



Závěrečný účet Obce Štefanov nad Oravou a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Eva Romaňáková

Spracoval: Eva Romaňáková

V Štefanove nad Oravou dňa 18. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02. 05. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18. 05. 2018 uznesením č.

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

Záverečný 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2016 uznesením č. 59/2016

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 06.05.2017 uznesením č. 20/2017
- druhá zmena schválená dňa 27.10.2017 uznesením č. 44/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet		Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	215 539		239 825,07
z toho :			
Bežné príjmy	215 339		224 139
Kapitálové príjmy	100		1 600
Finančné príjmy	100		14 086,07
Výdavky celkom	215 539		239 825,07
z toho :			
Bežné výdavky	170 188		188 974,07
Kapitálové výdavky	32 000		37 500
Finančné výdavky	13 351		13 351
Rozpočet obce	215 539		239 825,07

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
239 825,07	272 646,40	114

Z rozpočtovaných celkových príjmov 239 825,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 272 646,40 EUR, čo predstavuje 114 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
224 139	256 486,89	114

Z rozpočtovaných bežných príjmov 224 139 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 256 486,89 EUR, čo predstavuje 114 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
204 980	220 439,70	108

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 186 845 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 202 521,34 EUR, čo predstavuje plnenie na **108 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 368,32 EUR, čo je 104 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 146,61 EUR.

Daň za psa 678 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 620 EUR

Daň za ubytovanie 220 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 509	6 694,97	148

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 668,70 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 098,50 EUR, čo je 161 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy granty a transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 650	22 542,04	154

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP	63,17	Na prenesený výkon štátnej správy
Okresný úrad Námestovo	80	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Námestovo	223,08	Dotácia REGOB
Okresný úrad Námestovo	2 403,60	Register adries
Okresný úrad Námestovo	840,55	Voľby
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	139,35	Dotácia ÚP
Okresný úrad odbor školstva	924	Dotácia na výchovu a vzdelávanie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	6 000	Dotácia DHZ
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	2 501,65	Chránená dielňa
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	6 792,41	Dotácia na učiteľku
Ministerstvo dopravy SR	2 574,23	Územný plán

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
1 600	2 073,44	130

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 073,44 EUR, čo predstavuje 130 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 573,44 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 086,07	14 086,07	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 14 086,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14 086,07 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
239 825,07	252 776,60	105

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 239 825,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 252 776,60 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
188 974,07	206 361,29	109

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 188 974,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 206 361,29 EUR, čo predstavuje 109 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 81 076,07 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 94 260,45 EUR, čo je 116 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 31 572,26 EUR, čo je 112 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 76 218 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 77 214,72 EUR, čo je 101 % 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.

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

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 150,34 EUR, čo predstavuje 77 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
37 500	33 073,35	88

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 37 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 33 073,35 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 943,95 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

b) Prípravná a projektová dokumentácia (zástavbová štúdia, vlastné zdroje územný plán)

Z rozpočtovaných 4 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 715,52 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie.

c) Rozšírenie kapacity MŠ formou nadstavby (úhrada f. Stavebný podnik)

Z rozpočtovaných 28 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 24 839 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

d) Územný plán dotácia

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 574,88 EUR, čo predstavuje 64 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
13 351	13 341,96	99

Z rozpočtovaných 13 351 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 13 341,96 EUR, čo predstavuje 99 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	256 486,89
z toho : bežné príjmy obce	256 486,89
Bežné výdavky spolu	206 361,29
z toho : bežné výdavky obce	206 361,29
Bežný rozpočet	50 125,60
Kapitálové príjmy spolu	2 073,44
z toho : kapitálové príjmy obce	2 073,44
Kapitálové výdavky spolu	33 073,35
z toho : kapitálové výdavky obce	33 073,35
Kapitálový rozpočet	- 30 999,91
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 125,69
Prijmy z finančných operácií	14 086,07
Výdavky z finančných operácií	13 341,96
Rozdiel finančných operácií	744,11
PRÍJMY SPOLU	272 646,40
VÝDAVKY SPOLU	252 776,60
Hospodárenie obce	19 869,80
Upravené hospodárenie obce	19 869,80

Prebytok rozpočtu v sume 19 125,69 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. Prebytok finančných operácií vo výške výnosu 744,11 eur. Celý prebytok vo výške 19 869,80 eur bude použitý na tvorbu rezervného fondu obce.

Tvorba rezervného fondu obce za rok 2017 : 19 869,80 EUR.

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14 086,07
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.19/2017 zo dňa 06.05.2017 Rozšírenie kapacity MŠ formou nadstavby	14 086,07
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	830,82
- povinný prídelen	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	456
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	374,82

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	1 589 043,06	1 484 615,21
Neobežný majetok spolu	1 574 238,09	1 464 068,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	3 678,40
Dlhodobý hmotný majetok	1 502 933,57	1 389 085,23
Dlhodobý finančný majetok	71 304,52	71 304,52
Obežný majetok spolu	14 742,24	20 484,33
z toho :		
Zásoby	174,29	241,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	223,06	182,61
Finančné účty	14 344,89	20 059,77
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	62,73	62,73

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	1 589 043,06	1 484 615,21
Vlastné imanie	496 236,69	484 074,38
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	496 236,69	484 074,38
Záväzky	148 742,32	111 654,54
z toho :		

Rezervy	700	720
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	374,82
Krátkodobé záväzky	65 188,67	41 048,03
Bankové úvery a výpomoci	82 853,65	69 511,69
Časové rozlíšenie	944 064,05	888 886,29

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	69 511,69 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	30 258,93 EUR
- voči stravníkom v ŠJ	745,43 EUR
- voči zamestnancom	5 683,50 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 064,24 EUR
- ostatné	295,93 EUR

Poskyt. úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
OTP banka	IBV Slnecná	82 984	Smerovaním podielov na daniach	29 648,69	2026
VÚB banka	Spolufinancovanie kanalizácie	35 000	blankozmenka	16 135	2021
VÚB banka	Rozšírenie kapacity MŠ nadstavba	30 000	Blankozmenka	23 728	2022
			S p o l u	69 511,69	

8. Hospodárenie 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 v súlade so VZN obce č. 6/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky
Krajský úrad ŽP	63,17	63,17	0	Na prenesený výkon štátnej správy
Okresný úrad Námestovo	80	80	0	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Námestovo	223,08	223,08	0	Dotácia REGOB
Okresný úrad Námestovo	2 403,60	2 403,60	0	Register adries
Okresný úrad Námestovo	840,55	840,55	0	Voľby
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	139,35	139,35	0	Dotácia ÚP
Okresný úrad odbor školstva	924	924	0	Dotácia na výchovu a vzdelávanie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	6 000	6 000	0	Dotácia DHZ
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	2 501,65	2 501,65	0	Chránená dielňa
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	6 792,41	6 792,41	0	Dotácia na učiteľku
Ministerstvo dopravy SR	2 574,23	2 574,23	0	Územný plán

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 zmluvu so žiadnou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2017 zmluvu s VÚC.

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

Obec netvorila programový rozpočet.

Vypracovala :

Eva Romaňáková
ekonómka

Schválil:

Ing. Ivan Matúga
starosta obce

V Štefanove nad Oravou dňa 02. 05. 2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 19 869,80 EUR a následné použitie na úhradu spoluúčasti obce na realizáciu schválených projektov.