

Záverečný účet Obce ÚDOL za rok 2017

V Údole dňa 8.2.2018

Zverejnené na úradnej tabuli dňa 13.4.2018

Zvesené z úradnej tabule dňa 30.4.18

Prerokovaný a schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 24.5.2018

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných miest a obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Údaje o hospodárení podriadených organizácií obce
12. Prehľad plnenia rozpočtu obce
13. Návrh na uznesenie

Záverečný účet Obce Údol za rok 2017.

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce 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 na rok 2017 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 2.12.2016 uznesením č. 16.24 a bol prebytkový.

Úpravy rozpočtu v roku 2017 boli vykonané a to:

prvá zmena 10.2.2017, opatrenie č.1

druhá zmena 25.9.2017, opatrenie č.

tretia zmena 22.12.2017, opatrenie č. 3.

Rozpočet obce k 31.12.2017 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	178137	171479,54
z toho :		
Bežné príjmy	161037	156401,22
kapitálové príjmy	12100	10078,32
Finančné príjmy	5000	5000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	169011	170469,84
Z toho :		
Bežné výdavky	153011	153410,14
Kapitálové výdavky	16000	17059,7
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce prebytkový	9126	1009,7

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
173137	172420,21 z toho 2664,67 mimo rozpočtové rezervný fond 3276 166479,54	99,15 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnen
8270	8059,16	97,45%

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 115 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 117877,45 €, čo predstavuje plnenie na 102,50 %

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 270,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 8059,16 , čo je 97,45 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6007,60 €, dane zo stavieb boli v sume 1 971,87, €. Daň z bytov boli v sume 79,69 Obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností minulých rokov .

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 175 € bol príjem do rozpočtu obce 178,50,50 €, čo predstavuje 102 %.

d) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Rozpočet predstavoval sumu 6300,- €. Príjmy z tejto dane dosiahli výšku 5385 €, čo je plnenie rozpočtu na 85,47 %. Nedoplatky na dani TKO predstavujú k 31.12.2017 sumu 90,- €, za rok 2016.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16052	1810,34	

a) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4050,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4609,80, €, čo je 87,85 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za vodne – rozpočtované 3300,- €, skutočný príjem k 31.12.2017 bol 3321,10 €, čo je 99,36% a ostatné príjmy – za rozhlasové relácie, smetné nádoby, vrecia na separovaný zber úroky za školské zariadenia rozpočtované 752, dobropisov skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3480,51,- €. Nedoplatok za TDO za rok 2016 predstavuje 90,- €

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1	Okresný úrad SL	517,3	Dotácia na voľby
2.	KŠÚ – Prešov	109	Dotácia na MŠ
3	Granty PVOD Údol	350	Sponzorský dar
4.	DPO Bratislava	3000	Dotácia DHZ
5	ÚPSVR SL- ESF	11806,32	regionálna zamestnanosť
7	Okresný úrad SL	36,26	Dotácia na ŽP
8	Okresný úrad SL	128,04	Dotácia na REGOB
10	Okresný úrad SL	35,6	Dotácia na register adries
	Spolu	15982,52	

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
12100	10078,32	83,29

a) Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec Údol nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

b) Granty a transfery

V roku 2017 prijala kapitálovú dotáciu na miestne komunikácie v sume 10 000,- € od MF.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
	MF SR	10000	Rekonštrukcia miestnych komunikácií

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5000	3276	65,52%

Obec v roku 2017 vykazovala príjmové operácie v sume 3276,-€, .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
169011	168360,27	99,61%

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
153011	156300,57	102,14%

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Všeobecné verejné služby	66486	68314,19	102,74%
0111 – Výdavky výkonné a zákon.orgány	63130	65688	104,05%
0112 – Finančná a rozpočtová oblasť	2356	2108,89	111,17%
0160 – Všeob.ver.slужby inde neklas	1000	517,3	51,73%
Verejný poriadok a bezpečnosť	2320	3293,52	141,96%
0320 – Ochrana pred požiarmi	2320	3293,52	141,96%

Komunikácie	6000	1584,58	26,40%
0460- údržba MK	6000	1584,58	26,40%
Ochrana životného prostredia	8050	7368,69	91,53%
0510 – Nakladanie s odpadmi	8050	7368,69	91,53%
Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná			
0560 – ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná			
Bývanie a rozvoj obci	12425	12336,81	99,29%
0620 – Rozvoj obce	9125	9087,29	99,58%
0630 – Zásobovanie vodou	1620	1482,72	91,52%
0640 – Verejné osvetlenie	1680	1766,8	105,16%
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	8155	2312,43	28,24%
0810 – Rekreácie a športové služby	4000	717,57	17,93%
0820 -Ost.kul. služby	1955	1594,86	81,57%
0830- Vysielacie služby	200		
0840- Náb.a iné spoloč. služby	2000		
0860 – Rekreácia, kultúra náboženstvo			
Vzdelávanie - základné vzdelanie	45520	53081,22	116,61%
0911 – Základné vzdelanie	34720	38640,51	112,29%
09601- Vedľajšie služby vrámci predprimárneho vzdelávania - ŠJ	10800	14440,71	133,71%
Sociálne zabezpečenie	4055	8009,13	197,51%
10202 – Sociálne služby - staroba	4055	8009,13	197,51%
Spolu	153011	156300,57	102,14%

01 – Všeobecné verejné služby

- obec – vnútorná správa, zahŕňa výdavky na mzdy a odvody do poisťovní pracovníkov obce, starostu, hlavného kontrolóra obce, odmeny poslancov, energie administratívnej budovy a kultúrneho domu, kancelárske potreby, poštovné, telefón, PHM do kosačky, cestovné, poplatky za účasť na školeniach, internet, reprezentačné výdavky, kolky, poplatky bankám, odborná literatúra, čistiace a hygienické potreby, služby za web stránku obce, členské príspevky, stravovanie zamestnancov, poisťné obecného majetku, voľby.

03 – Verejný poriadok a bezpečnosť

– ochrana pred požiarmi - vo výdavkoch sú zahrnuté výdavky za energie za požiarnu zbrojnicu, nákup akumulátora a záchranných viest, pracovné odevy, palivá, školenia, členské poplatky DHZ

04– Ekonomická oblasť

- výdavky zahrňujú služby – zimná údržba miestnych komunikácií, oprava výtlkov po zimnej prevádzke, oprava priekop, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru

05– Ochrana životného prostredia

- výdavky za vývoz a uskladnenie komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu, služby, materiál – nákup kuka nádob

06– Bývanie a občianska vybavenosť

- výdavky na rozvoj obce – mzdy a odvody zamestnancov pracujúcich na údržbe verejných priestranstiev pridelených podľa dohody s ÚPSVaR na regionálnu zamestnanosť, materiál, služby na verejnom osvetlení, materiál na VO, verejný vodovod, mzdy a odvody všeobecné služby, pokuty a penále

08 – Rekreačia, kultúra a náboženstvo

- zahŕňa výdavky na kronikára obce- odmeny a odvody, nákup materiálu na futbalové ihrisko a nákup potravín na športovú akciu, potraviny na akciu struny serca, makovická struna.

09 - Základné vzdelanie

- výdavky na mzdy pracovníkov MŠ a ŠJ dohodou učiteľky v MŠ a vedúcej ŠJ energie, plyn, vývoz odpadu, materiál, potraviny, všeobecné služby, poplatok CVC, odstupné pre bývalú riaditeľku ZŠ s MŠ

10- Sociálne zabezpečenie

- zahŕňa výdavky pre dôchodcov obce – dovoz stravy dôchodcom, odmeny a odvody do poisťovní, cestovné výdavky, nedoplatok za spoločnú sociálnu
- úradovňu, poplatky za stravu denný stacionár

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

Z rozpočtovaných

61567,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 63482,50 €, čo je 103,066 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov pridelených z ÚPSVaR podľa §-u 50j na regionálnu zamestnanosť, pracovníkov MŠ a ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23713,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 26003,50,- €, čo je 109,65 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného na zdravotné poistenie a sociálne poistenie z miezd zamestnancov za zamestnávateľa, a DDP obce, MŠ a ŠJ

c) Tovary a služby, dohody o vykonaní práce

Z rozpočtovaných 63161,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 60284,97

€, čo je 104,77 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, sú tu zahrnuté aj výdavky MŠ a ŠJ

d) Bežný transfer

Sú tu zahrnuté prostriedky na členské príspevky do združení, príspevok neziskovej organizácii a nemocenské dávky, na odstupné bývalej riaditeľke ZŠ s MŠ v celkovej sume 2589,35,- €

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16000	12059,7	75,37%

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Ekonomická oblasť	5000	3276	65,52%
111 Obce	5000	3276	65,52%
Verejné osvetlenie		1297,17	
0640 Verejné osvetlenie		1297,17	
Rekreačné a športové služby		712,04	
0810 Rekreačné služby		712,04	
Predprimárne vzdelávanie		108,18	
09111 Predprimárne vzdelávanie		108,18	
Vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania			
09601 Ved. služby pred. vzdelávania		26,59	
Komunikácie		6639,72	
0460- Komunikácie		6639,72	
Rozvoj obci			
0620 Cyklotrasa	7000		
0620 Cyklotrasa	4000		
Spolu	16000	12059,7	75,37%

a) Ekonomická oblasť – cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

rekonštrukcie a modernizácie miestnych komunikácií a príspevok na Cyklotrasu zo zdrojov ŠR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	

4. Výsledok hospodárenia za rok 2017

Stavy na bankových účtoch a v pokladniciach k 31.12.2017

Bankový účet	Stav v EUR
Bankové účty	13 366,43
Pokladnica	0,00
Spolu – finančné prostriedky	13 366,43

Návrh na finančné vysporiadanie rozpočtového hospodárenia

Celková rekapitulácia	Suma v EUR
Bežné príjmy	159 065,89
Bežné výdavky	156 300,57
Rozdiel = prebytok bežného rozpočtu	2 765,39
Kapitálové príjmy	10 078,32
Kapitálové výdavky	12 059,70
Rozdiel = schodok kapitálového rozpočtu	- 1 981,38
Finančné príjmové operácie – zapojenie zostatku fin.prostriedkov	3 276,00
Finančné výdavkové operácie	0,00
Rozdiel = schodok finančných operácií bez zapojenia fin.prostriedkov	+ 3 276,00
Prebytok hospodárenia /bežný a kapitálový/	+ 783,94
Započítanie výsledku finančných operácií	+ 3 276,00
Prebytok hospodárenia pred úpravou	4 059,94
Vylúčenie z výsledku hospodárenia /nevyčerpané prostr. - MK/	3 360,28
Upravené hospodárenie obce	699,66

Prebytok hospodárenia resp. schodok hospodárenia je rozdiel skutočných príjmov a výdavkov bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu / § 10 a § 16 zákona 583/2004 Z.z. /.

Obec hospodárila v roku 2017 so prebytkovým bežným rozpočtom v sume 2 765,32 € a schodkovým kapitálovým rozpočtom v sume 1 981,38 € Výsledok hospodárenia z bežného a kapitálového rozpočtu je **prebytok 783,94 €**

Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu, ale nevstupujú do výsledku hospodárenia. Celkové hospodárenie sa upravuje o prebytok finančných operácií 3 276 € a o nevyčerpanú dotáciu na miestne komunikácie /MK/ vo výške 3 360,28 €. Celkové upravené hospodárenie je **prebytok vo výške 699,66 €**

navrhujeme ho použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 699,66 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Peňažné prostriedky rezervného fondu sa nevedú na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
Počiatočný stav k 01.01.2017	7 215,01
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2016 -	2 821,22
- ostatné prírastky - vysporiadanie	1 214,13
nešpecifikovaného zostatku na bežnom účte	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3 276
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky – úprava zostatku	
KZ k 31.12.2017	7 974,36
Návrh na tvorbu RF z prebytku r. 2017	699,66
Hodnota RF v prípade schválenia použitia prebytku z r. 2017 na tvorbu RF	8 674,02

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde. Obec nemá uzatvorenú podnikovú kolektívnu zmluvu

Sociálny fond	Suma v €
Počiatočný stav k 1.1.2017	4669,82
Prírastky - povinný prídel + zrušenie ZŠ	442,59
Úbytky - čerpanie SF	4565,84
KZ k 31.12.2017	546,57

Stav peňažných prostriedkov k 31.12. tvorí:	Suma v €
Zostatok RF k 31.12.2017	7974,36
Výsledok hospodárenia r. 2017	699,66
Sociálny fond	546,57
Prijaté preddavky na potraviny ŠJ	785,56
Nevyčerpaná dotácia zo ŠR	3360,28
KZ bankových účtov a pokladne k 31.12.2017	13366,43

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

Výsledok hospodárenia r. 2017	699,66
Sociálny fond	546,57
Prijaté preddavky na potraviny ŠJ	785,56
Nevyčerpaná dotácia zo ŠR	3360,28
KZ bankových účtov a pokladne k 31.12.2017	13366,43

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	516218,66	503415,9
Neobežný majetok spolu	501015,05	488548,86
toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	21809,55	
Dlhodobý hmotný majetok	441631,13	429164,94
Dlhodobý finančný majetok	59 383,92,-	59 383,92,-
Obežný majetok spolu	15139,59	14867,04
z toho :		
Zásoby	87,22	155,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	222,15	1345,08
Finančné účty	14830,22	13366,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	64,02	

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	516218,66	503415,9

Vlastné imanie	325294,36	327572,17
Z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-5180,69	2277,81
Záväzky	17839,74	18088,36
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	4691,37	546,57
Krátkodobé záväzky	10610,33	12666,28
Iné záväzky	206,06	137
Bankové úvery a výpomoci	28875	
Záväzky voči združeniu	276,03	217,48
Časové rozlíšenie	173084,56	157755,37

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	4164,72
- ostatné záväzky /mzdy, odvody, daň zo mzdy 12/2017	14181,51

Obec Údol v roku 2017 neprijala žiadny úver

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2017 neposkytla žiadne záruky

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2017 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom

	- 2 -	- 3 -		
Kraj.školský.úr.	Financovanie PK – školstvo - MŠ	109	109	
OÚ - SL	REGOB	128,04	128,04	0
MF	Dotácia na MK	10000	6639,72	3360,28
ÚP aSVaR SL	Podpora zamestnania	11806,32	11806,32	0
Okresný úrad SL	Voľby	517,3	517,3	0

c.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom

- Obec nemá obsahovú náplň.

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

- Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných miest a obcí:

Obec Údol má záväzky voči mestu Stará Ľubovňa spoločná úradovňa v sume 276,03 €

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC :

- Obec neposkytla ani neprijala v roku 2017 finančné prostriedky od VÚC.

12.Návrh na uznesenie

- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Údol a celoročné hospodárenie za rok 2017 bez výhrad.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje výsledok hospodárenia za rok 2017 prebytok vo výške jeho použitie na tvorbu rezervného fondu 699,66 €
- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017.

V Údole dňa 23.2.2017

Vypracovala: Kollárová Helena

Predkladá: Arendáč Štefan
starosta obce



12.Návrh na uznesenie

- a) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Údol a celoročné hospodárenie za rok 2017 bez výhrad.
- b) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje výsledok hospodárenia za rok 2017 prebytok vo výške jeho použitie na tvorbu rezervného fondu 699,66 €
- c) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017.

V Údole dňa 23.2.2017

Vypracovala: Kollárová Helena

Predkladá: Arendáč Štefan
starosta obce

