

Záverečný účet Obce P L E Š za rok 2017

Predkladá: Dorota Molnárová – starostka obce

V Pleši, február 2018

**Návrh záverečného účtu zverejnený na úradnej tabuli a na webovej stránke obce
dňa: 27.02.2018**

Záverečný účet schválený OZ dňa 20.03.2018 uznesením č. 01/2018.

Záverečný účet obce za rok 2017 obsahuje:

- 1. Rozpočet obce na rok 2017**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017**
- 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017**
- 4. Výsledok hospodárenia za rok 2017**
- 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017**
- 6. Tvorba použitie prostriedkov peňažných fondov**
- 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017**
- 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a grantom z EÚ**
- 9. Návrh na uznesenie**

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 06/2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát :

- prvá zmena schválená dňa 12.09.2017 uznesením č. 06/2017.
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 08/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017 v EUR:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť plnenia rozpočtu	% plnenia rozpočtu
Príjmy celkom	60 560	95 345	95 159,84	99,81
z toho:				
Bežné príjmy	60 560	83 505	83 320,36	99,78
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné operácie príjmové	0	11 840	11 839,48	100,00
Výdavky celkom	60 560	95 345	88 355,21	92,67
z toho:				
Bežné výdavky	48 560	70 379	68 803,73	97,76
Kapitálové výdavky	12 000	13 126	7 712,00	58,75
Finančné operácie výdavkové	0	11 840	11 839,48	100,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
95 345	95 159,84	99,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 95 345,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 95 159,84 EUR, čo predstavuje 99,81 % plnenie.

1) Bežné príjmy

a) daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
60 282	60 159,11	99,80

Z rozpočtovaných bežných daňových príjmov 60 282,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 60 159,11 EUR, čo predstavuje 99,80% plnenie.

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 41 142,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 41 141,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 16 999,00 EUR, čo je 99,53 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 13 927,36 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 3 071,64 EUR, z toho nedoplatky z minulých rokov boli uhradené v čiastke 85,38 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 301,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 281,72 EUR, čo je 93,59,% plnenie, z toho nedoplatky z minulých rokov boli uhradené v čiastke 35,00 €.

d) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 9,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 8,10 EUR, čo je 90,00% plnenie.

e) Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 1 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 1 728,96 EUR, čo je 98,80% plnenie, z toho nedoplatky z minulých rokov boli uhradené v čiastke 448,57 EUR.

K 31.12 2017 obec eviduje pohľadávky v celkovej čiastke: 2 776,93 EUR a to:

- na dani z nehnuteľností vo výške 717,26 EUR
- na dani za psa 170,23 EUR
- na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 809,65 EUR
- zúčtovanie s EÚ/UPSVaR 79,79 EUR.

b) nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 642	4 364,89	94,03

Z rozpočtovaných bežných nedaňových príjmov 4 642,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 364,89 €, čo predstavuje 94,03% plnenie.

a) Príjmy z prenajatých budov a priestorov

- z rozpočtovaných 130,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 91,00 €, čo je 70,00% plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov vo vlastníctve majetku obce.

b) Administratívne poplatky a správne poplatky

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 2 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 1976,00 €, čo je 98,80 % plnenie.

c) Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 214,00,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 vo výške 214,00 €, čo je 100,00% plnenie. (za oznam MR, poplatky za Dom smútku)

d) Poplatky a platby za stravné

Z rozpočtovaných 650,00,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 vo výške 657,00 €, čo je 100,81 % plnenie.

e) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 5,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 vo výške 0,00 €, čo je 0,00 % plnenie.

f) Príjmy z dobropisov

Z rozpočtovaných 1 213,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 vo výške 1 212,39 €, čo je 99,95 % plnenie. (preplatok elektrickej energie za predchádzajúci rok)

g) Z vratiek

Z rozpočtovaných 215,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 214,50 EUR, čo je 99,77 % plnenie. (z náhrad poistného plnenia - preplatok odvodu zdravotného poistenia za predchádzajúci rok).

Prijaté granty a transfery

Granty a transfery zo ŠR:

P.č.	Poskytovateľ:	Suma v EUR	Účel:
1.	Ministerstvo vnútra SR	72,60	„REGOB“ –prenesený výkon štátnej správy
2.	Ministerstvo vnútra SR	38,80	Register adries – prenesený výkon štátnej správy
3.	Ministerstvo vnútra SR	20,56	Starostlivosti o ŽP – prenesený výkon štátnej správy
3.	Ministerstva vnútra SR	664,40	Dotácia na voľby do orgánov samosprávnych krajov v roku 2017
	Celkom	796,36	

Zahraničné granty od EÚ

P.č.	Poskytovateľ:	Suma v EUR	Účel:
1.	EACEA - Brussels Europa for Citizens Programme	18 000,00	Stretnutie cezhraničného partnerstva
	Celkom	18 000,00	

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
11 840,00	11 839,46	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 11 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 839,46 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec v roku 2017 prijala municipálny úver na predfinancovanie grantu z EACEA Europa for Citizens Programme za účelom usporiadania kultúrneho podujatia „Deň obce a stretnutie cezhraničného partnerstva v obci Pleš.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
95 345	88 355,21	92,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 95 345,00 EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 88 355,21 EUR, čo predstavuje 92,67 % čerpanie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
70 379	68 803,73	97,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 70 379,00 EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 68 803,73 EUR, čo predstavuje 97,76 % čerpanie.

Oddiel	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
01 1 1 Obce	40 885	44 400	43 323,60	97,58
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	0	90	87,48	97,20
01 6 0 Všeobecné verejné služby	0	664	664,40	100,06
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	85	85	0,00	0,00
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	3 150	3 017	2 939,36	97,43
06 4 0 Verejné osvetlenie	3 000	2 490	2 302,20	92,46
08 1 0 Rekreačné a športové služby	80	80	77,00	96,25
08 2 0 Kultúrne služby	1 000	19 250	19 132,11	99,39
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	360	210	183,71	87,48
10 5 0 Nezamestnanosť	0	93	93,87	100,94
Celkom	48 560	70 379	68 803,73	97,76

Spolu bežné príjmy (rozpočtové a mimorozpočtové) boli k 31.12.2017 vo výške **68 803,73 EUR**.

Mimorozpočtovými výdavkami v roku 2017 boli výdavky v sume 131,40 EUR - prídely do sociálneho fondu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 23 100,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 22 527,76 EUR, čo je 97,52% čerpanie. Pozn.: Mzdy za mesiac december 2017 boli vyplatené v mesiaci december 2017. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce, hlavnej kontrolórky obce a administratívnej pracovníčky obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 287,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 8 195,78 EUR, čo je 98,90% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Odmeny poslancom a členom jednotlivých komisií obecného zastupiteľstva spolu odvodmi do poisťných fondov

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 710,00 EUR, čo je 94,67% čerpanie.

d) Energie, telekomunikačné a poštové služby

Z rozpočtovaných 3 831,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 3 842,84 EUR, čo je 100,31% čerpanie. Z toho výdavky na energie boli vo výške 2 937,00 EUR a výdavky na telekomunikačné služby vo výške 905,84 EUR.

e) Cestovné náhrady

Z rozpočtovaných 558,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 557,70 EUR, čo je 99,95% čerpanie.

f) Materiálové výdavky

Z rozpočtovaných 3 663,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 3 336,67 EUR, čo je 91,09 % čerpanie. V uvedenej skupine ekonomickej klasifikácie to boli výdavky na všeobecný materiál: (kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, rôzny spotrebný materiál do krovínorezu, motorovej pily, motorovej kosačky, výdavky na vodovod obecného úradu: vodárnička, ponorné čerpadlo, výdavky náterového materiálu „Domu smútku: strešná krytina, okná, dvere), výdavky na zabezpečenie palivového dreva) v čiastke 2 312,47 EUR, výdavky na kultúrnu činnosť v čiastke 420,41 EUR, výdavky na knihy, časopisy, noviny v čiastke 54,30 EUR, výdavky na softvér v čiastke 205,70 EUR, výdavky na palivá v čiastke 269,94 EUR a výdavky na reprezentačné účely v čiastke 73,85 EUR.

g) Rutinná a štandardná údržba

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo skutočne čerpané 311,20 EUR, čo je 62,24 % čerpanie. Výdavky na údržbu sa týkali prevádzkových zariadení verejného osvetlenia.

h) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 11 040,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 10 496,34 EUR, čo je 95,08% čerpanie.

V uvedenej skupine ekonomickej klasifikácie to boli výdavky na konkurzy a súťaže – spoločenské podujatia obce vo výške 711,70 EUR, výdavky na propagáciu, webová stránka vo výške 360,00 EUR, výdavky na všeobecné služby (zber a vývoz odpadov 2 426,51 EUR, výdavky na špeciálne služby (vykonanie auditu a správy z bánk k auditu, register obce, poplatky Slovgram, SOZA, Irisoft, RTVS, poplatky za aktualizáciu CO a KEO programu, vypracovanie bezpečnostného projektu na „Detské ihrisko“, výdavky na opravu chladiaceho boxu v „Dome smútku“, výdavky za pečat' rozvoja obcí a miest, výdavky na spoločný stavebný úrad) vo výške 3 151,51 EUR, výdavky na stravovanie vo výške 1 752,00 EUR, výdavky na poistenie majetku obce vo výške 382,19 EUR, výdavky na odmeny poslancom OZ a členom vo výške 710,00 EUR, výdavky na poplatky a odvody v čiastke 882,43 EUR (za vedenie bankových účtov v čiastke 501,54 EUR a poplatky za uloženie odpadu v čiastke 380,89 EUR.)

i) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 420,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 425,33 EUR, čo predstavuje 101,27 % čerpanie. (členské príspevky ZMOS, ZMON, Neogradiensis, Združenie Južného Novohradu, Geopark Novohrad-Nógrád, OOCR Turistického Novohradu a Podpoľania).

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13 126,00	7 712,00	58,75

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 13 126,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 712,00 EUR, čo predstavuje 58,75 % čerpanie.

Položkami kapitálového rozpočtu sú:

- a) prípravná a projektová dokumentácia k projektu „Protipovodňová ochrana v obci Pleš“ v čiastke 5 432,00 EUR,
- b) prípravná etapa realizácia nových stavieb k projektu v rámci výzvy z PRV SR 2014 -2020, podopatrenia 7.4.1 – „Voľnočasový areál v obci Pleš“ – Multifunkčné ihrisko v obci Pleš a Prírodný amfiteáter – Exteriérové pódium v obci Pleš v čiastke 720,00 EUR
- c) prípravná etapa realizácia nového projektu v rámci výzvy z PRV SR 2014—2020, podopatrenia 7.4.6. – „Strojové vybavenie pre obec Pleš v čiastke 960,00 EUR
- d) rekonštrukcia a modernizácia Plešianskeho potoka v čiastke 600,00 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11 840,00	11 839,48	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11 840,00 EUR bol skutočný výdavok k 31.12.2017 v sume 11 839,46 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Obec vo výdavkových finančných operácií v roku 2017 vykázala splátku bankovej istiny v čiastke 11 839,48 EUR, to znamená, že obec prijatý municipálny úver splatila v plnej výške.

4.Výsledok hospodárenia za rok 2017

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 predstavuje čiastku:

- príjmy BR	83 320,36 EUR
- príjmy KR	0,00 EUR
- finančné operácie	11 839,48 EUR
celkom:	95 159,84 EUR

- výdavky BR	68 803,78 EUR
- výdavky KR	7 712,00 EUR
- finančná operácia	11 839,41 EUR

celkom: 88 355,19 EUR

v celkovej hodnote 6 804,65 EUR (prebytkový výsledok rozpočtového hospodárenia).

Účtovná jednotka za bežné účtovné obdobie v nákladovej časti vykazovala hodnotu v celkovej čiastke **112 310,39 EUR** a vo výnosovej časti dosiahla **115 527,36 EUR**, výsledok hospodárenia obce za rok 2017 je prebytkový v celkovej sume **3 216,97 EUR**.

5.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR:**AKTÍVA**

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Neobežný majetok spolu	310 568,76	275 465,30
Z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	266 334,76	231 231,30
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
Obežný majetok spolu	13 397,20	19 790,51
Z toho :		
Pohľadávky	2 679,38	2 791,01
Finančný majetok	10 717,82	16 999,50
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	-	-
Prechodné účty aktív	0	0
SPOLU	323 965,96	295 255,81
P A S Í V A		
Vlastné zdroje krytia majetku	123 258,08	126 475,05
z toho:		
Zákonný rezervný fond	793,00	0
Nevysporiadaný výsledok z minulých rokov	123 199,33	123 258,08
Výsledok hospodárenia	- 734,25	3 216,97
Závázky	504,59	1 324,29
z toho :		
Dlhodobé záväzky	0	69,60
Krátkodobé záväzky	14,59	764,69
Rezervy	490,00	490,00
Ostatné krátkodobé fin. výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	200 203,29	167 456,47
SPOLU	323 965,96	295 255,81

6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších zmien a predpisov.

O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	11 243,07
Prírastky – z prebytku hospodárenia	6 804,65
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa	
- uznesenie č. zo dňa	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	18 047,72

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0,00
Prírastky - povinný prídel - 1 %	201,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	131,40
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	69,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje záväzky v lehote splatnosti: **764,69 EUR**

z toho voči dodávateľovi:

- Slovak Telekom, a.s. Bratislava	14,59 EUR
- MEPOS, s.r.o. Lučenec	375,89 EUR
- SS-GROUPE, s.r.o. Pleš	90,00 EUR
- SSE, a.s. Žilina	284,21 EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) grantom z EÚ

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 vysporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma prijatých finančných prostriedkov EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov EUR	Rozdiel EUR
Ministerstvo vnútra SR	„REGOB“ prenesený výkon štátnej správy	72,60	72,60	0,00
Ministerstvo vnútra SR	„Register adries“ prenesený výkon štátnej správy	38,80	38,80	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Starostlivosti o ŽP prenesený výkon štátnej správy	20,56	20,56	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na voľby do orgánov samosprávnych krajov	664,40	664,40	0,00
Celkom		796,36	796,36	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči grantom z EÚ

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma prijatých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel v EUR
EACEA-Brussels Europa for Citizens Programme	Stretnutie cezhraničného partnerstva	18 000,00	18 000,00	0,00
	Celkom	18 000,00	18 000,00	0,00

9. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu obce a celoročnému hospodáreniu obce za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** informáciu o vysporiadaní účtovného hospodárskeho výsledku (rozdiel medzi účtovnou triedou 6 – Výnosy a účtovnou triedou 5 – Náklady) – zisk v celkovej výške 3 216,97 EUR v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** „Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2017“ **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- vytvorenie peňažného fondu a to z prebytku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017 v sume **6 804,65 EUR**
- a použitie týchto finančných prostriedkov na krytie nákladov za účelom vykonania úpravy dvora Obecného úradu – položením zámockej dlažby.