

**Závěrečný účet Obce
Stará Voda
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá :

Spracoval: Končíková Eva

V Starej Vode dňa 24.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 24 .05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Závěrečný 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č.50/2016

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2017 znesením č. 18/2017
- druhá zmena schválená dňa 03.11.2017 uznesením č. 34/2017
- tretia zmena schválená dňa 03.11.2017 uznesením č. 35/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2017 uznesením č. 47/2017
- piata zmena schválená dňa 16.12.2017 uznesením č. 48/2017
- šiesta zmena schválená dňa 16.12.2017 uznesením č. 49/2017
- siedma zmena schválená dňa 16.12.2017 uznesením č. 50/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| Príjmy celkom | 55541,60 | 70134,90 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 55541,60 | 70134,90 |
| Kapitálové príjmy | | |
| Finančné príjmy | | |
| | | |
| Výdavky celkom | 55541,60 | 70134,90 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 55541,60 | 69334,90 |
| Kapitálové výdavky | | 800,00 |
| Finančné výdavky | | |
| | | |
| Rozpočet obce | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 70134,90 | 66980,24 | 95,50 % |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 70134,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 66980,24 EUR, čo predstavuje 95,50 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 70134,90 | 66980,24 | 95,50 % |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 70134,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 66980,24 EUR, čo predstavuje 95,50 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 54765,- | 50790,69 | 92,74 % |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 47300,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 43672,69EUR, čo predstavuje plnenie na 92,33 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5650,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5755,89 EUR, čo je 101,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3780 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1870 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5755,89 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 916,24 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 211,92 EUR.

Daň za psa rozpočtovaný na 165 EUR, skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 148,57 € čo predstavuje plnenie na 90,04 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtovaný na 1650 €, skutočný príjem k 31.12.2017 bol 1213,54 € čo predstavuje plnenie na 73,54 %.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 3649,- | 4231,97 | 115,97 % |

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3149,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2741,79 EUR, čo je 87,06 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 438,47 eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1703,32 EUR, príjem z dividend 600,- EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **495,-** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 828,72 EUR, čo je 167,41 % plnenie. Príjem za správne poplatky bol rozpočtovaný vo výške **200,-** €, skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 706,52 €. Za iné poplatky bolo rozpočtované **295** €, skutočný príjem bol 122,20 €.

c) **Úroky** boli rozpočtované vo výške **5** €, skutočné príjmy z vratiek boli 661,46 €

c) ostatné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------------|
| 11720,90 | 11957,58 | 102,01 % |

,-

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **11720,90** EUR bol skutočný príjem vo výške **11957,58** EUR, čo predstavuje 102,01 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------------|------------|------------------------------|
| Úrad práce soc. vecí a rodiny | 1911,33 | Aktivačné práce |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny | 3225,- | Osobitný príjemca |
| KÚ životné prostredie Košice | 20,- | Prenesený výkon štát. správy |
| Okresný úrad Sp. Nová Ves | 70,95 | Register obyvateľov – REGOB |
| Okresný úrad Sp. Nová Ves | 82,- | Register adries |
| MAS Hnilec | 80,- | Príspevok na športovú akciu |
| Ministerstvo vnútra SR | 568,30 | voľby 2017 |
| Ministerstvo financií SR | 6000,- | Oprava strechy |

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 |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované ani príjem nebol.

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

Finančné operácie neboli rozpočtované, skutočný príjem k 31.12.2017 nebol.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|----------------|
| 70134,90 | 64433,61 | 91,87 % |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 70134,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64433,61 EUR, čo predstavuje 91,87 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|---------------|
| 69334,90 | 63633,61 | 91,77% |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 69334,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 63633,61 EUR, čo predstavuje 91,77 % čerpanie.

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Výdavky verejnej správy | 59751,04 | 55850,96 | 93,47 % |
| Finančná oblasť | 620,- | 450,- | 72,58 % |
| Vš.ver.služby inde nekl.- Voľby | 568,30 | 568,30 | 100 % |
| Ochrana pred požiarmi | 380,- | 17,46 | 4,59 % |
| Všeobecná pracovná oblasť | 1905,56 | 1889,86 | 99,17 % |
| Cestná doprava | 450,- | 384,01 | 85,33 % |
| Ochrana prírody a krajiny | 350,- | 29,10 | 8,31 % |
| Nakladanie s odpadmi | 3410,- | 3194,74 | 93,68 % |
| Verejné osvetlenie | 950,- | 585,50 | 61,63 % |
| Rekreačné a športové služby | 450,- | 290,24 | 64,49 % |
| Vysielacie a vydavateľské služby | 50,- | 38,50 | 77 % |
| Náboženské a iné spol.služby | 450,- | 334,94 | 74,43 % |
| Spolu | 69334,90 | 63633,61 | 91,77 % |

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|--------------|
| 800,- | 800,- | 100 % |

Kapitálové výdavky boli k 31.12.2017 rozpočtované na 800 € a skutočnosť bola 800 €, čo predstavuje 100 % plnenie. Vo výdavkoch je zahrnutá projektová dokumentácia k investícii.

Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 66980,24 |
| z toho : bežné príjmy obce | 66980,24 |
| bežné príjmy RO | |
| Bežné výdavky spolu | 63633,61 |
| z toho : bežné výdavky obce | 63633,61 |
| bežné výdavky RO | |
| Bežný rozpočet | 3346,63 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 0 |
| kapitálové príjmy RO | |
| Kapitálové výdavky spolu | 800,- |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 800,- |
| kapitálové výdavky RO | |
| Kapitálový rozpočet | -800,- |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 2546,63 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | |
| Prijmy z finančných operácií | 0 |
| Výdavky z finančných operácií | 0 |
| Rozdiel finančných operácií | 0 |
| PRÍJMY SPOLU | 66980,24 |
| VÝDAVKY SPOLU | 64433,61 |
| Hospodárenie obce | 2546,63 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravené hospodárenie obce | 2546,63 |

Prebytok rozpočtu v sume 2546,63 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 je zdrojom tvorby rezervného fondu 10% vo výške 254,66 € a zbytok vo výške 2291,97 € je zdrojom tvorby fondu rozvoja obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) sociálneho fondu a fondu rozvoja obce

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 | 26143,29 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 1131,46 |
| - rozdiel medzi fin. prostriedkami a prebytkom z predchád. rokov | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2016 | 27274,75 |

Sociálny fond

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2017 | 3,57 |
| Prírastky - povinný prídel - 0,6 % | 174,38 |
| - povinný prídel - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 136,- |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2017 | 41,95 |

Fond rozvoja obce

| Fond rozvoja obce | Suma v EUR |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2017 | 0 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 9727,81 |
| Použitie: | |
| KZ k 31.12.2017 | 9727,81 |

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 | 212785,64 | 214656,67 |
| Neobežný majetok spolu | 154652,47 | 152536,47 |

| | | |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 122259,03 | 120143,03 |
| Dlhodobý finančný majetok | 32393,44 | 32393,44 |
| Obežný majetok spolu | 58031,09 | 61990,22 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 7745,29 | 10757,75 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 794,37 | 810,86 |
| Finančné účty | 49491,43 | 50421,61 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 102,08 | 129,98 |

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 | 212785,64 | 214656,67 |
| Vlastné imanie | 193482,06 | 197451,29 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 193482,06 | 197451,29 |
| Záväzky | 8018,13 | 7032,21 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 1125,- | 1120,- |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé záväzky | 3,57 | 41,95 |
| Krátkodobé záväzky | 6889,56 | 5870,26 |
| Bankové úvery a výpomoci | | |
| Časové rozlíšenie | 11285,45 | 10173,17 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

| | | |
|-------------------------------------|---------|-----|
| - voči dodávateľom | 1154,02 | EUR |
| - voči zamestnancom | 2196,76 | EUR |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu | 2519,48 | EUR |

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Stará Voda nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec Stará Voda neposkytla v roku 2017 dotáciu právnickej osobe.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 2003/05443/2/CVI

Č. ž. reg. 801-2620, predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľnej živnosti

V roku 2017 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

| | | |
|-----------------|-----------|-----|
| Celkové náklady | 123367,33 | EUR |
| Celkové výnosy | 123504,41 | EUR |

Hospodársky výsledok – **zisk**- pred zdanením **137,08 EUR**

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti:

Výnosy:

| Účet | Názov | Suma v € |
|------|----------------------------------------|------------------|
| 604 | Tržby za tovar | 122379,41 |
| 652 | Zúčtovanie zák. rezerv z prev.činnosti | 1125 |
| | C e l k o m výnosy | 123504,41 |

Náklady:

| Účet | Názov | Suma v € |
|------|--------------------|----------|
| 501 | Spotreba materiálu | 578,72 |
| 502 | Spotreba energie | 1225,86 |
| 504 | Predaný tovar | 98537,84 |

| | | |
|-----|--------------------------------------------|------------------|
| 511 | Opravy a udržiavanie | |
| 518 | Ostatné služby | 1055,30 |
| 521 | Mzdové náklady | 14577,85 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 5013,68 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 887,10 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 224,16 |
| 548 | Prevádzková činnosť | |
| 552 | Tvorba zákonných rezerv | 1120,- |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 146,82 |
| | C e l k o m náklady | 123367,33 |
| | Výsledok hospodárenia pred zdanením | 137,08 |
| | Daň z príjmov | 28,78 |
| | Výsledok hospodárenia po zdanení | 108,30 |

Výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti bude preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 108,30 €.

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

Obec nemá povinnosť predkladať programový rozpočet.

K záverečnému účtu predkladáme:

1. Súvaha k 31.12.2017
2. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017
3. Výkaz o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov za rok 2017

V Starej Vode dňa 24.05.2018