Záverečný účet
Obce Slanské Nové Mesto

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017

Predkladá : Milan Diheneščík – starosta obce

Spracovala: Medveová

V Slanskom Novom Meste dňa, 27.3.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.3.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Záverečný účet Obce Slanské Nové Mesto 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
   - štátnemu rozpočtu
   - voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom

Záverečný účet Obce Slanské Nové Mesto a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2016 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 27.11.2015 uznesením č.8/15.
Bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.03.2017 uznesením OZ /RO č.1/
- druhá zmena schválená dňa 26.05.2017 starosta obce / RO č.2/
- tretia zmena schválená dňa 16.08.2017 uznesením OZ /RO č.3/
- štvrtá zmena schválená dňa 16.08.2017 uznesením OZ /RO č.4/
- piata zmena schválená dňa 22.09.2017 uznesením OZ /RO č.5/
- šiesta zmena schválená dňa 27.11.2017 starosta obce /RO č.6/
- siedma zmena schválená dňa 30.12.2017 starosta obce /RO č.7/

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet obce po poslednej zmene k 31.12.2017 v celých eurách:

	Rozpočet	**Rozpočet po zmenách**
Príjmy celkom	**212271**	**251630**
z toho :		
Bežné príjmy	212271	230450
Kapitálové príjmy	0	14400
Finančné príjmy	0	6780
Výdavky celkom	**212271**	**248613**
z toho :		
Bežné výdavky	212271	228183
Kapitálové výdavky	0	20430
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		**3017**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	**Skutočnosť k 31.12.2017**	**% plnenia**
251630	227226,73	90,30

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
230450	227226,73	**98,60**

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 139028 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 139027,25 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

b) Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 55133 € bol skutočný príjem 53709,74 k 31.12.2017 v sume €, čo je 97,41 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 50403,44 €, dane zo stavieb boli v sume 3264,64 € a dane z bytov boli v sume 41,66 €, za nedoplatky z minulých rokov 106,40 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a psa v sume 13079,13 €.
Daň za psa rozpočtované 637,00 € skutočnosť 637,00 €.
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtované 7737 € skutočnosť 7737,02 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11135	11108,62	**99,76**

a) Príjmy z vlastníctva majetku
Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2059,67 €.
b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 7814 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7794,35 €, čo je 99,74% plnenie. Časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, ktoré sú v sume 1050,50 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1261	1254,60	**99,49**

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16780	15007,10	**89,43**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ŠR	3224,82	REGOB,Register adries, ÚPSVaR, MŠ-5ročné deti, Voľby do NR, Oprava havarijného stavu MK
2.	Úrad práce	8782,28	Refundácia mzdových nákladov
3.	DPO SR	3000,00	Mater.-tech, vybavenie DHZO

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8900	14400,00	161,80

V roku 2017 bola obci pridelená dotácia na 2.etapu kamerového systému v obci k čerpaniu v roku 2018 v sume 5500,00 €.

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových 8900 € bol skutočný príjem 14400 €.
V roku 2017 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	MV-Okresný úrad	14400,00	Kamerový systém v obci (1. a 2. etapa)

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6780	2470,00	36,43

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
248613	206673,39	83,13

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
228183	193033,39	**84,59**

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Všeobecné verejné služby	101860	92076,94	90,39
03 Ochrana pred požiarmi	4905	3901,85	79,54
04 Ekonomická oblasť	21129	14738,41	69,75
05 Ochrana životného prostredia	11797	10451,43	88,59
06 Bývanie a občianska vybavenosť	11013	7681,98	69,75
08 Rekreácia, kultúra a náboženstvo	20980	15159,26	72,25
09 Vzdelávanie - predškolská výchova/školské stravovanie	49750	43592,18	87,62
10 Sociálne zabezpečenie	6749	5431,34	80,47
Spolu	**228183**	**193033,39**	**84,59**

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 89890 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 83787,53 €, čo je 93,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, MŠ,ŠJ, ÚPSVaR.
b) Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 35086 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30493,97 €, čo je 86,91 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.
c) Tovary a služby
Z rozpočtovaných 95893 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 72299,54 €, čo je 75,39 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.
d) Bežné transfery
Z rozpočtovaných 7384 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6452,35 €, čo predstavuje 87,38 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
20430	13640,00	**66,76**

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky na miestne komunikácie	2000	0	
Výdavky na šport	14100	12790,00	90,71
Výdavky na rozvoj obcí	2480	0	
Výdavky na požiarnu ochranu	1850	850,00	45,95
Výdavky za obec	0	0	
Spolu	**20430**	**13640,00**	**66,76**

a) Výdavky na miestne komunikácie
Ide o nasledovné investičné akcie : neuskutočnili sa projekty
b) Výdavky na špotr – kamerový systém, projekty
c) Výdavky na požiarnu ochranu – projekt

3. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	227 226,73
Bežné výdavky spolu	193033,39
Bežný rozpočet	34193,34
Kapitálové príjmy spolu	14400,00
Kapitálové výdavky spolu	13640,00
Kapitálový rozpočet	760,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	**34953,34**

Vylúčenie z prebytku	**5500,00**
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	**29453,34**
Príjmy z finančných operácií	*2470,00*
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	**2470,00**
PRÍJMY SPOLU	244096,73
VÝDAVKY SPOLU	206673,39
Hospodárenie obce	**37423,34**
Vylúčenie z prebytku	**5500,00**
Upravené hospodárenie	**31 923,34**

Prebytok rozpočtu v sume + 34 953,34 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 5 500 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **29 453,34 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 2 470 EUR**,** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **2 470 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 **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5 500 EUR, a to na :

- kamerový systém v sume 5 500 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 vo výkazoch FIN 1-12 by mala byť tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 31 923,34 €.
V roku 2017 došlo k zmene softwéroveho programu na spracovanie účtovníctva z dôvodu výmeny pracovníkov na úseku účtovníctva . Vzhľadom k uvedenému mohlo dôjsť k nesprávnemu prevodu účtovných údajov / bez použitia rozpočtovej klasifikácie a to vo výške +1 685,60 €/. Neboli prevedené finančné prostriedky reálne z rezervného fondu na kapitálové výdavky – 1.etapa kamerový systém v obci vo výške 2 470,00 € a nesprávne prevedené finančné prostriedky z bežného účtu na dotačný účet bez použitia rozpočtovej klasifikácie vo výške 2 470 €. Z toho dôvodu bude ponížený prevod do rezervného fondu o 4 940 €. / 31 923,34 – 4 940,00 + 1 685,60 = 28 668,94 €/

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 28 668,94 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond
Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	**Suma v €**
ZS k 1.1.2017	93 920,84
Prírastky - z prebytku hospodár/uzn.2/16z 18.6.17	39 584,45
- ostatné prírastky	3,60
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- ostatné úbytky	3,60
KZ k 31.12.2017	133 505,29

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

A K T Í V A

Názov	**Skutočnosť k 31.12.2016**	**Skutočnosť k 31.12.2017**
Majetok spolu	865 974,56	892 908,45
Neobežný majetok spolu	724 336,12	717 899,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0
Dlhodobý hmotný majetok	626779,19	620342,69
Dlhodobý finančný majetok	97556,93	97556,93
Obežný majetok spolu	140687,79	174351,48
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7182,80	6667,25
Finančné účty	133504,99	167684,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	950,65	657,35

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	865 974,56	892 908,45
Vlastné imanie	526 871,94	554 434,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	526 871,94	554 434,72
Záväzky	15 281,36	16 775,45
z toho :		
Rezervy	6300	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	8 981,36	10 975,45
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	323 821,26	321 698,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 274,07 €
- voči zamestnancom 6 153,20 €
- voči soc. a zdrav. poisťovni 3 640,52 €
- voči DÚ 852,40 €
- iné záväzky 55,26 €

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/13 o dotáciách, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel:

Žiadateľ dotácie **Účelové určenie dotácie :** **- bežné výdavky** **- 1 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)** **- 4 -**
Folklórna spevácka skupina ROŇVA	2500,00 €	2500,00 €	0
Mesto Trebišov - CVC	50,00	50,00	0
Mesto Košice - CVC	20,00	20,00	0
Cirkev GKC Slanské Nové Mesto	500,00	500,00	0

K 31.12.2017 bola vyúčtovaná dotácia.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ **- 1 -**	**Účelové určenie grantu, transferu uviesť :** **- bežné výdavky + kapitálové** **- 2 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -**	**Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)** **- 5 -**
ŠR	Register adries, ÚPSVaR, RA, ,REGOB, MŠ-5-ročné deti, Voľby do NR	3224,82	3224,82	0
MV SR	Kamerový systém – 1.etapa	8900,00	8900,00	0
DHZO	Mater.technické vybavenie DHZO	3000,00	3000,00	0

Vypracovala: Medveová

Predkladá: Milan Diheneščík
starosta obce

V Slanskom Novom Meste, dňa 27.03. 2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu 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 ***28 668,94 €.***