



Závěrečný účet Obce Mestisko za rok 2017

Predkladá : Stanislav Baka

Spracoval: Viera Pališčáková

V Mestisku dňa 21.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.06.2018 uznesením č. 65/2018

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 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 02.12.2016 uznesením č. 27

Rozpočet bol zmenený dva krát:

- prvá zmena schválená dňa 15.06.2017 uznesením č. 33/2
- druhá zmena schválená dňa 08.12.2017 uznesením č. 39/4

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	94 350,00	139 000,00
z toho :		
Bežné príjmy	94 350,00	129 243,00
Kapitálové príjmy	0	9 757,00
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	94 350,00	139 000,00
z toho :		
Bežné výdavky	91 950,00	125 719,00
Kapitálové výdavky	0	11 030,00
Finančné výdavky	2 400,00	2 251,00
Rozpočtové hospodárenie obce	94 350,00	139 000,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
139 000,00	139 870,85	100,63

Z rozpočtovaných celkových príjmov 139 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 139 870,85 EUR, čo predstavuje 100,63 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
129 243,00	130 113,37	100,67

Z rozpočtovaných bežných príjmov 129 243,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 130 113,37 EUR, čo predstavuje 100,67 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
103 623,00	104 276,95	100,63

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 88 980,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 88 986,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,01 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 740,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 043,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 744,22 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 148,39 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 150,60 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 043,21 EUR.

Daň za psa 330,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 917,46 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 150,00	2 361,92	109,86

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 433,36 EUR, čo je 107,77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 433,36 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 928,56 EUR, čo je 113,24 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 200,00	5 201,06	100,02

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 200,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 201,06 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18 270,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 18 273,44 EUR, čo predstavuje 100,02% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	210,51	REGO
MPSVaR	16 210,74	Uchádzač o zamestnanie
MV SR	808,55	Voľby – VÚC
MŽP SR	7,64	Ochrana prírody a krajiny
MŽP SR	13,96	Štátna vodná správa
MŽP SR	11,89	Ochrana pred povodňami
MŽP SR	10,15	Ochrana ovzdušia
VÚC	1 000,00	Oprava a údržba v kultúr. dome

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
9 757,00	9 757,48	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9 757,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 757,48 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív cenné papiere:

Z rozpočtovaných 9 757,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 757,48 EUR, čo je 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

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

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
139 000,00	124 613,00	89,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 139 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 124 613,00 EUR, čo predstavuje 89,65 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
125 719,00	111 328,07	88,55

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 125 719,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 111 328,07 EUR, čo predstavuje 88,55 % 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 45 400,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 45 347,63 EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 18 267,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 291,62 EUR, čo je 94,67 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 54 530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 41 977,32 EUR, čo je 76,98 % 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 7 482,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 672,14 EUR, čo predstavuje 89,18 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 40,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 39,36.EUR, čo predstavuje 98,40 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
11 030,00	11 033,52	100,03

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 030,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 033,52 EUR, čo predstavuje 100,03 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) 9 863,76

Z rozpočtovaných 9 680,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 9 683,76 EUR, čo predstavuje 100,03 % čerpanie. Nákup malotraktora s príslušenstvom.

b/ 1 349,76

Z rozpočtovaných 1 350,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 349,76 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Výstavba altánku v areáli TJ.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2 251,00	2 251,41	100,02

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 251,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 251,41 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 251,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 2 251,41 EUR, čo predstavuje 100,02 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	130 113,37
z toho : bežné príjmy obce	130 113,37
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	111 328,07
z toho : bežné výdavky obce	111 328,07
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	18 785,30
Kapitálové príjmy spolu	9 757,48
z toho : kapitálové príjmy obce	9 757,48
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	11 033,52
z toho : kapitálové výdavky obce	11 033,52
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 1 276,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17 509,26
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijimové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	2 251,41
Rozdiel finančných operácií	- 2 251,41
PRIJMY SPOLU	139 870,85
VÝDAVKY SPOLU	124 613,00
Hospodárenie obce	15 257,85
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

:
Prebytok rozpočtu v sume 15 257,85 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 15 257,85 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 15 257,85 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 15 257,85 EUR

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	3 273,11
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15 257,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	18 530,96

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	524,40
Prírastky - povinný prídelen - 1,25 %	402,74
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	

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	600 177,09	495 234,40
Neobežný majetok spolu	586 333,60	466 279,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	488 788,19	466 279,76
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	
Obežný majetok spolu	13 775,89	27 674,80
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 280,83	921,89
Finančné účty	11 495,06	26 752,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	67,60	1 279,84

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	600 177,09	495 234,40
Vlastné imanie	238 480,24	159 992,60
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	238 480,24	159 992,60
Záväzky	8 977,66	11 505,73
z toho :		
Rezervy		540,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	524,40	927,14
Krátkodobé záväzky	6 201,85	10 038,59
Bankové úvery a výpomoci	2 251,41	
Časové rozlíšenie	352 719,19	323 736,07

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzku 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	4 762,40	4 762,40	
- zamestnancom	3 018,01	3 018,01	
- poisťovniam	1 887,36	1 887,36	
- daňovému úradu	342,76	342,76	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	28,06	28,06	
Záväzky spolu k 31.12.2017	10 038,59	10 038,59	

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.3/2015 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 - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota- bežné výdavky na činnosť OŠK	1 348,00	1 348,00	
Únia žien	100,00	100,00	
KST Kaštielik	100,00	100,00	

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

b) 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 -
VÚC Prešov	1 000,00	1 000,00	

13. 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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 15 257,85 EUR.