

NÁVRH

Závěrečný účet Obce KORDÍKY za rok 2017

Predkladá : Ján Záchenský

Spracoval: Iveta Tučeková

V Kordíkoch dňa 23.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 29.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 rozpočtového a účtovného 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Návrh uznesenia

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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2016 uznesením č.100/2016.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.08.2017 uznesením č. 56/2017
- druhá zmena schválená dňa 12.10.2017 uznesením č. 66/2017
- tretia zmena schválená dňa 07.12.2017 uznesením č. 77/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	141 690,00	202 441,30
z toho :		
Bežné príjmy	116 690,00	144 202,02
Kapitálové príjmy	0,00	13 740,00
Finančné príjmy	25 000,00	44 499,28
Výdavky celkom	141 690,00	131 800,28
z toho :		
Bežné výdavky	112 080,00	116 885,28
Kapitálové výdavky	29 610,00	14 915,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
202 441,30	191 226,03	94

Z rozpočtovaných celkových príjmov 202 441,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 191 226,03 EUR, čo predstavuje 94 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
144 202,02	145 982,75	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 144 202,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 145 982,75 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy (100)

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
120 050,00	125 987,97	109

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (111)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 86 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 91 622,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 107 %.

Daň z nehnuteľností (120)

Z rozpočtovaných 26 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 26 220,42 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v skutočnej sume 21 295,18,49 EUR, dane zo stavieb boli v skutočnej sume 4 925,24 EUR.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v celkovej sume 751,15 EUR. Z celkovej sumy sú pohľadávky za rok 2017 vo výške 453,28 a pohľadávky za staršie roky sú 297,87 (v HK vykázaná suma 453,28 € z dôvodu nesprávne vykázaného zostatku k 31.12.2017).

Daň za psa (133)

Z rozpočtovaných 700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 720,31 EUR, čo je 103 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (133)

Z rozpočtovaných 7 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 133,51 EUR, čo je 102 % plnenie.

Daň za ubytovanie (133)

Z rozpočtovaných 250,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 291,50 EUR, čo je 117 % plnenie.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v celkovej sume 472,70 EUR. Z celkovej sumy sú pohľadávky za rok 2017 vo výške 289,66 a

pohľadávky za staršie roky sú 183,04 (v HK vykázaná suma 289,66 € z dôvodu nesprávne vykázaného zostatku k 31.12.2017).

b) nedaňové príjmy (200):

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
31 135,00	14 015,82	76

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 1 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 008,56 EUR, čo je 103 % plnenie. Príjem **z prenajatých pozemkov** v sume 255,96 EUR a príjem **z prenajatých budov, priestorov a objektov** v sume 1 752,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Administratívne poplatky - **správne poplatky:**

Z rozpočtovaných 1 400,- . EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 289,00 EUR, čo je 92 % plnenie.

Administratívne poplatky – **prepravné:**

Z rozpočtovaných 1 700,- . EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 373,25 EUR, čo je 140 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb (**223001**):

Z rozpočtovaných 12 245,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 601,01 EUR, čo je takmer 77 % plnenie.

Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

- **overovanie** boli v skutočnej sume 337,50 EUR
- **cintorín** boli v skutočnej sume 246,02 EUR
- **štiepka** boli v skutočnej sume 1 200,00 EUR
- **príspevkové akcie** (mikuláš, výlety) boli v skutočnej sume 526,00 EUR
- **kosenie pozemkov** boli v skutočnej sume 4 329,75 EUR
- **kuka nádoby** boli v skutočnej sume 120,66 EUR
- **miestny rozhlas** boli v skutočnej sume 110,70 EUR
- **odpadová voda** boli v skutočnej sume 270,72 EUR
- **elektro odpad** boli v skutočnej sume 55,77 EUR
- **železo** boli v skutočnej sume 305,40 EUR

Z účtov finančného hospodárenia (243):

Z rozpočtovaných 90,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 98,49 EUR, čo je 109 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy (300):

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 757,02	6 722,96	99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 757,02 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 722,96 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 757,02 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 722,96 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	38,88	Starostlivosť o životné prostredie
	137,28	Evidencia občanov REGOB
	126,80	Register adries
Minis. dopravy, výstavby a reg.rozv.	17,97	Úsek dopravy
	452,44	Úsek stavebného poriadku
Okresný úrad BB	483,01	Voľby VÚC 2017
VÚC - BBSK	1 240,00	Ozvučenie – čerešňová hostina
ÚPSVaR	4 226,58	§ 50j – znevýhodnení UoZ

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
13 740,00	744,00	5

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 13 740,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 744,00 EUR, čo predstavuje 5 % plnenie.

Príjmy z predaja pozemkov v sume 744,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
44 499,28	44 499,28	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 44 499,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 44 499,28 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Členenie príjmových finančných operácií:

- zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich období v sume 26 800,00 Eur
- finančné hospodárenie obce za rok 2016, ktoré bolo vo výške 17 699,35 Eur, o jeho použití rozhodlo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 33/2017 zo dňa 23.6.2017 v členení 10% do rezervného fondu (1 769,93 €) a zvyšok na kapitálové výdavky (15 929,35 €).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
131 800,28	118 983,29	90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 131 800,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 118 983,29 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
116 885,28	104 068,79	89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 116 885,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 104 068,79 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu vo forme čerpania rozpočtu za rok 2017.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 42 415,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 38 769,28 EUR, čo je 82 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, aktivačných pracovníkov .

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 15 755,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13 783,80 EUR, čo je 82 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 54 449,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 47 454,23 EUR, čo je 84 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny zamestnancom mimo prac. pomeru, reprezentačné, Bioenergia a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 4 051,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 846,98 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi (650)

Netýka sa.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 757,02 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 722,96 EUR, čo predstavuje takmer 99 % plnenie. Prijaté granty obec použila na prostriedky, na ktoré boli poskytnuté.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	38,88	Starostlivosť o životné prostredie

	137,28	Evidencia občanov REGOB
	126,80	Register adries
Mínis. dopravy, výstavby a reg.rozv.	17,97	Úsek dopravy
	452,44	Úsek stavebného poriadku
Okresný úrad BB	483,01	Voľby VÚC 2017
VÚC - BBSK	1240,00	Ozvučenie – čerešňová hostina
ÚPSVaR	4 226,58	§ 50j – znevýhodnení UoZ

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 915,00	14 914,50	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14 915,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 914,50 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Patria sem: rekonštrukcia a modernizácia – obecné budovy – obchod, ostatných nehmotných aktív – ÚP a rekonštrukcia a modernizácia cesty (výspravky).

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového a účtovného hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	145 982,75
Príjmy obce spolu (s kapitálovými príjmami)	146 726,75
Bežné výdavky spolu	104 068,79
z toho : výdavky obce (s kapitálovými výdavkami)	118 983,29
Bežný rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	41 913,96
Kapitálové príjmy spolu	744,00
z toho : kapitálové príjmy obce	744,00

Kapitálové výdavky spolu	14 914,50
z toho : kapitálové výdavky obce	14 914,50
Kapitálový rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	-14 170,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 743,46
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	44 499,28
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	44 499,28
PRÍJMY SPOLU	191 226,03
VÝDAVKY SPOLU	118 983,29
Hospodárenie obce	72 242,74
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	

1. Rozpočtové hospodárenie obce:

Zistený celkový prebytok rozpočtového hospodárenia vrátane prebytku predchádzajúcich období v sume 72 242,74 EUR a z toho zistený **prebytok rozpočtového hospodárenia (bez finančných operácií) za rok 2017 v sume 27 743,46 EUR** 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 vo výške 10% rozpočtového hospodárenia obce vo výške 2 774,35 EUR.

Zostatok prebytkov rozpočtového hospodárenia (po odrátaní 10% tvorby rezervného fondu) vo výške 24 969,11 EUR sa použije ako príjem finančných operácií rozpočtu roku 2018 na kapitálové výdavky.

2. Účtovné hospodárenie obce :

Výsledok účtovného hospodárenia obce za rok 2017 na základe účtovníctva dosiahla obec **prebytok vo výške 15 016,51 €** , ktorý bude preúčtovaný na ľarchu účtu 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
(Výnosy 177 979,24 – Náklady 162 962,73).

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	5 288,87
<u>Prírastky</u> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 769,93
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0,00
<u>Úbytky</u> - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	1,00
KZ k 31.12.2017	7 057,80

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	71,18
Prírastky - povinný prídel - %	221,51
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	145,10
Konečný zostatok k 31.12.2017	147,59

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	425 670,60	417 247,29
Neobežný majetok spolu	367 875,99	331 095,19
z toho :		
Pozemky (031)	67 268,96	67 268,96
Budovy, stavby (021)	144 455,86	117 901,68
Stroje, prístroje, zariadenia (022)	51 496,79	34 371,35
Drobný DHM (028)	559,68	1 138,50
Dopravné prostriedky (023)	0	0
Obstaranie dlhodobého HM (042)	21 438,10	22 758,10
Dlhodobý finančný majetok (069)	82 656,60	87 656,60

Obežný majetok spolu	57 794,61	85 888,61
z toho :		
Zásoby (úč.tr. 1)	366,05	261,38
Pohľadávky (31 + 335)	5 330,37	5 273,49
Bežné účty (221)	50 078,52	77 942,72
Pokladňa (21101)	1 175,74	1 813,42
Stravné lístky (21301)	536,40	597,60
Náklady budúcich období (381)	307,53	263,49

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	425 670,60	417 247,29
Vlastné imanie	274 302,77	294 319,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely (415)	1 143,45	1 143,45
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia (431)	25 925,83	15 016,51
Nerozdelený VH min.rokov (428)	247 233,49	278 159,32
Záväzky	151 367,83	122 928,01
z toho :		
Rezervy	400,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	71,39	157,46
Krátkodobé záväzky	5 254,41	7 040,67
Výnosy budúcich období (384)	145 642,03	115 129,88

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje len krátkodobé záväzky ako rezervy na nevyfakturované dodávky a úhrady dodávateľských faktúr, ktoré sú však v lehote splatnosti.

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 poskytla dotácie právnickým a fyzickým osobám a to OZ Kordicka podkova vo výške 1 200,00 Eur na sprostredkovanie vydanie knihy o obci Kordíky (viď nižšie).

Obecné zastupiteľstvo uznesením č.82/2016 zo dňa 04.11.2016 schválilo poskytnutie dotácie vo výške 1 200,00 EUR na vydanie publikácie o obci Kordíky, ktorú pripravuje miestny občan pán Ján Murgaš. Poskytnutie tejto dotácie bude zrealizované v roku 2017 z obecného rozpočtu obce.

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

Obec nezostavuje programový rozpočet na základe schválenia Obecného zastupiteľstva uznesením č. 46/2013 zo dňa 12.12.2013.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec založila 16.04.2016 spoločnosť s ručením obmedzeným OPS Kordíky s.r.o, IČO 50287711, ktoré 100% vlastníkom je obec a ktorá nie je zaradená do sektoru verejnej správy.

Výsledok účtovného hospodárenia OPS Kordíky s.r.o. za rok 2017 na základe účtovníctva dosiahla OPS Kordíky s.r.o. zisk vo výške 2 919,00 Eur pred zdanením, po zdanení je výsledok účtovného hospodárenia 2 200,00 Eur.
(Výnosy 7 785,00 – Náklady 4 866,00).

OPS Kordíky s.r.o. významne neovplyvnila úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok, preto podľa § 22 ods. 12 Z.z. 431/2002 o účtovníctve nemá obec povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

11. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Kordíky bude prerokovaný na zasadnutí Obecného zasadnutia dňa 14.06.2018 a v súlade s § 16, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2017.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

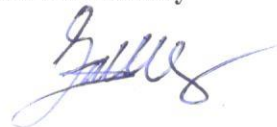
Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie **10% prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 2 774,35 EUR.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku prebytku rozpočtového hospodárenia **vo výške 24 969,11 EUR ako príjem finančných operácií rozpočtu roku 2018 na kapitálové výdavky.**

Vypracovala: Iveta Tučeková



Predkladá: Ján Záchenský



V Kordíkoch dňa 23.04.2018