

Z Á V E R E Č N Ý Ú Č E T
Obce Uhliská
za rok 2017

Predkladá : Ferdinand Ďurdík

V Uhliskách dňa: 16.7.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.7.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 22.8.2018, uznesením č. 3/2018

Závěrečný 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/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom VÚC
12. Prehľad o poskytnutých dotáciách
13. 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 ods. 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.

Závěrečný účet je zostavený v stanovenej štruktúre v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočtové hospodárenie obce Uhliská sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2016 uznesením č. 9/2016

Rozpočet obce k 31.12.2017

Prijmy celkom	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017
Prijmy celkom	78 450	78 450	110 357,52
z toho :			
Bežné príjmy	78 450	78 450	97 482,52
Kapitálové príjmy	0	0	6 245,00
Finančné operácie	0	0	6 630
Výdavky celkom	78 450	78 450	110 357,52
z toho :			
Bežné výdavky	78 450	78 450	104 357,52
Kapitálové výdavky	0	0	6 000,00
Finančné operácie	0	0	0
Rozpočet obce	0	0	106,39 %

Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
78 450,00	97 482,52	124,26

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
49 300,00	50 293,21	102,01

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 36 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo SR v sume **38 229,00 €**, čo predstavuje plnenie na 106,2 % .

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **12 064,21 €**, čo predstavuje 90,7 % plnenie. Z toho :

- a) daň z pozemkov 6 736,24 €
- b) daň zo stavieb 1 235,33 €
- c) daň za psa 205,00 €
- d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 607,50 €
- e) doplatok za rok 2016 280,14 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
29 150,00	47 189,31	161,88

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 22 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **22 016,61 €**, čo predstavuje 100,07 % plnenie. Ide o príjem z :

- z prenajatých pozemkov 22 016,61 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 3 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **13 629,98 €**, čo predstavuje 389,43 % plnenie. Z toho :

- administratívne poplatky 3 805,00 € (správne poplatky, cintorín)
- z predaja kuka nádob 502,80 €
- za odber podzemnej vody 2 951,75 €
- kosenie krovinorezom 117,00 €
- z darov 656,00 €
- z vratiek 5 542,44 € (VŠZP 2 948,10 €, daň. úrad 2 200,06 €, Union 342,32 €, poisťka 51,96 €)
- ostatné výnosy 54,99 €

3.) Granty a transfery, dotácie :

Z rozpočtovaných 3 650,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **11 542,72 €**, čo predstavuje 316,24 % plnenie. Z toho:

por. Č.	Poskytovateľ	suma	účel
1	MV SR	58,00	register adries
2	MŽP	184,22	životné prostredie
3	MV SR	90,00	preplatenie pokuty
4	MV SR	568,30	voľby
5	MV SR	68,54	dotácia obciam NR kraj
6	MV SR	59,40	regob
7	ÚPSVaR	10 514,26	refundácia miezd
	spolu :	11 542,72	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4). Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	6 245,00	

Predaj pozemku VM- Farkaš.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
78 450,00	104 357,52	133,02

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
78 450,00	104 357,52	133,02

v tom :

Funkčná klasifikácia	názov	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	plat	29 000	33 995,31	117,23
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	odvody	17 850	22 496,79	126,03
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	cestovné	3 000	4 754,00	158,47
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	energie, PHM, oprava VO	11 000	10 077,43	91,61
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	poštové a telek. služby	1 500	2 292,29	152,82
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	všeobecný materiál	1 500	2 855,69	190,38
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	knihy, časopisy	500	118,54	23,71
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	softvér	1000	1893,58	189,36
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	reprezentačné, voľby	1000	2994,13	299,41
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	poistenie	1500	1148,24	76,55
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	služby, členské	1000	3 897,67	389,77
Správa a údržba ciest 04.5.1	údržba ciest	600	3420,15	570,03
Výdavky verejnej správy 01.1.1.	stravovanie	2000	4467,43	223,37
Nakladanie s odpadmi 05.1.0	všeob. služby - odpady	5000	4815,69	96,31
Výdavky verejnej správa 01.1.1.	splátky Ekoform	1000	2400,00	240,00
Zásobovanie vodou 06.3.0.	všeob. služby - voda	1000	2730,58	273,06
		78 450	104 357,52	133,02

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poistné do ZP, SP

Z rozpočtovaných 46 850,00 € bolo k 31.12.2017 skutočné plnenie v sume **56 492,10 €**, čo je 120,58 % plnenie.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 25 000,00 € bolo k 31.12.2017 skutočné plnenie v sume **36 899,00 €**, čo je 147,60 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky: ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné, materiál, knihy, softvér, repre, poistenie, služby, stravovanie, splátky.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 0,00 € bolo k 31.12.2017 skutočné plnenie v sume **0,00 €**.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	6 000,00	

Investícia do majetku obce – splátka traktor bágra New Holland.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017**Použitie prebytku (vysporiadanie schodku)**

<i>Stav hospodárenia</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2017</i>
Bežné príjmy	78 450	78 450	97 482,52
kapitálové príjmy	0	0	6 245,00
Celkové príjmy	78 450	78 450	103 727,52
Bežné výdavky	78 450	78 450	104 357,52
Kapitálové výdavky	0	0	6 000,00
Celkové výdavky	78 450	78 450	110 357,52
Výsledok rozpočtového hospodárenia	0	0	-6 630,00

Rekapitulácia rozpočtu :

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Prebytok/ schodok
Bežný rozpočet	97 482,52	104 357,52	-6875,00
Kapitálový rozpočet	6 245,00	6 000,00	+ 245,00
Rozpočet spolu	103 727,52	110 357,52	-6 630,00
Finančné operácie	0,0	0,0	6 630,00

Schodok rozpočtu bol vyrovnaný finančnými operáciami – zostatkom finančných prostriedkov na účte obce a v pokladniciach z 31.12.2016.

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je schodok bežného rozpočtu. Bilancia kapitálových príjmov a výdavkov je prebytok kapitálového rozpočtu.

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a), b) a c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov :

- výsledok hospodárenia za 2015: prebytok: 4371,00 €
- výsledok hospodárenia za 2016: prebytok: 1954,00 €
- **výsledok hospodárenia za rok 2017: schodok: 6630,00 €**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z. z

O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje

obecné zastupiteľstvo.

Rok 2015: 470,00 €

Rok 2016: 1.954,00 €

Rok 2017: 0,00 €

Obec k 31.12.2017 disponuje prostriedkami v rezervnom fonde vo výške: 2.424,00 €.

Prostriedky rezervného fondu obec použije v súlade s ust. § 10 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. ,ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce, alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu .

Sociálny fond

Obec v súlade s ust. zákona č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v z. n. p. a ustanovení Kolektívnej zmluvy tvorí a používa sociálny fond pre zamestnancov obce na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	72,00
Prírastky - povinný prídél -	172,91
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	128,50
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	116,41

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	1 217 464	1 222 577
<i>Neobežný majetok spolu</i>	1 200 345	1 210 376
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	1 200 345	1 210 376
Dlhodobý finančný majetok	0	0
<i>Obežný majetok spolu</i>	17 119	12 201
z toho :		
Zásoby	1 274	1 274
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	1 426	1 150
Krátkodobé pohľadávky	585	844
Finančné účty	13 833	8 933
Poskytnuté návrat. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návrat. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 217 464	1 222 577
<i>Vlastné imanie</i>	991 516	1 189 794
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	7 074	- 8 768
<i>Záväzky</i>	18 375	32 783
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	72	116
Krátkodobé záväzky	18 303	32 661
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	207 573	0

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	24 981,57 EUR
- voči zamestnancom	2 860,43 EUR

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2017 neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Príjmy a výdavky sú nerozpočtované:

Príjmy:

- Práca traktor báger	5 968,50 €
- Tržba z predajne potravín a krčmy	39 376,77 €
- Spolu:	45 345,27 €

Výdavky:

- Mzdy	7 615,50 €
- Energie	1 233,29 €
- Nákup tovaru	34 010,01 €
- Materiál	713,40 €
- PHM	2 743,99 €
- Spolu:	46 316,19 €
Daňový základ:	-970,92 €

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným organizáciám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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 poskytnú 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

Zúčtovanie Obce so ŠR 1 028,46 €

b. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2017 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2017 nedostala dotáciu z NSK.

12. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie z rozpočtu obce.

13. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec vo svojom hospodárení neuplatňovala programovú štruktúru.

14. Záver

Návrh na uznesenie :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

Celoročné hospodárenie s nasledovnými výhradami :

1. Výdavky bežného rozpočtu boli prekročené o 25.907,52 €. Suma 6.000,00 € bola splátka traktor bagra – kapitálový výdavok, odsúhlasený OZ, pri schválení kúpy traktor bagra. Príjmy bežného rozpočtu boli navýšené o 19.032,52 €. Kapitálové príjmy vo výške 6.245,00 € boli odsúhlasené OZ pri schválení odpredaja pozemku obce.
2. Členenie vybraných záväzkov: Suma 22.320,00 € je k 31.12.2017 záväzok za kúpu traktor bagra, o tom sa účtuje ako o dlhodobom záväzku, keďže je v evidencii došlých faktúr. Ostatok záväzku voči dodávateľom 2.661,57 € sú došlé faktúry k 31.12.2017 v lehote splatnosti. Dlh voči spoločnosti Ekoform k 31.12.2017 v sume 5.656,69 € tak isto voči spoločnosti Lesy, Lúky a Pasienky Uhliská, k 31.12.2017 v sume 13.277,60 € ktorá ho prebrala po spoločnosti Gema D, je dohodnutý splátkovým kalendárom, preto predstavujú každý rok výdavok vo výške splátky. Obec odkonzultuje s audítorkou obce, akým spôsobom sa splátkové kalendáre účtovne zaevidujú do záväzku obce.