



Závěrečný účet Obce Strážany za rok 2017

Predkladá : Viera Kravčáková

Spracovala: Iveta Kuzmiaková

V Strážanoch dňa 04.05.2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.05.2018.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 04.06.2018 uznesením č. 5/2018

Záverečný 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 46/2016.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena vykonaná dňa 30.03.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017 starostkou obce
- druhá zmena vykonaná dňa 01.04.2017 rozpočtovým opatrením č. 2/2017 starostkou obce
- tretia zmena schválená dňa 23.06.2017 uznesením č. 4/2017
- štvrtá zmena vykonaná dňa 04.09.2017 rozpočtovým opatrením č. 4/2017 starostkou obce
- piata zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 7/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 85 151,00 | 90 249,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 84 691,00 | 89 789,00 |
| Kapitálové príjmy | 460,00 | 460,00 |
| Finančné príjmy | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Výdavky celkom | 85 151,00 | 90 249,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 79 540,00 | 88 749,00 |
| Kapitálové výdavky | 5 611,00 | 1 500,00 |
| Finančné výdavky | 0,00 | 0,00 |
| | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 90 249,00 | 94 188,90 | 104,37 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 90 249,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 94 188,90 EUR, čo predstavuje 104,37 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 89 789,00 | 93 602,80 | 104,25 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 89 789,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 93 602,80 EUR, čo predstavuje 104,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 81 866,00 | 83 588,50 | 102,10 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 74 676,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 76 143,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,97 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 690,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 919,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,89 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 909,45 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 010,12 EUR. K 31.12.2017 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 160,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 365,31 Eur.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 3 955,00 | 5 900,88 | 149,20 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 093,25 EUR, čo je 95,90 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 14,44 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 584,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 471,00 EUR a z prenajatých strojov, prístrojov a zariadenia 23,21 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 807,63 EUR, čo je 171,09 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 145,19 | - 145,19 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 145,19 EUR, čo predstavuje – 145,19 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy z vratiek .

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 968,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 968,23 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------------------|------------|--|
| OÚ, odd. starostlivosti o ŽP Prešov | 4,21 | Úsek ochrany ovzdušia |
| | 3,17 | Ochrana prírody a krajiny |
| | 4,94 | Úsek ochrany pred požiarimi |
| | 5,81 | Úsek štátnej vodnej správy |
| OÚ, odb. školstva Prešov | 380,00 | Príspevok pre 5-ročné deti MŠ |
| MV, sekcia ver. správy, Bratislava | 27,60 | Na úsek registra adries |
| MV, sekcia ver. správy, Bratislava | 64,02 | Na úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyv. SR |
| Okresný úrad, Stará Ľubovňa | 568,30 | Voľby VUC |
| Pôdohospod. platobná ag. Bratislava | 2 910,18 | Na lesnícko-enviromentálne a klimatické služby a ochranu lesov v územiach európ. významu |

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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 460,00 | 586,10 | 127,41 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 460,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 586,10 EUR, čo predstavuje 127,41 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 460,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 586,10 EUR, čo predstavuje 127,41 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|--|--------------------------------|-------------------|
| 90 249,00 | 80 131,14 | 88,79 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 90 249,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 80 131,14 EUR, čo predstavuje 88,79 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|--|--------------------------------|-------------------|
| 88 749,00 | 78 631,14 | 88,60 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 88 749,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 78 631,14 EUR, čo predstavuje 88,60 % 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 30186,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 29 013,40 EUR, čo je 96,12 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostky, odmeny za Voľby VÚC, pedagogického zamestnanca, kuchárky ŠJ, vedúcej ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 10 602,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 173,50 EUR, čo je 95,96 % čerpanie. Ide o náklady za všetky strediská.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 44 668,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 36 541,48 EUR, čo je 81,81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 858,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 488,34 EUR, čo predstavuje 80,10 % čerpanie.

Obec v priebehu roku 2017 nemala náklady súvisiace so splácaním úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 1 500,00 | 1 500,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výdaj na spracovanie projektovej dokumentácie – zateplenie budovy OcÚ

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 500,00EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie v priebehu roku 2017 neboli.

Súčasťou rozpočtu sú aj príjmy a výdavky Materskej školy a Školskej jedálne, ktoré sú bez právnej subjektivity.

Príjmy: 35 456,45 Eur

Výdavky: 29 080,00 Eur

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|--|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 93 602,80 |
| Bežné výdavky spolu | 78 631,14 |
| Bežný rozpočet | + 14 971,66 |
| Kapitálové príjmy spolu | 586,10 |
| Kapitálové výdavky spolu | 1 500,00 |
| Kapitálový rozpočet | - 913,90 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | + 14 057,76 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | + 14 057,76 |
| Príjmové finančné operácie | 0,00 |
| Výdavkové finančné operácie | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 0,00 |
| PRÍJMY SPOLU | 94 188,90 |
| VÝDAVKY SPOLU | 80 131,14 |
| Hospodárenie obce | + 14 057,76 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravené hospodárenie obce | + 14 057,76 |

Prebytok rozpočtu v sume 14 057,76 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 14 057,76 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 | 619,92 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 3 346,53 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00 |
| - z finančných operácií | 7 278,69 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0,00 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2017 | 11 245,14 |

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. Obec má vedený samostatný účet sociálneho fondu v banke.

| Sociálny fond /Účet 472/ | Suma v EUR |
|---------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2017 | 135,92 |
| Prírastky - povinný prídelen - 1,00 % | 239,20 |
| - povinný prídelen - % | 0,00 |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Úbytky - stravovanie | 80,60 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 0,00 |
| - dopravné | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 86,70 |
| KZ k 31.12.2017 | 207,82 |

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 | 726 632,20 | 725 793,77 |
| Neobežný majetok spolu | 707 665,59 | 692 295,78 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 675 272,15 | 659 902,34 |
| Dlhodobý finančný majetok | | |
| Obežný majetok spolu | 18 482,96 | 32 918,39 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 984,23 | 1 048,81 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 304,15 | 601,08 |
| Finančné účty | 17 194,58 | 31 268,50 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 483,65 | 579,60 |

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 | 726 632,20 | 725 793,77 |
| Vlastné imanie | 277 996,24 | 291 308,90 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 277 996,24 | 291 308,90 |
| Záväzky | 5 588,76 | 5 534,67 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 957,40 | 951,10 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé záväzky | 135,92 | 207,82 |
| Krátkodobé záväzky | 4 495,44 | 4 375,75 |
| Bankové úvery a výpomoci | | |
| Časové rozlíšenie | 443 047,20 | 428 950,20 |

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: | | | |
| - dodávateľom | 387,00 | 387,00 | |
| - zamestnancom | 2 149,80 | 2 149,80 | |
| - poisťovniam | 1 268,31 | 1 268,31 | |
| - daňovému úradu | 162,73 | 162,73 | |
| - štátnemu rozpočtu | | | |
| - bankám | | | |
| - štátnym fondom | | | |
| - ostatné záväzky | 150,45 | 150,45 | |
| - iné záväzky /379/ | 257,46 | 257,46 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2017 | 4 375,75 | 4 375,75 | |

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

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

9. 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.

- 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 - |
|--|---|--|--|-----------------------------------|
| OÚ, odd.starostlivosti o ŽP Prešov | Bežné výdavky na úseku ŽP: -úsek ochrany ovzdušia -úsek prírody a krajiny -úsek ochrany pred požiarmi -úsek štátnej vodnej správy | 4,21 3,17 4,94 5,81 | 4,21 3,17 4,94 5,81 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| OÚ, odb.školsťva Prešov | Bežné výdavky pre MŠ: -príspevok pre 5-ročné deti | 380,00 | 380,00 | 0,00 |
| MV, sekcia ver.správy, Bratislava | Bežné výdavky: -úsek registra adries -úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR | 27,60 64,02 | 27,60 64,02 | 0,00 0,00 |
| OÚ Stará Ľubovňa | Bežné výdavky-Volby do VÚC | 568,30 | 518,98 | 49,32 /vrátka/ |
| Pôdohosp. platobná agentúra Bratislava | Bežné výdavky na lesnícko-environmentálne a klimatické služby a ochranu lesov v úz. eu. významu | 2 910,18 | 2 910,18 | 0,00 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Prílohy:

Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov podrobne.

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Stráňanoch

A: berie na vedomie

Návrh záverečného účtu za rok 2017

B: schvaľuje

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2017 **bez výhrad.**
2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 14 057,76 Eur.