

# **Závěrečný účet Obce O L Š O V**

## **za rok 2017**

Predkladá : Pavol Hovančík

Spracoval: Angela Sontágová

V Oľšove dňa 14.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa xxx.06.2018, uznesením č. xxxxxx

# Závěrečný 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) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) rozpočtom iných obcí
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 09.12.2016 uznesením č.34/2016.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená vykonaná rozpočtovým opatrením č.01/2017 starostom obce dňa 25.04.2017
- druhá zmena schválená dňa 28.04.2017 uznesením č.15/2017
- tretia zmena schválená dňa 23.06.2017 uznesením č. 24/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 09.12.2017 uznesením č. 47/2017
- piata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č.05/2017 starostom obce dňa 31.12.2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>		
z toho :	<b>155 003</b>	<b>196 030</b>
Bežné príjmy	155 003	146 030
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	0	50 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>155 003</b>	<b>196 030</b>
z toho :		
Bežné výdavky	131 103	130 370
Kapitálové výdavky	23 900	65 660
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
196 030,00	185 271,08	94,51

Z rozpočtovaných celkových príjmov 196 030,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 185 271,08 EUR, čo predstavuje 94,51% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
146 030,00	145 934,44	99,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 146 030,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 124 804,74 EUR, čo predstavuje 99,64% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
120 652,00	120 651,02	100,00

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 109 208,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 109 207,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 718,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 717,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 518,58 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 198,79 EUR. Nedoplatky z minulých rokov sme neevidovali a k 31.12.2017 máme všetky dane zinkasované tj. pohľadávky na dani z nehnuteľností neevidujeme.

**Daň za psa 200 €.**

**Daň za užívanie verejného priestranstva 84,80 €.**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 441,16 €.**

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3310,00	3587,70	108,39

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2824,50 EUR, čo je 100,52. % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatého hmotného majetku v sume 114,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2709,70 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 381,60 EUR, čo je 76,32 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 299,00	947,62	72,95

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 299,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 947,62 EUR, čo predstavuje 72,95.% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a poplatky za užívanie multifunkčného ihriska, štartovné minifutbal rodákov, za odvysielanie relácií v miestnom rozhlase a čiastočná úhrada za nové smetné nádoby.

#### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 20 769,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 20748,10 EUR, čo predstavuje 99,90 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Okresný úrad Prešov	792,04	Voľby VÚC
Okresný úrad Prešov	148,96	REGOB, RA
Okresný úrad Prešov	13 906,00	Školstvo
Okresný úrad Prešov	36,63	Životné prostredie
Okresný úrad Prešov	16,93	Cestná doprava
ÚPSVaR Prešov	3 107,68	Šanca na zamestnanie
ÚPSVaR Prešov	40,10	Dobrovoľnícka služba
ÚPSVaR Prešov	2 699,76	Cesta na trh práce

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

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

Kapitálové príjmy sme nemali rozpočtované.

**Príjem z predaja kapitálových aktív sme nemali.**

**Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív sme nemali.**

**Granty a transfery sme nemali poskytnuté.**

## **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
50000,00	39336,64	78,67

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 50000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 39336,54 EUR, čo predstavuje 78,67 % plnenie.

V roku 2017 nebol prijatý žiadny úver ani neboli použité nevyčerpané finančné prostriedky z minulých rokov v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.25 zo dňa 23.6 2017 bolo schválené použitie rezervného fondu. V skutočnosti bolo plnenie v sume 29 336,54 EUR. V roku 2017 obec prijala finančnú zábezpeku od firmy Stavmajo, s.r.o. Lipany vo výške 10 000 €- uchádzač o zákazku na stavbu Modernizácia kultúrneho domu v obci Olšov. Finančná zábezpeka bola podmienkou výberového konania na predmet zákazky.

## **4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Obec nemá zriadenú organizáciu s právnou subjektivitou.**

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
196 030,00	175 271,08	89,41

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 196 030,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 175 271,08 EUR, čo predstavuje 89,41% čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
130 370,00	109 611,10	<b>84,08</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 130 370,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 109 611,10 EUR, čo predstavuje 84,08 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 56 518,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 56 780,12 EUR, čo je 100,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 20 385,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 20 269,33 EUR, čo je 99,43 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 50 597,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30 323,08 EUR, čo je 59,93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 870,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 238,57 EUR, čo predstavuje 78,00 % čerpanie.

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
65 660,00	65 659,98	<b>100</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 65 660,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 65 659,98 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

##### a) Rekonštrukcia miestnej komunikácie

Z rozpočtovaných 50 410,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 50 409,98 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

##### b) Modernizácia, prístavba a nadstavba KD a Požiarnej zbrojnice - projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 14 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 14 300,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### 3. Výdavkové finančné operácie

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

Výdavkové finančné operácie sme nemali rozpočtované ani čerpané.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	145934,44
z toho : bežné príjmy obce	145934,44
Bežné výdavky spolu	109611,10
z toho : bežné výdavky obce	109611,10
<b>Bežný rozpočet</b>	36323,34
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	65659,98
z toho : kapitálové výdavky obce	65659,98
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-65659,98
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-29336,64</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-29336,64</b>
Prijmové finančné operácie	39336,64
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>39336,64</b>
PRÍJMY SPOLU	185271,08
VÝDAVKY SPOLU	175271,08
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>10 000,00</b>
Vylúčenie z prebytku	10000,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>

Zistený výsledok rozpočtu obce 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 z. n. p. je schodok vo výške 29 336,64 €.

Zistený zostatok finančných operácií je vo výške 39 336,64 €.

Zistený schodok bude krytý zo zostatku finančných operácií.

Zo zostatku finančných prostriedkov po usporiadaní schodku sa v zmysle § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vylučuje finančná zábezpeka v sume 10 000 €.

Upravené hospodárenie obce je vyrovnané na nulu.

## 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	87 699,95
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	46 711,28
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.25 zo dňa 23.6.2017	29 336,64
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2017	105 074,59

Peňažný fond nemá obec vytvorený.

### 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	308,75
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	719,24
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	292,20
- regeneráciu PS, dopravu	89,00
- dopravné	-
- ostatné úbytky	211,84
KZ k 31.12.2017	434,95

Fond prevádzky, údržby a opráv obec nemá vytvorený

Fond rozvoja bývania obec nemá vytvorený.

## 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
<b>Majetok spolu</b>	1086295,26	1 068 771,71
<b>Neobežný majetok spolu</b>	935317,20	950740,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2514,85	3993,99
Dlhodobý hmotný majetok	859651,59	873595,78
Dlhodobý finančný majetok	73150,76	73150,76
<b>Obežný majetok spolu</b>	150845,78	117898,90
z toho :		
Zásoby	313,41	997,36



Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14325,88	0,00
Finančné účty	136206,49	116901,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	132,28	132,28

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1086295,26	1068771,71
<b>Vlastné imanie</b>	770774,40	776340,85
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	770774,40	776340,85
<b>Záväzky</b>	8291,85	18956,76
z toho :		
Rezervy	300,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	308,75	10434,95
Krátkodobé záväzky	7683,10	8221,81
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	307229,01	273474,10

## 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:	8221,81	8221,81	
- dodávateľom	1528,82	1528,82	
- zamestnancom	3675,87	3675,87	
- poisťovniam	2313,04	2313,04	
- daňovému úradu	455,28	455,28	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	248,80	248,80	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>			

### Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti

Obec neuzatvorila v roku 2017 zmluvu o žiadnom úvere.

## 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 poskytla dotácie v súlade so VZN o určení výšky finančných prostriedkov na financovanie školstva zo dňa 11.02.2013 právnickým osobám, fyzickým osobám na činnosť Centier voľného času pri základných školách, ktoré navštevujú žiaci s trvalým pobytom v našej obci.

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 -
Obec Šarišské Dravce-bežné výdavky CVC	609,00	609,00	0,00
Obec Brezovica-bežné výdavky CVC	87,00	87,00	0,00
Mesto Lipany-bežné výdavky CVC	75,40	75,40	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o určení výšky finančných prostriedkov na financovanie školstva.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá založenú živnosť a tým nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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 : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Okresný úrad Prešov	REGOB - evidencia obyvateľov, RA - register adries	148,96	148,96	0,00
Okresný úrad Prešov	Prenesený výkon štátnej správy - pozemné komunikácie	16,93	16,93	0,00
Okresný úrad Prešov	Prenesený výkon štátnej správy- životné prostredie	36,63	36,63	0,00
Okresný úrad Prešov	Voľby do VÚC	792,04	792,04	0,00

Okresný úrad Prešov	Financovanie základných škôl	13 906,00	13 906,00	0,00
ÚPSVaR Prešov	Šanca na zamestnanie	3107,68	3107,68	0,00
ÚPSVaR Prešov	Cesta na trh práce	2699,76	2699,76	0,00
ÚPSVaR Prešov	Dobrovoľnícka služba	40,80	40,80	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 -
Obec Šarišské Dravce	609,00	609,00	0,00
Obec Brezovica	87,00	87,00	0,00
Mesto Lipany	75,40	75,40	0,00

Finančné prostriedky boli poskytnuté na bežné výdavky CVC pri Základných školách

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

Obec má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

### 13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko 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**.