

**Závěrečný účet Obce
Lastomír
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ľubomír Šipoš – starosta obce

Spracoval: Ing. Eva Nagyová

V Lastomíre dňa 07.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 18.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 06.06.2018 , uznesením č. 9/2018

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu

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/ a kapitálový rozpočet ako schodkový bežnými príjmami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.6/2016

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2017 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 09.05.2017 uznesením č.10/2017
- tretia zmena schválená dňa 08.06.2017 uznesením č.15/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2017 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 04.07.2017 uznesením č.20/2017
- šiesta zmena schválená dňa 20.09.2017 uznesením č. 25/2017
- siedma zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 34/2017
- ôsma zmena schválená dňa 29.12.2017 starostom obce
- deviata zmena schválená dňa 29.12.2017 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	458 100,00	531 609,75
z toho :		
Bežné príjmy	458 100,00	508 614,88
Kapitálové príjmy	0	13 500,00
Finančné príjmy	0	9 524,35
Výdavky celkom	458 100,00	528 431,75
z toho :		
Bežné výdavky	439 160,00	490 111,75
Kapitálové výdavky	10 000,00	29 380,00
Finančné výdavky	8 940,00	8 940,00
Rozpočet obce	0,00	3 178,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
531 609,75	524 586,37	98,68

Z rozpočtovaných celkových príjmov 531 609,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 524 586,37Eur, / bez stravného 7 691,14 € a SJ 33,33 €/čo predstavuje 98,68 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
508 614,88	501 595,35	98,62

Z rozpočtovaných bežných príjmov 508 614,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 501 595,35 EUR,/bez stravného ŠJ 7 691,14 €/ čo predstavuje 98,62 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
353 172,00	348 050,72	98,55

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 294 330,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 294 322,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,55 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 46 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 41 698,25 EUR, čo je 89,86 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36 860,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 838,01 EUR. Príjmy daň za psa bola v sume 852,00 Eur. Príjmy za TKO boli v sume 10 636,00 Eur.

Nedoplatky:

Daň z nehnuteľností: 19 321,18 Eur

Daň za psa : 66,62 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 734,19 Eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 350,00	13 453,18	87,64

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 893,36 EUR, čo je 94,66 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 893,36 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby za služby

Administratívne poplatky - správne poplatky: Z rozpočtovaných 2 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 756,30 EUR, čo je 34,36 % plnenie.

Iné poplatky a platby za služby: platby za MR, opatrovateľské, prieskum územia, poplatky za porušenie predpisov, platby za MŠ, ŠKD, stravné a ostatné služby:

Z rozpočtovaných 13 350,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 559,82 Eur, čo je 86,59 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 023,00	5 021,57	99,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 023, 00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 021,57 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov , z vratiek a príjmy z náhrad poisťného /škodová udalosť/.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 135 069,88 EUR bol skutočný príjem vo výške 135 069,88 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KU Ke-vojnové hroby	25,00	Údržba vojnových hrobov
ÚPSVaR Mi	2 147,90	Stravné v hmotnej núdzi
ÚPSVaR Mi	415,00	Školské potreby v HN
ÚPSVaR Mi	8 747,58	Paragraf 54 j, AČ
KÚ pre CD	50,37	Cestné hospodárstvo
OU MI-CO	120,00	Civilná obrana
OÚ Mi -EO	449,18	Evidencia obyvateľstva, reg. adries
KŠÚ -Ke	1 795,00	Školstvo - MŠ
OÚ Mi	1 096,85	Voľby
KŠÚ-Ke	120 131,00	Školstvo ZŠ
KÚ-ŽP	92,00	Životné prostredie

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
13 500,00	13 500,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 13 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	13 500,00	Rekonštrukcia sociálnych zariadení v športovom areáli

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 494,87	9 491,02	99,97

Z rozpočtovaných finančných príjmov 9 494,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 491,02 EUR, /bez ŠJ 33,33 €/ čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8 780,00 EUR. V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky z roku 2016 ZŠ v sume 714,87 EUR, v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
528 431,75	514 771,76	97,42

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 528 431,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 514 771,76 EUR, / bez potraviny ŠJ 7 649,51 €/ čo predstavuje 97,42 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
490 111,75	476 530,36	97,23

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 490 111,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 476 530,36 EUR, /mimo potraviny SJ v sume 7 649,51 €/ čo predstavuje 97,23 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 217 202,34 EUR,. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, materskej školy, základnej školy, školskej jedálne, školskej družiny, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovni

Skutočné čerpanie k 31.12.2017 bolo v sume 76 746,94 EUR. Patria sem odvody do ZP,SP a poisťovni Wustenrot.

Energie, tovary , služby a poskytnuté dotácie

Skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 180 642,49 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné, ostatné tovary , služby, DVP a poskytnuté dotácie obcou.

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

Z rozpočtovaných 2 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 727,79 EUR, čo predstavuje 97,42 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
29 380,00	29 301,40	99,73

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 29 380,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 301,40 EUR, čo predstavuje 99 ,73 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Multifunkčné ihrisko

Z rozpočtovaných 12 245,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 12 177,52 Eur čo predstavuje 99,45 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia soc. zariadení v športovom areáli

Z rozpočtovaných 16 235,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 16 233,88 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

c/ Projektová dokumentácia-rek.OcU

Z rozpočtovaných 900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 890,00 EUR, čo predstavuje 98,89 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
8 940,00	8 940,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 9 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 940,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Jedná sa o splácanie úveru v Prima banke a.s.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu/mimo stravné-ŠJ-7691,14€/	501 595,35
z toho : bežné príjmy obce	501 595,35
Bežné výdavky spolu/mimo potraviny ŠJ -7 649,51 €/	476 530,36
z toho : bežné výdavky obce	476 530,36
Bežný rozpočet	25 064,99
Kapitálové príjmy spolu	13 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	13 500,00
Kapitálové výdavky spolu	29 301,40
z toho : kapitálové výdavky obce	29 301,40
Kapitálový rozpočet	-15 801,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9 263,59
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9 263,59
Príjmy z finančných operácií / mimo ŠJ – 33,33 € /	9 491,02
Výdavky z finančných operácií	8 940,00
Rozdiel finančných operácií	551,02
PRÍJMY SPOLU /MIMO STRAVNÉ ŠJ /	524 586,37
VÝDAVKY SPOLU / Mimo potraviny ŠJ/	514 771,76
Hospodárenie obce	9 814,61
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	778,24
Upravené hospodárenie obce	9 036,37

Prebytok rozpočtu v sume 9 814,61 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 778,24 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **9 036,37 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku v sume **778,24 €** a to na :

- ZŠ nepoužitú finančnú prostr./použitú do 03.2018/ **778,24 EUR**

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **9 036,37 EUR**.

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
PS k 1.1.2017	3 273,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 408,32
Úbytky - použitie rezervného fondu :	8 776,15
Schválené OZ	
- kapitálové výdavky	
- splácanie úveru	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	905,97

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
PS k 1.1.2017	2 435,33
Prírastky - povinný príděl	2 694,38
Úbytky - stravovanie / stravné lístky/ regenerácia zamestnancov, odmeny životné jubilea,	3 233,00
KZ k 31.12.2017	1 896,71

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	680 831,17	653 957,86
Neobežný majetok spolu	642 776,90	612 475,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 718,00	8 534,00
Dlhodobý hmotný majetok	388 178,78	360 061,43
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	37 552,32	40 931,40
z toho :		

Zásoby	0,96	13,41
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 716,50	4 716,50
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	19 969,21	23 509,24
Finančné účty	12 865,65	12 692,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	501,95	550,91

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	680 831,17	653 957,86
Vlastné imanie	322 571,98	338 027,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	322 571,98	338 027,28
Záväzky	116 037,87	106 168,10
z toho :		
Rezervy	650,00	686,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	714,87	778,24
Dlhodobé záväzky	2 435,33	1 896,71
Krátkodobé záväzky	2 077,67	1 587,15
Bankové úvery a výpomoci	110 160,00	101 220,00
Časové rozlíšenie	242 221,32	

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám /Prima banka – úver /	101 220,00 EUR
- voči dodávateľom	1 473,69 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	778,24 EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na vyrovnanie dlhu voči firme GORE. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2029, splátky úveru budú mesačné aj splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
Prima banka Slovensko a.s.	Vysporiadanie dlhu voči firme Gore	134 000,00	2,50	Vista zmenka č.22/002/14	101 220,00	r. 2029

Výška dlhu podľa ! 17 odst.7-8 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Úverová zaťaženosť obce:	1.1.2017	31.12.2017
Skutočné BP predchádzajúceho roka	545 618,37	545 618,37
Suma dlhu/zostatok obchodných úverov/	110 160,00	101 220,00
% dlhu	20,19	18,55
Znížené skutočné BP predchádzajúceho roka		
o účelovo poskytnuté prostriedky	354 449,00	354 449,00
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov	12 069,64	11 667,79
% splátok	3,41	3,29

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 v súlade so VZN č. 1/2008 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 -
OFK Lastomír na bežné výdavky	11 000,00	11 000,00	0
Jednota Dôchodcov Lastomír	250,00	250,00	0
ZŤP Lastomír	150,00	150,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 : školsstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Mi	Paragraf 54j-obecné služby BV	8 747,58	8 747,58	0
ÚPSVaR Mi	Stravné v hmotnej núdzi-BV	2 147,90	2 147,90	0
ÚPSVaR Mi	Školské potreby v HN-BV	415,00	415,00	0
KÚ pre CD	Cestné hospodárstvo-BV	50,37	50,37	0
OU Mi-CO	Civilná obrana-BV	120,00	120,00	0
OU Mi-EO	Evid. Obyv.,Register adries-BV	449,18	449,18	0
KŠK – Ke	Dotácia MŠ-BV	1 795,00	1 795,00	0
OÚ - Mi	Voľby-BV	1 096,85	1 096,85	0
KŠK -Ke	Dotácia ZŠ - BV	120 131,00	120 131,00	778,24
KÚ-ŽP	Dotácia -životné prostredie -BV	92,00	92,00	0
MF SR	Rekonštrukcia social.zar.v športovom areáli - KV	13 500,00	13 500,00	0

Vypracovala: Ing. Eva Nagyová

Predkladá: Ľubomír Šipoš
starosta obce

V Lastomíre dňa 07.05.2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 **9 036,37** EUR.