

# **Závěrečný účet Obce Iľašovce za rok 2017**

Predkladá : Mgr. Ladislav Grondžák

Spracoval: Janka Oravcová

V Iľašovciach dňa 27. marca 2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli 28. marca 2018, zvesený 12. apríla 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13. apríla 2018, uznesením č. 155/24/2018

Vyvesený: 14.4.2018

Zvesený: 30.4.2018

# Závěrečný účet obce za rok 2017

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom

# 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 8. decembra 2016 uznesením č. 76/13/2016.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 10. marca 2017 uznesením č. 86/149/2017
- druhá, tretia a štvrtá zmena schválená dňa 8. decembra 2017 uznesením č. 143/22/2017.

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>354840</b>	<b>423542,60</b>
z toho :		
Bežné príjmy	354840	382127,00
Kapitálové príjmy		563,88
Finančné príjmy		40851,72
<b>Výdavky celkom</b>	<b>354840</b>	<b>423542,60</b>
z toho :		
Bežné výdavky	332399	328183,76
Kapitálové výdavky	7441	80358,84
Finančné výdavky	15000	15000,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
423542,60	442032,82	104,37

Z rozpočtovaných celkových príjmov 423542,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 442032,82 EUR, čo predstavuje 104,37 % plnenie.

## 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
382127,00	392842,16	102,80

Z rozpočtovaných bežných príjmov 382127,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 392842,16 EUR, čo predstavuje 102,80 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
310358	316483,08	101,97

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 286058,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 291681,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,97 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12586,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5405,85 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7180,25 EUR.

**Daň za psa** z rozpočtovaných 700,00 € bol skutočný príjem 682,91 €, čo predstavuje plnenie na 97,56 %

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** z rozpočtovaných 12000,00 € bol príjem 11532,57 €, čo predstavuje plnenie na 96,10 %

### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
61301,3	65891,43	107,49

**KŠÚ 50 386,00 €+ refundácie a prenesené kompetencie** z rozpočtovaných 51721 bol skutočný príjem 54773,65 €, čo predstavuje 105,90 % plnenie

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5139,17 EUR, čo je 119,51 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 563,88 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4575,29 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 5280,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5978,61 EUR, čo je 113,22 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7467,70	7467,65	99,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7467,70 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7467,65 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

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

#### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3000,00	Zásahové obleky -nákup

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
563,88	0	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 563,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0

### **3. Príjmové finančné operácie:**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
40851,72	40851,72	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 40851,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 40851,72 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

## **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
423542,60	395314,12	93,34

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 423542,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 395314,12 EUR, čo predstavuje 93,34 % čerpanie.

#### **1. Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
328183,76	313009,25	<b>95,38</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 328183,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 313009,25 EUR, čo predstavuje 95,38 % 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 146440,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 147836,97 EUR, čo je 100,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov zo všetkých kapitol. Najväčšia úspora bola u pracovníkov OcÚ a to o 1722,00 €, naopak najväčšie prekročenie bolo v kapitole 0911 MŠ a to prekročenie o 3397,24 €.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 49555,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 50144,39 EUR, čo je 101,19 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 116541,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 99176,28 EUR, čo je 85,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 13747,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13991,39 EUR, čo predstavuje 101,78. % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 15000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14940,00 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie.

## **2. Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
80358,84	67364,87	<b>83,83</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 80358,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 67364,87 EUR, čo predstavuje 83,83 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

##### **a) Rekonštrukcia MK pri p. Jánovi Kolejovi 6612,00 € + rekonštrukcia odvodňovacieho rigolu 32884,22 €**

Z rozpočtovaných 40000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 39496,22 EUR, čo predstavuje 98,74 % čerpanie.

##### **b) Revitalizácia priestranstva pred COOP Jednota 18640,31 € + projektová dokumentácia 450,00 €**

Z rozpočtovaných 31580,50 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 19090,31 EUR, čo predstavuje 60,45 % čerpanie.

##### **c) Spracovanie žiadosti na kanalizáciu a ČOV 350,00 € + rozšírenie vodovodu 1064,94 €**

Z rozpočtovaných 1414,94 bolo skutočne vyčerpané 1414,94 €, čo je 100 % plnenie.

##### **d) Rekonštrukcia a modernizácia priestorov OcÚ 7363,40**

Z rozpočtovaných 7363,40 € sa vyčerpano skutočne 7363,40 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

## **3. Výdavkové finančné operácie**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
--	--------------------------------	-------------------

15000	14940	<b>99,60</b>
-------	-------	--------------

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14940,00 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	392842,16
z toho : bežné príjmy obce	392842,16
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	313009,25
z toho : bežné výdavky obce	313009,25
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>79832,91</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	67364,87
z toho : kapitálové výdavky obce	67364,87
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-67364,87</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>12468,04</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>12468,04</b>
Prijmové finančné operácie	40851,72
Výdavkové finančné operácie	14940,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>25911,72</b>
PRÍJMY SPOLU	433693,88
VÝDAVKY SPOLU	395314,12
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>38379,76</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>38379,76</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 12 468,04 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 12468,04 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 12 468,04 EUR.

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>2197607,70</b>	<b>2213670,18</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2089199,87</b>	<b>2103959,83</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1948872,55	1963632,51
Dlhodobý finančný majetok	140327,32	140327,32
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>108408,83</b>	<b>109710,35</b>
z toho :		
Zásoby	542,38	372,66
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	16293,89	12076,00
Finančné účty	91572,56	97261,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>		

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2197608,7</b>	<b>2213670,18</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1248525,46</b>	<b>1303101,02</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1248525,46	1303101,02
<b>Záväzky</b>	<b>89867,08</b>	<b>77462,46</b>
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	11459,08	13718,45
Bankové úvery a výpomoci	78408,00	63468,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>859216,16</b>	<b>833106,70</b>

## 6. 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			
- zamestnancom	<b>7826,60</b>	<b>7826,60</b>	
- poisťovniam	<b>4716,77</b>	<b>4716,77</b>	
- daňovému úradu	<b>1175,08</b>	<b>1175,08</b>	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	<b>63468</b>	<b>63468</b>	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	<b>276,01</b>	<b>276,01</b>	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>77462,46</b>	<b>77462,46</b>	



## Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima banka	investičný	132775,68	14940,00	1860,22	63468,00	r. 2022

**Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017**

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
63468,00	0	%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	<b>14940,00</b>
- 651002	<b>1860,22</b>
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017</b>	<b>16800,22</b>

## 7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Krajský školský úrad	Školstvo – bežné	<b>49944</b>	<b>49944</b>	<b>0</b>
Obvodný úrad	Matrika + prenesené kompetencie - bežné	<b>366,29</b>	<b>366,29</b>	<b>0</b>
Obvodný úrad	Voľby – referendum - bežné	<b>500,45</b>	<b>500,45</b>	<b>0</b>
ÚPSVaR	Hmotná núdza – bežné	<b>627,26</b>	<b>627,26</b>	<b>0</b>
DPO SR	Grant – kapitálové	<b>3000,00</b>	<b>3000,00</b>	<b>0</b>

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**8. 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**.

- Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 12 468,04 EUR

## Príloha záverečného účtu

### Bežné výdavky

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy	114300,03	97100,49	84,95
Ekonomická oblasť	450	482,76	107,28
Všeobecne verejné služby	492,97	500,45	101,52
Transakcia verejného dlhu	1900	1860,22	97,91
Civilná obrana	0	283,39	0
Ochrana pred požiarmi	5350	5468,72	102,22
Všeobecná pracovná oblasť	2500	2204,94	88,20
Cestná doprava	56,72	388,52	684,98
Nakladanie s odpadmi	15600	13876,82	88,95
Rozvoj obcí	10110	7006,69	69,30
Zásobovanie vodou	100	54,37	54,37
Verejné osvetlenie	6000	6574,60	109,58
Rekreačné a športové služby	7400	7073,15	95,58
Kultúrne služby + FS	3765	3226,21	85,69
Náboženské a spoločenské služby	2500	1664,79	66,59
Rekreácia a kultúra	5100	6073,03	119,08
Základná škola	48755	67265,70	116,02
Materská škola	75313	76818,84	102,00
Školský klub detí	7123	6135,28	86,13
Školenia a semináre	700	827,00	118,14
Školské stravovanie	20521	26530,22	129,28
Rodina a deti + staroba	147,04	67,28	45,75
<b>Spolu</b>	<b>328183,76</b>	<b>313009,25</b>	<b>95,38</b>

### Kapitálové výdavky

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Miestne komunikácie	40000	39496,22	98,74
Rozvoj obcí	31580,50	19090,31	60,45
Kanalizácia a ČOV	1414,94	1414,94	100
Rekonštrukcia OcU	7363,40	7363,40	100
<b>Spolu</b>	<b>80358,84</b>	<b>67364,87</b>	<b>83,83</b>