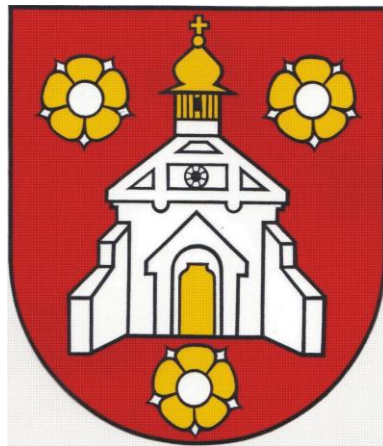


OBEC OTRHÁNKY



Závěrečný účet Obce Otrhánky

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladateľ:

Ján Strempek
starosta obce

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo
v Otrhánkach

Spracovateľ:

Gabriela Hašpíková

s c h v a ľ u j e

Závěrečný účet obce
Otrhánky za rok 2017

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017 obsahuje:

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
13. Návrh uznesenia

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet Obce Otrhánky na rok 2017 bol schválený Uznesením OZ č. 7/2016 zo dňa 25.11.2016.

V priebehu roka 2017 bol schválený rozpočet 4-krát upravený v zmysle zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:

- Rozpočtové opatrenie č. 1/2017 schválené dňa 29.05.2017 uznesením OZ č. 2/2017
- Rozpočtové opatrenie č. 2/2017 schválené dňa 31.08.2017 uznesením OZ č. 3/2017
- Rozpočtové opatrenie č. 3/2017 schválené dňa 26.10.2017 uznesením OZ č. 4/2017
- Rozpočtové opatrenie č. 4/2017 schválené dňa 11.12.2017 uznesením OZ č. 5/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	86 563,00	118 897,41
z toho :		
Bežné príjmy	86 563,00	101 067,91
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	17 829,50
Výdavky celkom	86 563,00	112 465,51
z toho :		
Bežné výdavky	83 971,00	97 044,01
Kapitálové výdavky	0,00	12 829,50
Finančné operácie	2 592,00	2 592,00
Rozpočet obce	0,00	6 431,90

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
118 897,41	112 021,34	94,22

Z rozpočtovaných celkových príjmov 118 897,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 112 021,34 EUR, čo predstavuje 94,22% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
101 067,91	97 870,00	96,84

Z rozpočtovaných bežných príjmov 101 067,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 97 870,00 EUR, čo predstavuje 96,84% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
91 846,61	91 813,26	99,96

- **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 76 887,22 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 76 887,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.
- **Daň z nehnuteľností**
Z rozpočtovaných 8 833,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 827,25 EUR, čo je 99,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 037,15 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 753,35 EUR a dane z bytov boli v sume 36,750 EUR.
- **Daň za psa** 224,00 EUR
- **Poplatok za užívanie verejného priestranstva** 36,00 EUR
- **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 5 838,79 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 017,71	3 879,56	55,28

- **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**
Z rozpočtovaných 4 651,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 873,70 EUR, čo je 61,78% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov.
Administratívne poplatky
Z rozpočtovaných 903,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 802,60 EUR, čo je 88,83% plnenie.
- **Úroky z tuzemských účtov fin. hospodárenia**
Z rozpočtovaných 2,00 EUR skutočný príjem k 31.12.2017 nebol.

c) iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 461,00	203,26	13,91

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1461,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 203,26 EUR, čo predstavuje 13,91% plnenie. Iné nedaňové príjmy tvoria príjmy z vratiek vo výške 202,26 EUR a zmluva z Vodárne vo výške 1,00 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 203,59	2 177,18	98,80

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 203,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 2 177,18 EUR, čo predstavuje 98,80% plnenie.

Obec prijala nasledovné transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	136,29	Registrácia obyvateľstva
MV SR Bratislava	34,00	Register adries
Okresný úrad Trenčín	38,59	Životné prostredie
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	568,30	Voľby
DPO Bratislava	1 400,00	Dotácia DHZ

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17 829,50	14 151,34	79,37

Z rozpočtovaných finančných operácií 17 829,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 14 151,34 EUR, čo predstavuje 79,37% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
112 465,51	106 858,48	95,01

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 112 465,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 106 858,48 EUR, čo predstavuje 95,01% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
97 044,01	91 436,98	94,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 97 044,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 91 436,98 EUR, čo predstavuje 94,22% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 36 131,15 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 36 131,15 EUR, čo je 100,00% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11 131,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 062,06 EUR, čo je 99,38 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 44 396,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 41 858,03 EUR, čo je 94,28 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 385,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 385,74 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12 829,50	12 829,50	100,00%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 829,50 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 vo výške 12 829,50 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 592,00	2 604,39	100,48%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 592,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 vo výške 2 604,39 EUR, čo predstavuje 100,48 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	97 870,00
z toho : bežné príjmy obce	97 870,00
Bežné výdavky spolu	91 436,98
z toho : bežné výdavky obce	91 436,98
Bežný rozpočet	+6 433,02
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	12 829,50
z toho : kapitálové výdavky obce	12 829,50
Kapitálový rozpočet	-12 829,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-6 396,48
Vylúčenie z prebytku	4 059,53
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 456,01
Príjmy z finančných operácií	14 151,34
Výdavky z finančných operácií	2 595,00
Rozdiel finančných operácií	+11 556,34
PRÍJMY SPOLU	112 021,34
VÝDAVKY SPOLU	106 858,48
Hospodárenie obce	+5 162,86
Vylúčenie z prebytku	4 059,53
Upravené hospodárenie obce	+1 103,33

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu vo výške 6 433,02 EUR. Bilancia kapitálových príjmov a výdavkov je schodok vo výške 12 829,50 EUR. Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je **schodok** vo výške sume **6 396,48 EUR**. Bilancia finančných operácií je prebytok finančných operácií v sume 11 556,44 EUR.

Podľa §16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení n. p. sa na účely tvorby peňažných fondov vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku a to dobudovanie prístrešku OcÚ vo výške 3 678,16 EUR a sociálny fond vo výške 381,37 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume **10 456,01 EUR** bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 10 456,01 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **1 103,33 EUR** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 1 103,33 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **1 103,33 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva Vyššieho stupňa pre verejnú správu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	213,31
Príjem	267,72
Výdaj	99,66
KZ k 31.12.2017	381,37

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	273 439,64	253 573,49
Neobežný majetok spolu	256 483,37	241 508,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2 078,84
Dlhodobý hmotný majetok	170 511,12	155 547,15
Dlhodobý finančný majetok	85 972,25	85 962,10

Obežný majetok spolu	16 894,71	1 978,19
z toho :		
Zásoby	126,00	520,20
Dlhodobé pohľadávky	302,84	375,27
Krátkodobé pohľadávky	0,00	12,85
Finančné účty	16 465,87	11 069,87
Časové rozlíšenie	61,56	86,05

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	273 439,64	253 573,49
Vlastné imanie	198 239,55	200 222,09
z toho :		
Výsledok hospodárenia	198 239,55	200 222,09
Záväzky	10 075,14	7 757,25
z toho :		
Rezervy	413,00	0,00
Dlhodobé záväzky	5 181,31	2 757,31
Krátkodobé záväzky	4 480,83	4 999,78
Časové rozlíšenie	65 124,85	45 594,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu 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	752,73	752,73	0,00
- iné záväzky	49,78	49,78	0,00
- zamestnancom	2 293,93	2 293,93	0,00
- poisťovniam	1 502,42	1 502,42	0,00
- daňovému úradu	401,02	401,02	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	4 999,88	4 999,88	0,00

Obec Otrhánky k 31.12.2017 eviduje pohľadávku vo forme úveru z Environmentálneho fondu. Obec Otrhánky uzatvorila Zmluvu č. 98305 08U01 o poskytovaní podpory formou úveru z Environmentálneho fondu vo výške 13 000,00 EUR. Dlžná čiastka k 31.12.2017 je vo výške 2 376,00 EUR.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Otrhánky nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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. 25/2005 právnickým osobám, 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 -
TJ Baník Haláčovce – Otrhánky	700,00	700,00	0,00
Stolnotenisový oddiel Orol Otrhánky	300,00	300,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor obce Otrhánky	400,00	400,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.25/2005 o poskytnutí dotácií z rozpočtu Obce Otrhánky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Otrhánky nevykonáva podnikateľskú činnosť. Nevykazuje a nesleduje výnosy a náklady v samostatnom mimorozpočtovom účtovníctve.

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

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 Otrhánky nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu, obchodnú spoločnosť a pod.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MV SR Bratislava	Register obyvateľ.	136,29	70,56	0,00
MV SR Bratislava	Register adries	34,00	136,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	Životné prostredie	38,59	132,66	0,00
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	Voľby	568,30	494,87	73,43
DPO Bratislava	Dotácia DHZ	1 400,00	37,60	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Otrhánky v roku 2017 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Otrhánky v roku 2017 neuzatvorila zmluvu so žiadnou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Otrhánky v roku 2017 neuzatvorila zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie programov obce

Obec Otrhánky zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programu obce na základe uznesenia obecného zastupiteľstva.

13. Návrh uznesenia obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017.*

Obecné zastupiteľstvo Otrhánky *schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.*

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 103,33 EUR.*

Otrhánky, dňa 10.05.2018

Vypracovala:
Gabriela Hašpicová

Ján Strempek
starosta obce