



ZÁVEREČNÝ ÚČET

a rozpočtové hospodárenie obce Malé Kršteňany za rok 2017

Predkladá: Jaroslav Kopál - starosta obce Malé Kršteňany

Spracovala: Dominika Hívešová

V Malých Kršteňanoch, dňa 8.2.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a internetovej obecnej tabuli, dňa 08.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ, Uznesením č. XV./2./c.

Závěrečný účet obce Malé Krščeňany 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- sociálny fond*
6. *Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017*
7. *Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.*
8. *Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:*
 - a) *štátnemu rozpočtu*
 - b) *štátnym fondom*
 - c) *rozpočtom iných obcí*
 - d) *rozpočtom VÚC*

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany 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 2016 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 13.12.2016, Uznesením č. IX./2./c.

1. úprava rozpočtu schválená dňa 27.06.2017, uznesením č. XI./2./e.

2. úprava rozpočtu schválená dňa 27.09.2017, uznesením č. XII./2./f.

3. úprava rozpočtu vytvorená dňa 29.09.2017, v RISSAM pridané dňa 11.10.2017 – oprava ekonomických klasifikácií – upravila rozpočtárka obce Dominika Hívešová, schválil Jaroslav Kopál – starosta obce,

4. úprava rozpočtu vytvorená dňa 12.10.2017, v RISSAM pridané dňa 2.11.2017 – oprava ekonomických a funkčných klasifikácií – upravila rozpočtárka obce Dominika Hívešová, schválil Jaroslav Kopál – starosta obce,

5. úprava rozpočtu vytvorená dňa 27.10.2017, v RISSAM pridané dňa 2.11.2017 – voľby do VÚC 2017 – účelovo určené prostriedky – upravila rozpočtárka obce Dominika Hívešová, schválil Jaroslav Kopál – starosta obce,

6. úprava rozpočtu vytvorená dňa 15.11.2017, v RISSAM pridané dňa 5.12.2017 – voľby do VÚC 2017 – účelovo určené prostriedky – upravila rozpočtárka obce Dominika Hívešová, schválil Jaroslav Kopál – starosta obce,

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom		
z toho :		
Bežné príjmy	138 321,00	140 313,42
Kapitálové príjmy	25 000,00	0
Finančné príjmy	0,00	51 584,35
Výdavky celkom	163 321,00	191 897,77
z toho :		
Bežné výdavky	138 321,00	140 313,42
Kapitálové výdavky	25 000,00	51 584,35
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	163 321,00	191 897,77

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2017

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

<i>Rozpočet na rok 2017</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2017</i>	<i>% plnenia</i>
163 321,00	203 703,88	124,73 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 163 321,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 203 703,88 EUR, čo predstavuje 124,73 % plnenie.

1. Bežné príjmy

<i>Rozpočet na rok 2017</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2017</i>	<i>% plnenia</i>
138 321,00	139 855,20	101,11 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 138 321,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 139 855,20 EUR, čo predstavuje 101,11 % plnenie.

a) daňové príjmy

<i>Rozpočet na rok 2017</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2017</i>	<i>% plnenia</i>
119 517,00	141 522,33	118,41%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 85 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 98 743,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,17 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 012,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 26 120,60 EUR, čo je 100,42 % plnenie. Príjmy-daň z pozemkov bola v sume 16 100,50 EUR, daň zo stavieb bola v sume 9 957,58 EUR a daň z bytov bola v sume 62,52 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26 120,60 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 261,00 EUR, čo je 118,64 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 261,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 5,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR.

Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 120,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 160,00 EUR, čo je 133,33 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 160,00 EUR.

Daň z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 940,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 941 EUR, čo je 100,11 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 941 EUR.

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2017

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 20,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20,33 EUR, čo je 101,65 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20,33 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 276,00 EUR, čo je 212,17 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 276,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18 520,07	19 695,82	114,88 %

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 124,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14 028,95 EUR, čo je 106,90 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 560,50 EUR, čo je 222,65 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 283,00 EUR čo je 283,00 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 382,54 EUR, čo je 138,25 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za stravné lístky od pracovníkov OCú.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 276,35 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 686,71 EUR, čo predstavuje 118,03 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Partizánske	1 230,05	chránená dielňa
MV SR	616,35	voľby
	173,58	evidencia obyvateľstva
	128,40	register adries
	49,15	životné prostredie
MVDaRR SR	489,18	Spoločný stavebný úrad

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
0	0	0,00 %

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2017

3. Finančné príjmy

<i>Rozpočet na rok 2017</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2017</i>	<i>% plnenia</i>
51 584,35	39 799,02	77,15 %

Suma 51 584,35 Eur predstavuje prebytok hospodárenia rozpočtu roku 2016. Suma 11 785,33 zostáva na analytickom účte rezervný fond.

1. Bežné výdavky

<i>Rozpočet na rok 2017</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2017</i>	<i>% čerpania</i>
140 313,42	139 855,20	99,67 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 140 313,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 139 855,20 EUR, čo predstavuje 99,67 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 46 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 53 126,89 EUR, čo je 115,49 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov OCú, mzda dohodárov, mzda hlavného kontrolóra, mzda spoločného stavebného úradu – z vlastných prostriedkov, opatrovateľskej služby, mzda CHD, odmeny zástupcu starostu a poslancov OZ, prenesený výkon.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 18 791,94 EUR, čo je 124,45 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31 293,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 489,63 EUR, čo je 94,24 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OCú, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, odborná literatúra, programové vybavenie, revízie, čistiace potreby, kancelárske potreby, internet, poštovné, telefónne služby, školenia, poplatky, poistenie majetku, nákup stravných lístkov a iné.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 965,26 EUR, čo predstavuje 105,90 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

<i>Rozpočet na rok 2017</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2017</i>	<i>% čerpania</i>
51 584,35	39 799,02	77,15 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 51 584,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 39 799,02 EUR, čo predstavuje 77,15 % čerpanie.

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2017

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- *Rekonštrukcia a modernizácia PZ-vlastné príjmy*

Z rozpočtových 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 167,85 EUR.

- *Kompletná projektová dokumentácia*

Z rozpočtovných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 501,50 EUR.

- *Vysporiadanie pozemkov*

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 133,50 EUR.

- *Asfaltovanie miestnych komunikácií*

Z rozpočtovaných 32 996,17 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 32 996,17 EUR.

- *Rezervný fond*

Z rozpočtovaných 1 588,18 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

<i>Rozpočet na rok 2017</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2017</i>	<i>% čerpania</i>
191 897,77	179 654,22	93,62 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 191 897,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 179 654,22 EUR, čo predstavuje 93,62 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

<i>Hospodárenie obce</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR</i>
<i>Bežné príjmy spolu</i>	163 904,86
<i>Bežné výdavky spolu</i>	139 855,20
<i>Bežný rozpočet</i>	24 049,66
<i>Kapitálové príjmy spolu</i>	0,00
<i>Kapitálové výdavky spolu</i>	39 799,02
<i>Kapitálový rozpočet</i>	-39 799,02
<i>Finančné príjmy spolu</i>	39 799,02
<i>Finančné výdavky spolu</i>	0,00
<i>Finančný rozpočet</i>	39 799,02
<i>Prebytok rozpočtu</i>	24 049,66
<i>Vylúčenie z prebytku (+ pohľadávky, - záväzky)</i>	4 581,81
<i>Upravený prebytok</i>	19 467,85

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2017

Obecné zastupiteľstvo sa rozhodlo hospodárenie obce využiť na kapitálové výdavky určené konkrétne v úprave rozpočtu, pri schvaľovaní záverečného účtu.

Celkový prebytok na kapitálové výdavky bude predstavovať sumu 31 253,18 EUR – z toho 19 467,85 EUR z roku 2017 a 11 785,33 EUR sumu z minulých rokov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov-sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	191,92
Oprava účtu voči SS	-147,43 (44,49 Eur)
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	144,49
- povinný príděl – 1,50 %	320,59
Úbytky - príspevok na stravné	-265,70
- odmeny (darčkové poukážky)	-180,00
KZ k 31.12.2017	63,87

6. Bilancia aktív a pasív, nákladov a výnosov k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2016 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	720 029,90	748 201,50
Neobežný majetok spolu		
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	532 972,75	575 695,59
Dlhodobý finančný majetok	107 111,33	107 111,33
Obežný majetok spolu	78 891,51	64 035,87
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	3 866,55	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 313,84	4 064,18
Finančné účty	69 711,12	59 971,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 054,31	1 358,71

Záverečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2017

PASÍVA

Názov	KZ k 31.12.2016 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	720 029,90	748 201,50
Vlastné imanie		
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	585 656,15	656 565,88
Záväzky	7 461,72	8 187,42
z toho :		
Rezervy	450,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	191,92	63,87
Krátkodobé záväzky	6 819,80	7 623,55
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	126 912,03	83 448,20

NÁKLADY A VÝNOSY

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	5 304,92 Eur
502 - Spotreba energie – elektrina, voda, plyn	11 400,79 Eur
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	3 041,07 Eur
512 - Cestovné	1 103,44 Eur
513 - Náklady na reprezentáciu + obecné akcie	1 312,35 Eur
518 - Ostatné služby – poštovné, vývoz odpadu, internet, telefón, mobil, alarm...	29 440,12 Eur
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	52 021,83 Eur
524 - Záonné sociálne náklady	16 835,26 Eur
527 - Záonné sociálne náklady	3 023,94 Eur
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	0,00 Eur
538 - Ostatné dane a poplatky	71,16 Eur
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	15 550,13 Eur
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	500,00 Eur
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00 Eur
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	0,00 Eur
562 - Úroky	0,00 Eur
568 - Ostatné finančné náklady – poplatky banke	697,11 Eur

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2017

g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	0,00 Eur
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO	0,00 Eur
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer OFK, Cirkev, CVČ	860,00 Eur
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer materská škôlka Pažiť	100,00 Eur
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer JDS	500,00 Eur
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	0,00 Eur
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00 Eur
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00 Eur
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 Eur
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 Eur
546 - Odpis pohľadávky	0,00 Eur
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 672,90 Eur
549 - Manká a škody	0,00 Eur

7. 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 právnickým osobám, fyzickým osobám-podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
OFK Malé Kršteňany- bežné výdavky na hlavnú činnosť	400,00	400,00	0,00
MŠ Pažiť - bežné výdavky – nákup hračiek	100,00	100,00	0,00
JDS Malé Kršteňany - bežné výdavky na činnosť (kultúrno-spoločenské akcie, oslavy, výlet)	500,00	500,00	0,00
Príspevok Cirkvi – štandardné náklady na prevádzkovú činnosť	400,00	400,00	0,00
Ivan Hlaváč – sociálna výpomoc	150,00	150,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie.

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2017

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Prenesený výkon – hlásenie pobytu, register adries – mzdy, kanc.potreby	301,98	301,98	0,00
MVaD SR	Prenesený výkon – stavebný úrad – podľa faktúr od Mesta Partizánske	489,19	489,19	0,00
OÚ Trenčín	Prenesený výkon – životné prostredie - mzdy	49,15	49,15	0,00
MV SR	Prenesený výkon – voľby do VÚC 2017	616,35	574,76	41,59

Dotácie sú vyúčtované podľa účelu, suma 41,59 Eur bola vrátená 24.11.2017 na určený účet MF SR.

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2017

Vypracovala: Dominika Hívešová

*Predkladá: Jaroslav Kopál
starosta obce*

V Malých Kršteňanoch, dňa 08.02.2018

Návrh uznesenia/Uznesenie:

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