

Závěrečný účet Obce Paňa

za rok 2017

Predkladá : Ing. Milan Koreňči

Spracoval: Judita Kluková

V Pani dňa 26.2.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.2.2018 do 13.3.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.3.2018, uznesením č. .17/1/2018

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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) 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 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.11/6/2016

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.3.2017 uznesením č. 12/6/2017
- druhá zmena schválená dňa 14.6.2017 uznesením č. 13/6/2017
- tretia zmena schválená dňa 13.9.2017 uznesením č. 14/5 a 6/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 29.11.2017 uznesením č. 15/11/2017
- bolo 12 zmien schválených rozpočtovým opatrením starostu

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	163590	207229
z toho :		
Bežné príjmy	163590	186124
Kapitálové príjmy	0	15000
Finančné príjmy	0	6105
Výdavky celkom	163590	207229
z toho :		
Bežné výdavky	162905	187299
Kapitálové výdavky	685	19930
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	163590	207229

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
207 229	209 576,55	101,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 207229 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 209576,55 EUR, čo predstavuje 101,13% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
186124	188435,76	101,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 186124 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 188435 EUR, čo predstavuje 101,24 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
157550	158844,39	100,82

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 110988 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 113215,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,01 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31803 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 31523,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,12 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30196,77 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1327,05 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3988,75 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 351 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 327,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,25 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 323,70 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3,60 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 14,40 EUR.

Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 6758 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6758,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,01 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7640 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7019,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,88 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6834,22 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 185,09 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 1193,07 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6280	7213,86	114,87

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1962,53 EUR, čo je 115,44. % plnenie. Uvedený príjem predstavuje z prenajatých pozemkov v sume 844,45 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1118,08 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

- správne poplatky

Z rozpočtovaných 1700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1739 EUR, čo je 102,29 % plnenie.

-platby za služby

Z rozpočtovaných 2800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3407,50 EUR, čo je 121,70 % plnenie.

- ostatné poplatky

Z rozpočtovaných 80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 104,83 EUR, čo je 131,04 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3008	3080,82	102,42

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3008 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3080,82 EUR, čo predstavuje 102,42 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19296	19296,39	102,42

Z rozpočtovaných grantov a transferov 19296 EUR bol skutočný príjem vo výške 19296,39 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
Ministerstvo vnútra SR	Volby do VUC	568,30
OÚ odbor ŽP	Prenesený výkon štátnej správy REGOB	171,49
	Prenesený výkon štátnej správy ŽP	34,86
VUC	Športový deň a stavenie mája	1600,-

POD účelový fond	Výsadba a obnova záhonov	3512,72
OÚ odbor školst Ministerstvo financií SR	Na predškolskú výchovu Oprava miestnych komunikácií	978.- 5000,-
ÚPSVaR	Na vytvorenie pracovného miesta	4903,88
ÚPSVaR	Osobitý príjemca dávok v hmotnej núdzi	1471,90
ÚPSVaR	Na vytvorenie prac. miesta r.2016	1055,24

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15000	15 036	100,24

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 036 EUR.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 36 EUR, čo bol príjem z predaja pozemku bol vo výške 36 EUR .

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 15000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6500	6104,79	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 6500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6104,79 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Podrobnejšie plnenie príjmov je v prílohe Záverečného účtu.

P.č	Účel použitia	Číslo uznesenia OZ	Schválené použitie	skutočnosť
1	na 20% spolufinancovanie projektu rozšírenia kamerového systému v obci	uznesenie č. 12/6/2017	3000	3000,00
2	kúpu pozemku	uznesenie č. 12/9/2017	316	316,00
3	kúpu pozemku	uznesenie č. 11/7/2016	173	173,00
4	na odstránenie havarijného stavu majetku obce verejného osvetlenia	uznesenie č. 14/05/2017	1860	1 859,79
5	na dofinancovanie Kamerového systému	uznesenie č. 14/06/2017	756	756,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
207229	191623,99	92,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 207229 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 191623,99 EUR, čo predstavuje 92,47 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
187299	172378,99	92,03

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 187299 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 172378,99 EUR, čo predstavuje 92,03 % 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 73124 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 68209,39 EUR, čo je 93,28 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníčok v materskej škole a aktivačných pracovníkov, ktorých mzda bola refundovaná z časti z úradu práce.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 24946 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23871,12 EUR, čo je 95,69 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 84197 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 75044,92 EUR, čo je 89,13 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, oprava havarijného stavu verejného osvetlenia, opravy ciest v sume 8817 € a parkiet v kultúrnom dome v sume 1692 €. Spravila sa výsadba a obnova okrasných záhonov v sume 5729 € a kúpilo sa interierové vybavenie do kultúrneho domu a Centra voľného času v sume 2566 € a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4982 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5192,46 EUR, čo predstavuje 104,22 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 61,50 EUR, čo predstavuje 122,20 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
19930	19245	96,56

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19930 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 19245 EUR, čo predstavuje 96,56 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Z rozpočtovaných 18756 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 18756 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie na Kamerový systém II. etapa.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	188435
z toho : bežné príjmy obce	188435
Bežné výdavky spolu	172379
z toho : bežné výdavky obce	172379
Bežný rozpočet	16056
Kapitálové príjmy spolu	15036

z toho : kapitálové príjmy obce	15036
Kapitálové výdavky spolu	19245
z toho : kapitálové výdavky obce	19245
Kapitálový rozpočet	-4209
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11847
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11847
Príjmy z finančných operácií	6105
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	6105

PRÍJMY SPOLU **209576,- €**

VÝDAVKY SPOLU **191624,-€**

Hospodárenie obce 17952,-€

Vylúčenie z prebytku 0,-€

Prebytok rozpočtu v sume 11 847 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 11 847 EUR

3. 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	2849,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	19503
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
uznesenie č.12/6/2017 3000,00	3000
uznesenie č. 12/9/2017 316,00	316
uznesenie č.11/7/2016 173,00	173
uznesenie č. 14/05/2017 1 859,79	1859,79
uznesenie č. 14/06/2017 756,00	756
KZ k 31.12.2017	16247,60

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis na vedenie účtovníctva

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	176
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	625

Úbytky - stravovanie	375
- regeneráciu PS, dopravu	0
-vianočné balíčky	168
KZ k 31.12.2017	258

4. 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	852001	848498
Neobežný majetok spolu	812233	798512
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	760656	746934
Dlhodobý finančný majetok	51577	51577
Obežný majetok spolu	37683	49986
z toho :		
Zásoby	74	99
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5936	6278
Finančné účty	31673	43610
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2085	0

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	852001	848498
Vlastné imanie	356621	361568
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	356621	361568
Záväzky	8737	8372
z toho :		

Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	176	258
Krátkodobé záväzky	7961	7514
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	486643	478558

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	52,02	52,02	
- zamestnancom	4017,96	4017,96	
- poisťovniam	2852,46	2852,46	
- daňovému úradu	585,70	585,70	
- ostatné záväzky	857,39	857,39	
- Záväzky spolu k 31.12.2017	8365,53	8365,53	

Stav úverov k 31.12.2017 Obec nečerpala úver

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub FC Paňa bežné výdavky	1660 €	1660 €	0
Poľovnícke združenie Paňa bežné výdavky	600 €	600 €	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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 - 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 -
Ministerstvo vnútra SR	Kamery II etapa Volby do VUC Prenesený výkon štátnej správy REGOB	15000,- 568,30 171,49	15000 546,84 171,49	0 21,46 0
Ministerstvo financií SR	Oprava miestnych komunikácií	5000,-	5000,-	0
OÚ odbor ŽP	Prenesený výkon štátnej správy ŽP	34,86	34,86	0
OÚ odbor školsťva	Na predškolskú výchovu	978.-	978	0
ÚPSVaR	Na vytvorenie pracovného miesta	4903,88	4903,88	0
ÚPSVaR	Na vytvor. pracovného miesta r2016	1055,24	1055,24	0
ÚPSVaR	Osobitý príjemca dávok v hmotnej núdzi	1471,90	1471,90	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

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 -
POD účelový fond	Výsadba a obnova záhonov	3512,72	3512,72	0

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový deň	1000,-	1000,-	0
Stavanie mája	600,-	600,-	0

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

V zmysle Zásad hospodárenia s finančným majetkom obce, schválených uznesením č. 2/10/2014 obecného zastupiteľstva v Pani dňa 16.12.2014, podľa paragrafu 9 bod 3. „Obec zostavuje rozpočet bez programovej štruktúry“.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 **11847,-** EUR.