

Závěrečný účet Obce Šterusy za rok 2017

Predkladá: Bc. Zdenka Vlkovičová

Spracoval: Eva Vatrťová

V Šterusoch dňa 27.03.2018.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.03.2018, zvesený 12.04.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 22.05.2018, uznesením č. 164/2018/B

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12.2016 uznesením č. 98/2016/A

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2017 rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 27.03.2017 uznesením č. 121/2017/C
- tretia a štvrtá zmena schválené dňa 19.06.2017 uznesením č. 128/2017/B
- piata a šiesta zmena schválená dňa 05.09.2017 uznesením č. 138/2017/B
- siedma a ôsma zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 148/2017/B
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 9

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	339 900	379 900
z toho :		
Bežné príjmy	229 900	269 900
Kapitálové príjmy	80 000	80 000
Finančné príjmy	30 000	30 000
Výdavky celkom	339 900	379 900
z toho :		
Bežné výdavky	222 900	219 900
Kapitálové výdavky	117 000	160 000
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
379 900	244 959,91	65

Z rozpočtovaných celkových príjmov 379 900,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 244 959,91 EUR, čo predstavuje 65 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
269 900	226 319,91	84

Z rozpočtovaných bežných príjmov 269 900,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 226 319,91 EUR, čo predstavuje 84 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
193 950	189 571,33	98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 148 500,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 144 900,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 850,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22 572,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 99 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 211,32 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6 319,25 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 42,15 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6,61 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,- EUR bol skutočný príjem v sume 385,- EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 96 %.

K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za komunálny a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 500,- EUR bol skutočný príjem v sume 7 099,61 EUR, čo predstavuje plnenie 95 %.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad v sume 15,- EUR.

Daň za jadrové zariadenia a ostatné dane

Daň za jadrové zariadenia bola rozpočtovaná na výšku 14 450,- EUR a plnenie bolo 14 404,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Daň za užívanie verejného priestranstva bola rozpočtovaná na výšku 100,- EUR a skutočný príjem bol v sume 100,- EUR, čo predstavuje plnenie 100 %. Daň za nevýherné hracie automaty bola rozpočtovaná vo výške 150,- EUR a skutočný príjem bol v sume 109,01 EUR, čo predstavuje plnenie 73 %.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za daň za jadrové zariadenia v sume 14 404,38 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
23 100	21 607,83	94

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 548,10 EUR, čo je 94 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 924,65 EUR a príjem z prenajatých bytov v sume 955,20 EUR, z prenajatých nebytových priestorov v sume 198,- EUR, z prenájmu priestorov a objektov v sume 470,25 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 20 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19 059,73 EUR, čo je 93 % plnenie. Príjem za administratívne poplatky a platby predstavuje príjem: zo správnych poplatkov v sume 2 620,- EUR, za porušenie predpisov v sume 100,- EUR, z rôznych platieb v sume 80,- EUR, za kultúrne predstavenie 435,- EUR, refundácia energií za bytové a nebytové priestory 1 891,- EUR, za vyhlasovanie v miestom rozhlase a kopírovanie v sume 593,20 EUR, za separovaný odpad v sume 378,12 EUR, úhradu za kosenie v sume 18,- EUR, z recyklačného fondu v sume 66,- EUR, príspevok v MŠ v sume 735,- EUR, za stravné 1 022,86 EUR, za odber vody v sume 11 090,55 EUR a za znečisťovanie ovzdušia v sume 30,- EUR.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za nájom pozemku v sume 100,- EUR, za prenájom DS v sume 50,- EUR a za odber vody v sume 2 439,90 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8 000	7 791,22	97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov z dobropisov a vratiek 7 980,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 791,22 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov z úrokov na účte 20,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 0, EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 44 850,- EUR bol skutočný príjem vo výške 7 349,53 EUR, čo predstavuje 16 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trnava	816,00	Materská škola Šterusy
ÚPSVaR Piešťany	5 721,76	Podpora zamestnanosti ESF
Ministerstvo vnútra SR	164,34	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	32,40	Register adries
Okresný úrad Trnava	46,73	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	568,30	Voľby do VÚC 2017

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
80 000	0	0

Z rozpočtovaného kapitálového transferu zo ŠR vo výške 80 000,- EUR k 31.12.2017 nebol uskutočnený príjem.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
30 000	18 640	62

Z rozpočtovaných finančných prostriedkov z rezervného fondu na nákup pozemkov vo výške 30 000,- EUR bol skutočný príjem vo výške na 18 640,- EUR, čo predstavuje 62 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
379 900	243 157,89	64

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 379 900,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 243 157,89 EUR, čo predstavuje 64 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
219 900	181 940,52	83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 219 900,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 181 940,52 EUR, čo predstavuje 83 % čerpanie.

V členení:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
Výkonné a zákonodarné orgány	66 170	59 798,91	90
VVS inde neklasifikované	700	568,30	81
Cestná doprava	17 900	16 768,78	94
Nakladanie s odpadmi	15 710	8 229,19	52

Nakladanie s odpadovými vodami	550	504,00	92
Rozvoj obcí	18 640	14 457,62	78
Zásobovanie vodou	22 300	10 998,71	49
Verejné osvetlenie	5 000	3 911,49	78
Bývanie a občianska vybavenosť	4 200	2 518,69	60
Rekreačné a športové služby	3 000	3 000,00	100
Kultúrne služby	10 300	8 956,42	87
Vysielacie a vydavateľské služby	750	683,46	91
Náboženské a iné spoloč. služby	1 230	1 095,88	89
Predprimárne vzdelávanie	37 000	35 245,76	95
Vedľajšie služby pri predprimárnom vzdelávaní	15 800	14 691,26	93
Staroba	100	22,05	22
Rodina a deti	490	490,00	100
Pomoc v hmotnej núdzi	60	0	0
Spolu	219 900	181 940,52	83

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 73 280,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 70 901,01 EUR, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, starostu obce, hlavného kontrolóra, pracovníkov na údržbe verejnej zelene a pracovníkov na úseku školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 26 460,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23 470,73 EUR, čo je 89 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody zdravotného a sociálneho poistenia za zamestnávateľa z miezd všetkých zamestnancov obce.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 111 100,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 78 907,87 EUR, čo je 71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk: obecný úrad, materská škola, školská jedáleň, životné prostredie, miestne hospodárstvo, kultúra a šport a to na cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu, dohody o prácach mimo pracovného pomeru a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9 060,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 660,91 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie. Patria sem bežné transfery pre spoločný obecný úrad sociálny a stavebný, príspevky do združení, nemocenské dávky, príspevok narodeným deťom.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
160 000	61 217,37	38

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 160 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 61 217,37 EUR, čo predstavuje 38 % čerpanie.

V členení:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
Výkonné a zákonodarné orgány	2 000	0	0
Cestná doprava	116 100	30 781,07	27
Rozvoj bývania	30 000	18 640,00	62
Rozvoj obce	3 470	3 470,00	100
Zásobovanie vodou	1 000	945,90	95
Kultúrne služby	5 900	5 858,40	99
Predprimárne vzdelávanie	1 530	1 522,00	99
Spolu	160 000	61 217,37	9

Kapitálové výdavky rozpočtované na rekonštrukciu ciest sa nerealizovali.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

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

V roku 2017 neboli vo výdavkových finančných operáciách zaúčtované žiadne pohyby.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	226 319,91
Bežné výdavky spolu	181 940,52
Bežný rozpočet	44 379,39
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	61 217,37
Kapitálový rozpočet	-61 217,37
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-16 837,98
Príjmové finančné operácie	18 640,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	18 640,00
PRÍJMY SPOLU	244 959,91
VÝDAVKY SPOLU	243 157,89
Hospodárenie obce	1 802,02

Prebytok rozpočtu v sume 1 802,02 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 obce.

5. 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	181 840,17
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	45 165,82
Úbytky - úbytok (nákup pozemku pod KD)	18 640,00
- ostatné úbytky (oprava min. rokov)	600,46
KZ k 31.12.2017	207 765,53

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	314,71
Prírastky - povinný príděl - 1 %	616,83
Úbytky - závodné stravovanie	520,40
KZ k 31.12.2017	411,14

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	802 454,07	835 702,69
Neobežný majetok spolu	566 192,26	603 440,48
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	452 649,27	489 897,49
Dlhodobý finančný majetok	113 542,99	113 542,99
Obežný majetok spolu	235 471,33	231 505,01
z toho :		
Zásoby	1 554,02	1 739,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	1 383,60	783,60
Krátkodobé pohľadávky	4 787,63	18 252,43
Finančné účty	227 746,08	210 729,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	790,48	757,20

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	802 454,07	835 702,69
Vlastné imanie	531 312,94	576 374,89
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	531 312,94	576 374,89
Záväzky	11 302,29	10 552,72
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	314,71	411,14
Krátkodobé záväzky	10 387,58	9 541,58
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	259 838,84	248 775,08

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	1 172,12	1 172,12	
- zamestnancom	4 664,18	4 664,18	
- poisťovniam	2 642,01	2 642,01	
- daňovému úradu	409,39	409,39	
- zálohy energií, preddavky na stravu	625,22	625,22	
- sociálnemu fondu	411,14	411,14	
- ostatné záväzky	28,66	28,66	
Záväzky spolu k 31.12.2016	9 952,72	9 952,72	

Stav úverov k 31.12.20167

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti

Obec nevykazovala k 31.12.2017 zostatok úveru.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti 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 v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám a 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 -
Telovýchovná jednota Družstevník Šterusy – bežné výdavky Zabezpečenie činnosti TJ	3 000,00	3 000,00	0,00
ZO Jednoty dôchodcov Slovenska – bežné výdavky Autobusový zájazd pre dôchodcov	500,00	500,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma prijatých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Výchova a vzdelávanie mládeže (MŠ) - bežné výdavky	816,00	816,00	0,00
MV SR	Register obyvateľov a adres SR - bežné výdavky	196,74	196,74	0,00
MV SR	Voľby do VÚC 2017 – bežné výdavky	568,30	568,30	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec v rámci Spoločného úradu samosprávy so sídlom v Trebaticiach zaslala finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie.

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trebatice	46,73	46,73	0,00

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neposkytla v roku 2017 finančné prostriedky VÚC Trnava.
Obec neprijala z VÚC Trnava finančné prostriedky na žiadny projekt.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V zmysle UZN č. 22/2014 C zo 04.08.2014 obec zostavuje rozpočet bez programového členenia.

Príloha k záverečnému účtu obce:

1. Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy (Fin 1-12)

Poznámka: príloha je k nahliadnutiu v kancelárii Obecného úradu Šterusy