

Závěrečný účet Obce Nový Salaš

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ing. Andrea Michalková

Spracoval: Anastázia Hoffmanová

V Novom Salaši dňa 19.02.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.02.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 08.03.2018, uznesením č. 1 /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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako nulový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č. 7/2016

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 7/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	64.808,30	67.275,51
z toho :		
Bežné príjmy	64.808,30	66.992,48
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	-	283,03
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-
Výdavky celkom	64.808,30	67.275,51
z toho :		
Bežné výdavky	64.808,30	67.275,51
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	
Rozpočet obce	64.808,30	67.275,51

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
67.275,51	70.273,51	95,73

Z rozpočtovaných celkových príjmov 67.275,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 70.273,51 EUR, čo predstavuje 95,73 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
66.992,48	69.990,48	95,72

Z rozpočtovaných bežných príjmov 66.992,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 69.990,48 EUR, čo predstavuje 95,72 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
41.439,01	41.439,01	100%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 41.439,01 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 41.439,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.789,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16.789,87 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15.517,72 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1.272,15 EUR a dane z bytov boli v sume..... EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných EUR, za nedoplatky z minulých rokov EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.104,26 EUR.

Daň za psa 392,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3.256,26 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3.829,45	3.827,45	99,95 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume..... EUR, čo je % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume..... EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume..... EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume..... EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

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

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov EUR, bol skutočný príjem vo výške EUR, čo predstavuje ...% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov EUR bol skutočný príjem vo výške EUR, čo predstavuje% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR - Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,00	Technické vybavenie DHZ
Okresný úrad Košice-okolie -Voľby do VÚC	562,45	Voľby do VÚC
Okresný úrad Košice –okolie REGOB	100,20	REGOB
Úrad práce, sociálnych vecí a rodina v Košiciach AČ	623,24	AČ

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

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

Granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
283,03	283,03	100 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 283,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 283,03 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Na základe auditu rok 2017 mala byť skutočnosť príjmových finančných operácií vykázaná v sume 3.919,55 EUR (jedná sa o úhradu bežných výdavkov z minulého rozpočtového roka v súlade s § 10 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z.z.)

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
67.275,51	62.781,54	93,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 67.275,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 62.781,54 EUR, čo predstavuje 93,32 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
67.275,51	60.701,54	90,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 67.275,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 60.701,54 EUR, čo predstavuje 90,22 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	2.080,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2.080,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

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

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017v EUR
Bežné príjmy spolu	69.990,48
z toho : bežné príjmy obce	69.990,48
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	60.701,54
z toho : bežné výdavky obce	60.701,54
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	9.288,94
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	2.080,00
z toho : kapitálové výdavky obce	2.080,00
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-2.080,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7.208,94
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	283,03
Výdavky z finančných operácií	0
Oprava príjmových finančných operácií na základe auditu	3.636,52
Rozdiel finančných operácií	3.919,55
PRÍJMY SPOLU	73.910,03
VÝDAVKY SPOLU	62.781,54
Hospodárenie obce	11.128,49
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume **7.208,94** 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme v zmysle § 10 ods.9 zákona 583/204 Z.z. použiť na úhradu záväzkov bežného rozpočtu, ktoré vznikli v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **7.208,94** EUR.

Nespotrebované prostriedky z finančných operácií v sume **3.919,55** EUR navrhujeme na tvorbu rezervného fondu.

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	13.328,67
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	283,03
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	13.611,70

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - prevod zo SF Valaliky %	647,00
- povinný prídél - %	219,66
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	866,66

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	338.572,93	343.102,59
Neobežný majetok spolu	318.803,35	314.826,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	270.008,29	266.031,59
Dlhodobý finančný majetok	48.795,06	48.795,06
Obežný majetok spolu	19.341,09	27.847,92
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1.743,48	2.241,07
Finančné účty	17.597,61	25.606,85
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	428,48	428,02

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	338.572,93	343.102,59
Vlastné imanie	245.130,18	248.665,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	245.130,18	248.665,12
Záväzky	4.020,77	10.101,50
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	45,00	-
Dlhodobé záväzky	77,18	344,07
Krátkodobé záväzky	3.398,59	9.257,43
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	89.421,98	84.335,97

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:	9.757,43	9.757,43	-
- dodávateľom	5.190,92	5.190,92	-
- zamestnancom	1.538,65	1.538,65	-
- poisťovniam	962,57	962,57	-
- daňovému úradu	185,79	185,79	-
- štátnemu rozpočtu			-
- bankám			-
- štátnym fondom			-
- ostatné záväzky (č.ú.379)(audit)	1.879,50	1.879,50	-
Záväzky spolu k 31.12.2017	9.757,43	9.757,43	-

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.

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 neposkytla dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

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 nemá zriadené rozpočtové a príspevkové organizácie.

Obec nie je zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
nemá			

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
nemá			

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
nemá			

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

nemá			

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
0				

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

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
neposkytla			

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
REGOB	100,20	100,20	0
Voľby do VÚC	562,45	562,45	0

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočet obce dňa 13.12.2016 uznesením č. 7/2016 bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia navrhujeme v zmysle § 10 ods.9 zákona 583/204 Z.z. použiť na úhradu záväzkov bežného rozpočtu, ktoré vznikli v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **7.208,94** EUR.

Obci Nový Salaš bola zapožičané požiarné vozidlo značky IVECO – Zmluva o výpožičke č. KRHZ – KE – 694/2015 **EČ: KE209JC** - obstarávacia cena 114.813,60 € – Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, Pribinova 2, 812 72 Bratislava., a

Súprava povodňovej záchranej služby pre hasičské jednotky značka: KOVOFLEX KF-T-2 **EČ: KE135YN** - obstarávacia cena 14.320,94 € - Zmluva o výpožičke č. KRHZ – KE – 249/2016 - Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, Pribinova 2, 812 72 Bratislava.,

Obec Nový Salaš má k 31.12.2017 zostatok finančných prostriedkov : **11.128,49 €**

Po odpočítaní účelovo určených finančných prostriedkov (mzdy za 12/2017, faktúry za 12/2017,) zostatok finančných prostriedkov vo výške **3.919,55 EUR** navrhujeme zapojiť do rozpočtu obce cez finančné operácie a použiť v roku 2017 na kapitálové výdavky podľa odsúhlasenia obecného zastupiteľstva.

221 3 - ZBÚ – Všeobecná úverová banka	10.126,03
211 p-pokladňa	1.002,46
Spolu:	11.128,49
221 3 - ZBÚ – Všeobecná úverová banka mzdy za 12/2017	- 2.687,01
12/2016 –331 – 1.538,65 € + 336 – 962,57 € + 342 – 185,79 € =	
2.687,01 €	
221 – 321 Fa za 12/2017 poplatky	- 3.142,43
221-379- Členské MAS Hornád Slanské vrchy	- 1.379,50
Spolu vylúčené prostriedky :	-7.208,94
221 -ZBÚ – zostatok za rok 2017 / do FRR/	3.919,55