieb - cintorín

Z rozpočtovaných 17 738 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 17 737,71 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Výdavkové finančné operácie

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

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume..... EUR, čo predstavuje %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	87 812,36
z toho : bežné príjmy obce	87 812,36
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	82 502,59
z toho : bežné výdavky obce	82 502,59
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 5 309,77

Kapitálové príjmy spolu	13 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	13 500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	20 337,71
z toho : kapitálové výdavky obce	20 337,71
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 6 837,71
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1 527,94
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	4 237,71
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 4 237,71
PRÍJMY SPOLU	105 021,65
VÝDAVKY SPOLU	102 840,30
Hospodárenie obce	+ 2 181,35
Vylúčenie z prebytku	- 4 237,71
Upravené hospodárenie obce	+ 2 181,35

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Schodok rozpočtu v sume – 1 527,94 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný z rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume 4 237,71 EUR, bol spôsobený čerpaním rezervného fondu na kapitálové výdavky.

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	19 929,31
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 619,54
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	4 237,71
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	21 311,14

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.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	

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 vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	55,69
Prírastky - povinný príděl - %	293,00
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	280,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	68,69

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	495 503,97	494 096,87
Neobežný majetok spolu	467 649,15	462 938,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	394 498,39	389 787,70
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	27 618,12	31 011,21

z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		939,24
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 012,92	5 741,71
Finančné účty	25 605,20	24 330,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	236,70	147,20

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	495 503,97	494 096,87
Vlastné imanie	246 159,50	247 445,33
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	246 159,50	247 445,33
Záväzky	1 525,81	851,88
z toho :		
Rezervy	1200,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	55,69	68,69
Krátkodobé záväzky	270,12	183,19
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	247 818,66	245 799,66

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	183,19	183,19	
- zamestnancom	68,69	68,69	
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	600,00	600,00	
Záväzky spolu k 31.12.2017	851,88	851,88	

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
						r. 2020

Obec v roku 2017 nečerpala úver.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Pusté Čemerné	4 000,00	4 000,00	-
FSS Čemerňanka	2 500,00	2 500,00	-
CVČ Strážske	474,94	437,74	-
CVČ ZŠ T.J. Mousona, Michalovce		37,20	

K 31.12.2017 boli vyúčtované dotácie za TJ Pusté Čemerné, FSS Čemerňanka, a CVČ Strážske ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2009 o dotáciách. CVČ –ZŠ T.J.Mousona, Michalovce nepreukázala vyúčtovanie dotácie.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

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

Obec Pusté Čemerné schvaľuje neuplatnenie programového rozpočtu na roky 2018-2020.
Schválené OZ dňa 27.12.2013

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 1527,94 EUR.
Schodok v kapitálovom rozpočte bol vyrovnaný prevodom z rezervného fondu.