

Závěrečný účet Obce ŠALOV za rok 2017

Materiál vypracovala: Alžbeta Čerbová

Predkladá: Mgr. Renáta Kassaiová

Vypracovaný dňa: 14.6.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 14.6.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 29.6.2018 uznesenie číslo: 175/2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

Závěrečný účet obce Šalov za rok 2017 je spracovaný v súlade som zákona SNR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obsahuje:

1. Rozpočet obce – údaje o plnení rozpočtu
2. Rozbor plnenia príjmov
3. Rozbor čerpania výdavkov
4. Výsledok hospodárenia za rok 2017
5. Bilancia aktív a pasív
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu
7. Údaje o podnikateľskej činnosti obce
8. Tvorba a použitie peňažných fondov obce
9. Finančné usporiadanie vzťahov voči PO a FO
10. Hodnotenie plnenia programov programového rozpočtu obce – vyhlásenie obce o programovom rozpočte

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol schválený rozpočet na rok 2017. Obec v roku 2017 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 bol schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa **12.12.2016** uznesením č. 102/2016.

Úprava rozpočtu

V priebehu roka 2017 boli vykonané úpravy rozpočtu v súlade s ustanovením § 14 ods. 1 a ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. a v súlade s ustanovením § 9 ods. 4 písmeno b/ zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v z. n. p. Zmeny rozpočtu v priebehu roka 2017 boli schválené na rokovaní obecného zastupiteľstva a to :

1. zmena **28.03.2017** uznesením č. 118/2017
2. zmena **19.06.2017** uznesením č. 140/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017 v EUR

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy	214 806,00	231 799,69	221 578,12
Bežné výdavky	215 348,00	224 552,15	208 560,02
Kapitálové príjmy	0	85 354,00	65 140,00
Kapitálové výdavky	0	92 813,00	72 599,00
Príjmové finančné operácie	0	11 494,69	11 494,69
Výdavkové finančné operácie	0	0	0

Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy obsahuje aj nerozpočtované príjmy a výdavky zariadenia školského stravovania, výkaz tvorí prílohu záverečného účtu.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
231 799,69	221 578,12	96

Obec v roku 2017 dosahovala príjmy v súlade s ustanovením § 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n .p. a v znení zákona č. 361/2014 Z. z.

2.1 Bežné príjmy obce

Obec v roku 2017 z celkových príjmov 221 578,12 € dosiahla vlastné príjmy vo výške 156 163,38 €. Podstatnú časť tvorili výnosy z podielových daní poukázaných územnej samospráve, z miestnych daní a poplatkov, v súlade so zákonom o miestnych daniach a poplatkoch za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v celkovej sume 145 007,90 €.

Vlastné príjmy sú aj nedaňové a to príjmy z vlastníctva, administratívne poplatky a iné poplatky a platby v celkovej sume 11 155,48 €.

Ďalšími príjmami v celkovej výške 61 338,91 € boli poskytnuté finančné príspevky na prenesené kompetencie, na úseku školstva – Základná škola a Materská škola, matričnej činnosti, registra obyvateľov a registra adries. V roku 2017 boli obci poukázané aj rodinné prídavky a dávky v hmotnej núdzi ako osobitnému príjemcovi, príspevok na školské potreby a stravu pre deti v hmotnej núdzi. Od Nitrianskeho samosprávneho kraja nám bola poskytnutá dotácia na úpravu verejných priestranstiev, výsadbu drevín, vybudovanie oddychovej zóny a detského ihriska. ÚPSVR Levice poskytol príspevok na financovanie projektu Menšie obecné služby. Na základe zmluvy o spolupráci medzi Implementačnou agentúrou MPSVR SR Bratislava a obcou Šalov boli aj v roku 2017 poskytnuté finančné prostriedky na výkon terénnej sociálnej práce.

Enviromentálny fond Bratislava na základe žiadosti o NFP poskytol obci finančné prostriedky v celkovej sume 70 000,00 € na nákup techniky a kompostérov do domácnosti pre obyvateľov obce. Z poskytnutých finančných prostriedkov bežné príjmy predstavujú sumu 4 860,00 €.

2.1.1 Daňové príjmy a poplatky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
153 807,00	145 007,90	94

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 113 957,00 € z výnosu dane z príjmov boli poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 113 957,75 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 34 300,00 € bol skutočný príjem v sume 27 481,37 €, čo je 80 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 26 341,00 €, dane zo stavieb boli v sume 1 140,37 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 € bol skutočný príjem vo výške 270,36 €, čo predstavuje 68 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 € bol skutočný príjem vo výške 30,00 €, čo predstavuje plnenie na 60 %.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5.100,00 € bol skutočný príjem vo výške 3 268,42 €, čo predstavuje plnenie na 64 %.

2.1.2 Nedaňové príjmy obce

Súčasťou plnenia rozpočtu obce za rok 2017 bol v súlade s ustanovením § 5 odsek 1 písm. b/ aj nedaňový príjem z vlastníctva obce, z činnosti obce - správne a administratívne poplatky,

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 589,00	11 155,48	72

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 500,00 € bol skutočný príjem v sume 2 580,84 € čo je 57 % plnenie. Sú to príjmy z prenajatých pozemkov vo výške 2 468,84 € a z prenajatých budov vo vlastníctve obce vo výške 112,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, tovary a služby, pokuty, úroky z vkladov. Z rozpočtovaných 11 089,00 € bol skutočný príjem v sume 8 574,64 € čo je 78 % plnenie. Tieto príjmy pozostávajú z príjmov za stravu od zamestnancov obce vo výške 1 399,91 €, zo správnych poplatkov (administratívne poplatky), za služby – užívanie MR, kopírovanie, užívanie domu smútku, poplatok za hrobové miesto 551,86 €, služby pre Slovenskú poštu užívanie priestranstiev KD vo výške 1 440,00 €. Za školské zariadenie príjem od rodičov za MŠ a ŠKD 159,00 €, splácanie výpomoci poskytnuté občanom na pohreb 489,84 €. Príjem z pokút za priestupky uložených občanom obce prostredníctvom MV SR správe pokút Trnava v celkovej sume 146,57 €. Ďalšie príjmy za tovary a služby sú príjmy za stravu prijaté do zariadenia školského stravovania za stravníkov MŠ, ZŠ, pracovníkov obce a iných stravníkov v celkovej sume 4 387,46 €.

2.1.3 Bežné granty a transfery

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
62 403,69	61 338,91	98

Obec prijala nasledovné granty, transfery a príspevky /dotácie, dávky/. Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

P.č.	Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel poskytnutia
1.	ÚPSVaR Levice	1 956,30	1 396,01	Šanca na zamestnanie, MOS
2.	ÚPSVaR Levice	5000,00	5 005,12	Rodinné prídavky
3.	ÚPSVaR Levice	2 097,00	2 096,12	Stravné pre deti v HN
4.	ÚPSVaR Levice	390,00	381,80	Školské potreby pre deti v HN
5.	OÚ - Levice	568,30	568,30	Voľby
6.	VÚC - Nitra	3 969,72	3 969,72	Úprava VP, vybudovanie oddychovej zóny, detského ihriska, výsadba drevín
7.	Enviromentálny fond- Bratislava	4 860,00	4 860,00	Nákup kompostérov do domácností obce
8.	MPSVR Implementačná agentúra -Bratislava	20 451,00	19 949,71	Terénna sociálna práca
	Granty a transfery	39 292,32	38 227,54	

1.	OÚ - odbor školstva	20 378,00	20 378,00	Školstvo – základná škola
2.	OÚ - Levice	1 932,48	1 932,48	Matrika
3.	OÚ - Levice	257,89	257,89	Register obyvateľov, register adries
4.	OÚ - odbor školstva	543,00	543,00	MŠ na predškolskú výchovu
	Granty a transféry	23 111,37	23 111,37	na prenesené kompetencie

2.2. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
85 354,00	65 140,00	76

Kapitálové príjmy v celkovej sume 65 140,00 € boli obci poskytnuté z Enviromentálneho fondu Bratislava na nákup techniky na údržbu verejných priestranstiev a to: kolesový traktor, čelný nakladač, náves, mulčovač a drvič drevnej hmoty.

Finančné prostriedky boli poskytnuté na základe zmluvy medzi poskytovateľom Enviromentálny fond Bratislava a Obec Šalov, ako dotácia účelovo použitá na triedený zber biologicky rozložiteľných odpadov v obci.

2.3 Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
11 494,69	11 494,69	100

2.4 Nerozpočítované príjmy obce

Súčasťou čerpania rozpočtu obce sú aj nerozpočítované príjmy – vratky, ktoré pozostávajú z preplatku zdravotných poisťovní na základe ročného zúčtovania za rok 2016, a preplatok elektrickej energie v celkovej výške 4 075,83 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
224 552,15	208 560,02	91

Čerpanie podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány – OBEC	110 688,68	104 050,89	94
ÚPSVR – menšie obecné služby	1 407,30	936,35	67
Finančné a rozpočtové záležitosti – poplatky banke	2 000,00	1 394,95	70
Iné všeobecné služby – Matričný úrad	1 932,48	1 932,48	100
Iné všeobecné služby – Register obyvateľov, adries	257,89	257,89	100
Nakladanie s odpadmi	3 700,00	3 337,03	90
Verejné osvetlenie	6 033,00	5 555,95	92
Kultúrne služby	3 440,00	2 075,58	60

Predprimárne vzdelávanie – materská škola	16 447,00	15 726,68	96
Primárne vzdelávanie – základná škola	22 149,00	22 061,09	99
Vzdelávanie – Školský klub detí	9 745,00	9 289,62	95
Vedľajšie služby – školské stravovanie	17 533,00	15 941,74	91
Sociálna pomoc občanom – Terénna sociálna práca	20 025,00	18 854,39	94
Sociálna pomoc občanom – Rodinné prídavky, dávky v HN	4 753,00	4 753,18	100
Sociálna pomoc občanom – Strava pre deti v HN MŠ a ZŠ	1 960,00	1 960,20	100
Sociálna pomoc občanom – Školské potreby pre deti HN MŠ a ZŠ	381,80	381,80	100
Sociálna pomoc občanom – Deti a rodina	2 099,00	50,20	2
Spolu	224 552,15	208 560,02	

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

Z rozpočtovaných 106 002,07 € bolo skutočne čerpanie v sume 102 750,99 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov: OcÚ, matričného úradu, pracovníkov školstva, terénnych sociálnych pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 37 163,84 € bolo skutočne čerpané v sume 34 683,55 €, čo je 93 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov : OcÚ, matričného úradu, pracovníkov školstva, terénnych sociálnych pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 63 016,24 € bolo skutočne čerpané v sume 56 978,51 €, čo je 90 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a to: OcÚ, školstva, matričná činnosť, terénna sociálna práca, menšie obecné služby, ako sú cestovné náhrady, energia, poštové a telekomunikačné služby, prevádzkové stroje a zariadenia, materiál, pitná voda, knihy časopisu učebné pomôcky, pohonná hmota do kosačiek, motorovej píli a traktora.

d) Rutinná a štandardná údržba

Z rozpočtovaných 11 113,00 € bolo skutočne čerpanie v sume 8 176,66 € čo je 74 % plnenie. Ide o rutinnú a štandardnú údržbu budov, verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, prevádzkových zariadení všetkých stredísk.

3.2 Bežné transfery

a) Na členské príspevky

Z rozpočtovaných 520,00 € bolo skutočne čerpané v sume 519,83 € čo predstavuje 100 % plnenie, ide o členské príspevky Združenie miest a obcí Slovenska, Ister-Granum EGTC Esztergom, Dolnohronské regionálne združenie Želiezovce, Záujmové združenie obcí Sikenica, Občianske združenie regionálne partnerstvo – Leader Želiezovce, Spoločný úrad Želiezovce.

b) Dávky v hmotnej núdzi

Ide o dávky ako sú a rodinné prídavky a dávky v hmotnej núdzi, ktorých je obec osobitným príjemcom. Z rozpočtovaných 4 753,00 € bolo skutočne čerpané v sume 4 753,18 € čo predstavuje 100 % plnenie.

c) Sociálna pomoc občanom

Výdavky pozostávajú z výpomoci poskytnutej občanom na zabezpečenie výdavkov spojených s pohrebom rodinného príslušníka, a poskytnutia finančného príspevku v zmysle zákona o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele na predchádzanie krízových situácií v rodine na úpravu a zachovanie vzťahov medzi dieťaťom a rodičom rozpočtovaných 1 984,00 € skutočné čerpanie 697,30 € čo predstavuje 35 % plnenie.

3.3 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
92 813,00	72 599,00	78

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov bolo celkom čerpanie vo výške 72 599,00 € a to na nákup traktora s príslušenstvom. Z celkových výdavkov 65 140,00 € boli finančné prostriedky poskytnuté z Enviromentálneho fondu a 7 459,00 € z vlastných finančných prostriedkov.

3.4 Výdavkové finančné operácie

Rozpočet	skutočnosť	% plnenie
0	0	0

4. Výsledok hospodárenia /VH/ za rok 2017

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) rozpočtového hospodárenia za rok 2017.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v celých €
Bežné príjmy spolu	221 578,12
Bežné výdavky spolu	208 560,02
Bežný rozpočet - prebytok	13 018,10
Kapitálové príjmy spolu	65 140,00
Kapitálové výdavky spolu	72 599,00
Kapitálový rozpočet - prebytok	- 7459,00
Vyčíslenie VH z bežného a kapitálového rozpočtu bez finančných operácií	5 559,10
Vylúčenie z prebytku bežného rozpočtu nevyčerpané fin. prostriedky zo ŠR	-518,48
Vyčíslený VH za rok 2017 bez finančných operácií a po vylúčení nespotrebovaného bežného transferu zo ŠR-prebytok	5 040,62
Príjmy z finančných operácií	11 494,69
Výdavky z finančných operácií	0

Na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, sa z prebytku hospodárenia obce vylučujú :
 nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené – na rodinné prídavky vo výške 334,23 €
 a účelovo určené finančné prostriedky na výchovu a vzdelávanie v MŠ vo výške 184,25 €
 poskytnuté v roku 2017, čerpané v r. 2018 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.

Ak na tvorby prídely do rezervného fondu tieto finančné prostriedky vylúčime
 z vyčísleného prebytku hospodárenia obce zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b), na
 účely rezervného fondu bude výška odvodu minimálne 10% t.j. 505,00 €.

Vyčíslenie hospodárskeho výsledku za rok 2017 v metodike ESA 2010 uvedené v tabuľke,
 ktorá tvorí prílohu záverečného účtu.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	1 388 359,78	1 492 384,02
Neobežný majetok spolu	1 366 889,64	1 437 825,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 280 917,39	1 351 852,80
Dlhodobý finančný majetok	85 972,25	85 972,25
Obežný majetok spolu	21 470,14	54 037,83
z toho :		
Zásoby	2,50	4,01
Dlhodobé pohľadávky	239,79	0
Krátkodobé pohľadávky	7 633,62	34 161,47
Finančné účty	13 594,23	19 872,35
Časové rozlíšenie	0	521,14

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 388 359,78	1 492 384,02
Vlastné imanie	1 252 689,18	1 294 381,01
z toho :		
Výsledok hospodárenia	10 757,07	- 3 117,52
Záväzky	3 003,95	17 933,60

z toho :		
Rezervy	960,00	0
Dlhodobé záväzky	1 758,57	2 564,93
Krátkodobé záväzky	285,38	15 368,67
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	132 666,65	180 069,41

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

a) voči dodávateľom - nesplatené faktúry, nevyfakturované dodávky	420,20
b) záväzky zo sociálneho fondu	2 374,21
c) záväzky voči zamestnancom	8 746,55
d) záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni	5 202,58
e) záväzky voči daňovému úradu	1 190,06
Celkom	17 933,60

7. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť z ktorej by dosahovala príjem.

8. Tvorba a použitie peňažných fondov obce

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v €
Stav k 1.1.2017	1758,57
Prírastky - povinný príděl	895,64
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	280,00
Stav k 31.12.2017	2 374,21

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči PO a FO

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. má obec finančne vysporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

10. Hodnotenie plnenia programov programového rozpočtu obce – vyhlásenie obce o programovom rozpočte

Obec v roku 2017 mala schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

Návrh na uznesenie

- a/ obecné zastupiteľstvo prerokovalo návrh záverečného účtu 2017
- b/ schvaľuje záverečný účet obce Šalov za rok 2017 s výrokom „bez výhrad“
- c/ berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu za rok 2017

Prílohy k záverečnému účtu:

1. Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy
2. Súvaha
3. Finančný výkaz o úveroch
4. Vyčíslenie HV za rok 2017 v metodike ESA 2010