

Závěrečný účet Obce Trstené za rok 2017

Predkladá : Anna Nadřová

Spracoval: Daniela Halušková

V Trstenom dňa 16.05.2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.06.2018, uznesením č. II./1

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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.11.2016 uznesením č. II./1

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.6.2017 uznesením č. II./1
- druhá zmena schválená dňa 01.12.2017 uznesením č. II./3.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	61 111,00	63 809,81
z toho :		
Bežné príjmy	61 111,00	63 809,81
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	61 111,00	63 809,81
z toho :		
Bežné výdavky	61 111,00	63 809,81
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
63 809,81	62 468,36	97,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 63 809,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 62 468,36 EUR, čo predstavuje 97,90 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
63 809,81	62 468,36	97,90

Z rozpočtovaných bežných príjmov 63 809,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 62 468,36 EUR, čo predstavuje 97,90 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
58 671,12	57 920,96	98,72

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 48 136,12 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 47 481,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,64 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 685,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 669,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,77 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 485,76 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 184,17. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5,44 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 46,21 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 53,56 EUR.

Daň za psa bola v sume 292,50 EUR.

Daň za ubytovanie bola v sume 134,64 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v sume 3 342,52 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 637,53	3 047,24	83,77

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 215,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 215,32 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 215,32 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 422,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 831,92 EUR, čo je 82,75 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 287,71 EUR a príjem z poplatkov za vodu v sume 2 544,21 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 501,16	1 500,16	99,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 501,16 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 500,16 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek v sume 541,58 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 958,58 EUR bol skutočný príjem vo výške 958,58 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	95,83	Prenesený výkon – REGOB
Okresný úrad Žilina - ŽP	21,59	Prenesený výkon – ŽP
MDVaRR SR	214,83	Prenesený výkon – stavebný
MDVaRR SR	9,98	Prenesený výkon – doprava
MF SR	616,35	Voľby VÚC

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
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	0,00

V roku 2017 obec Trstené neprijala úver a nečerpala rezervný fond.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
63 809,81	55 881,22	87,57

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 63 809,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 55 881,22 EUR, čo predstavuje 87,57 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
63 809,81	55 881,22	87,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 63 809,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 55 881,22 EUR, čo predstavuje 87,57 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 23 485,85 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 23 123,65 EUR, čo je 98,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 7 344,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 083,38 EUR, čo je 96,44 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 31 334,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 24 145,70 EUR, čo je 77,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 645,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 528,49 EUR, čo predstavuje 92,92 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania

Obec Trstené nečerpana jednotlivé položky v oblasti finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	62 468,36
Bežné výdavky spolu	55 881,22
Bežný rozpočet	6 587,14
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 587,14
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 587,14
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	62 468,36
VÝDAVKY SPOLU	55 881,22
Hospodárenie obce	6 587,14
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	6 587,14

Prebytok rozpočtu v sume 6 587,14 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 6 587,14 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 6 587,14 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 6 587,14 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 6 587,14 EUR.

4. 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	4 926,44
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 434,71
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2017	11 361,15

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	3,39
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	177,06
Úbytky - ostatné úbytky	180,45
KZ k 31.12.2017	0,00

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
Majetok spolu	99 639,03	103 962,07
Neobežný majetok spolu	84 410,61	80 915,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	38 362,21	34 867,03
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
Obežný majetok spolu	14 526,18	22 902,41
z toho :		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	1 973,52	1 456,26
Finančné účty	12 552,66	21 446,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	702,24	144,23

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	99 639,03	103 962,07
Vlastné imanie	94 893,53	98 024,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-

Výsledok hospodárenia	94 893,53	98 024,24
Závazky	4 113,94	5 937,83
z toho :		
Rezervy	500,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	3,39	-
Krátkodobé záväzky	3 610,55	5 337,83
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	631,56	-

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	1 442,67	1 442,67	-
- zamestnancom	2 075,93	2 075,93	-
- poisťovniam	1 389,19	1 389,19	-
- daňovému úradu	430,04	430,04	-
- štátnemu rozpočtu	-	-	-
- bankám	-	-	-
- štátnym fondom	-	-	-
- ostatné záväzky	-	-	-
Záväzky spolu k 31.12.2017	5 337,83	5 337,83	0,00

Stav úverov k 31.12.2017

Obec v roku 2017 neuzatvorila Zmluvu o úvere.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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 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 -2-	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Prenesený výkon – REGOB	95,83	95,83	0,00
Okresný úrad Žilina - ŽP	Prenesený výkon – ŽP	21,59	21,59	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – stavebný	214,83	214,83	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – doprava	9,98	9,98	0,00
MF SR	Voľby VÚC	616,35	616,35	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš	905,83	905,83	0,00

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

Obec na základe rozhodnutia Obecného zastupiteľstva nehodnotí rozpočet podľa programov.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 587,14 EUR.