

Závěrečný účet Obce KOLBASOV

za rok 2017

Predkladá : Jana Sidorová, starostka obce

Spracoval: Monika Šebáková, účtovníčka obce

V Kolbasove dňa 15.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.03.2018

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet nebol zostavený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2016 uznesením č. 2/2016.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.06.2017 uznesením č. 5/2017
- druhá zmena schválená dňa 24.09.2017 uznesením č. 4/2017
- tretia zmena schválená dňa 10.12.2017 uznesením č. 10/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR
Príjmy celkom	23 855,00	47 999,57
z toho :		
Bežné príjmy	23 855,00	47 999,57
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	23 855,00	47 992,24
z toho :		
Bežné výdavky	23 855,00	47 992,24
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	7,33

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
47 999,57	47 998,57	99,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 47 999,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 47 998,57 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
47 999,57	47 998,57	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 47 999,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 47 998,57 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
24 899,85	24 899,85	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 17 457,35 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 17 457,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 739,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 739,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 253,63 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 485,63 EUR. Za rozpočtový rok neboli zinkasované žiadne nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 92,96 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 610,28 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
1 388,32	1 387,32	99,92

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 125,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 125,82 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 122,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 261,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 261,50 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
538,59	538,59	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 538,59 EUR, bol skutočný príjem vo výške 538,59 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 21 172,81 EUR bol skutočný príjem vo výške 21 172,81 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad – organizačný odbor	450,00	Starostlivosť o vojnové hroby
Okresný úrad – odbor starostliv. o ŽP	7,94	Prenesený výkon – život. prostr.
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	3,67	Prenesený výkon - doprava
Okresný úrad – organizačný odbor	28,05	Prenesený výkon - REGOB
Okresný úrad – organizačný odbor	22,80	Prenesený výkon – Reg. adries
Okresný úrad – organizačný odbor	760,50	Voľby do VÚC 2017
Environ. fond - Slovenská agentúra ŽP	4 999,85	Program obnovy dediny 2017
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia pre DHZ obce
Ministerstvo financií SR	13 500,00	Dotácia na indiv. potreby obcí

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 v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% 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.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
0,00	0,00	0,00

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

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
0,00	0,00	0,00

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

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% 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.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% čerpania
47 992,24	47 970,07	99,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 47 992,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 47 970,07 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% čerpania
47 992,24	47 970,07	99,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 47 992,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 47 970,07 EUR, čo predstavuje 99,95 % 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 9 744,73 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 9 744,73 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 3 382,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 373,85 EUR, čo je 99,75 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 34 795,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 34 782,25 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 69,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 69,24 EUR, čo predstavuje 100,00 % 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 v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% 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 v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% 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. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

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

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

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% 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.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	47 998,57
z toho : bežné príjmy obce	47 998,57
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	47 970,07
z toho : bežné výdavky obce	47 970,07
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	28,50
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	28,50
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	28,50
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	47 998,57
VÝDAVKY SPOLU	47 970,07
Hospodárenie obce	28,50
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	28,50

Prebytok rozpočtu v sume 28,50 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 28,50 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 28,50 EUR.

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	7 992,53
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	363,03
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	8 355,56

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica pre tvorbu a použitie SF č. 1/2016.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	141,35
Prírastky - povinný príděl - 1 %	84,56
Úbytky - regeneráciu PS, dopravu	85,00
KZ k 31.12.2017	140,91

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	175 046,65	143 392,97
Neobežný majetok spolu	166 355,71	134 687,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	141 961,06	110 293,21
Dlhodobý finančný majetok	24 394,65	24 394,65
Obežný majetok spolu	8 519,34	8 547,84
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	8 519,34	8 547,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	171,60	157,27

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	175 046,65	143 392,97
Vlastné imanie	36 995,90	39 799,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	36 995,90	39 799,46
Záväzky	1 837,19	2 640,39
z toho :		
Rezervy	200,00	200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	141,35	140,91
Krátkodobé záväzky	1 495,84	2 299,48
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	136 213,56	100 953,12

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 v EUR	z toho po lehote splatnosti v EUR
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	784,28	784,28	0,00
- zamestnancom	787,53	787,53	0,00
- poisťovniam	575,47	575,47	0,00
- daňovému úradu	152,20	152,20	0,00
- sociálnemu fondu	140,91	140,91	0,00
- iné záväzky	0,00	0,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	2 440,39	2 440,39	0,00

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru v EUR	Ročná splátka istiny za rok 2017 v EUR	Ročná splátka úrokov za rok 2017 v EUR	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017 v EUR	Rok splatnosti
-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-

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 žiadne dotácie iným príjemcom.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala v roku 2017 žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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

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

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) v EUR - 5 -
OÚ - OO	vojnové hroby – bežné výdavky	450,00	450,00	0,00
OÚ - OSŽP	životné prostredie – bežné výdavky	7,94	7,94	0,00
MDVaRR SR	doprava – bežné výdavky	3,67	3,67	0,00
OÚ - OO	REGOB – bežné výdavky	28,05	28,05	0,00
OÚ - OO	Register adries – bežné výdavky	22,80	22,80	0,00
OÚ - OO	Voľby do VÚC – bežné výdavky	760,50	679,94	80,56
DPO SR	dotácia pre DHZ obce – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0,00
MF SR	dotácia na indiv. potreby obcí – bež. výdav.	13 500,00	13 500,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2017 uzatvorila zmluvu so štátnym účelovým fondom – Environmentálnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie dotácie - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) v EUR - 5 -
EF – SA ŽP	Program obnovy dediny – bežné výdavky	4 999,85	4 999,85	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce Kolbasov na svojom riadnom zasadnutí dňa 15.12.2013, Uznesením č. 02/2013, v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. rozhodlo o **neuplatňovaní** programov v rozpočte Obce Kolbasov, a to s účinnosťou od roku 2014.