Záverečný účet Obce
Golianovo

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017

Predkladá: Mgr. Silvia Áčová

Spracovala: Mgr. Silvia Áčová

V Golianove dňa 30.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09.05.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 01.06.2018 , uznesením č. 39/2018

Záverečný účet obce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a 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 dotáciách právnickým a fyzickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
   a/ zriadeným a založeným právnickým osobám
   b/ štátnemu rozpočtu
   c/ štátnym fondom
   d/ rozpočtom iných obcí
   e/ rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce

a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový. 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 08.12.2016 uznesením č. 89/2016

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.01.2017 Rozpočtovým opatrením č.1/2017
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2017 Rozpočtovým opatrením č.02/2017
- tretia zmena schválená dňa 10.07.2017 Rozpočtovým opatrením č.03/2017
- štvrtú zmena schválená 14.07.2017 Uznesením č. 55/2017
- piata zmena schválená dňa 05.09.2017 Rozpočtovým opatrením č.04/2017
- šiesta zmena schválená dňa 21.09.2017 Uznesením č.76/2017
- siedma zmena schválená dňa 30.11.2017 Uznesením č.99/2017
- ôsma zmena schválená 31.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 05/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**1 744 617,46**	**1 301 245,34**
z toho:		
Bežné príjmy	1 014 571,00	1 129 156,09
Kapitálové príjmy	658 046,46	52 340,24
Finančné príjmy	72 000,00	72 741,25
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	47 007,76
Výdavky celkom	**1 787 328,04**	**1 162 844,24**
z toho:		

Bežné výdavky	439 855,24	422 345,05
Kapitálové výdavky	792 640,80	139 925,43
Finančné výdavky	16 440,00	16 440,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	538 392,00	584 133,76

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 744 617,46	1 254 237,58	71,89

Z rozpočtových celkových príjmov 1 744 617,46 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 254 237,58 €, čo predstavuje 71,89 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 014 571,00	1 129 156,09	111,29

Z rozpočtových bežných príjmov 1 014 571,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 129 156,09 €, čo predstavuje 111,29 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
598 864,00	631 397,36	105,43

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 480 980,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 506 625,16 €, čo predstavuje plnenie na 105,33 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 74 103,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 78 052,04 €, čo je 105,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 56 590,71 €, dane zo stavieb boli v sume 21 265,08 € a dane z bytov boli v sume 196,25 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 852,19 €.

Daň za psa 1 692,00 €
Daň za užívanie verejného priestranstva 966,00 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 35 508,74 €

Daň za jadrové zariadenia 6 421,00 €
Daň za dobývací priestor 2 132,42 €

b) nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
36 510,00	47 758,25	130,80

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 17 570,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 557,67 €, čo je 162,53 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 123,60 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 27 434,07 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky – správne poplatky:
Z rozpočtovaných 17 040,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 381,41 €, čo je 96,13 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 900,00	2 819,17	148,37

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 900,00 €, bol skutočný príjem vo výške 2 819,17 €, čo predstavuje 148,37 % plnenie. Príjem z odvodu hazardných a podobných hier bol v rozpočte vo výške 1700,00 €, skutočný príjem bol 1 617,79 €, príjmy z vratiek boli rozpočtované vo výške 100,- €, skutočný príjem bol 902,59 €, príjem z dobropisov bol rozpočtovaný vo výške 100,- €, skutočný príjem bol 298,79 €.

Prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov 379 197,00 € bol skutočný príjem vo výške 450 000,48 €, čo predstavuje 118,67 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Ministerstvo vnútra	395 303,40	školstvo prenes.kompetencie
ÚPSVaR	19 584,65	mzdy, odvody aktivační
Ministerstvo vnútra	4 204,14	matrika
Ministerstvo ŽP	150,36	životné prostredie
Ministerstvo vnútra	78,80	register adries
Ministerstvo vnútra	530,97	REGOB
Ministerstvo dopravy	69,51	Doprava
Ministerstvo výstavby a RR	1 496,37	stavebný úrad
Okresný úrad	190,38	Voľby

Okresný úrad	82,50	dotácia CO
ÚPSVaR	725,00	dotácia na stravu, soc.prísp.
VÚC	2 584,40	turnaj ulíc, kultúra, voľby
Európsky fond kultúry	25 000,00	dni obce

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

2. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
658 046,46	52 340,24	7,95

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 658 046,46 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 52 340,24 €, čo predstavuje 7,95 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:
V rozpočte príjem nebol plánovaný. Skutočný príjem k 31.12.2017 bol v sume 1 550,- €, z toho 1 500,- € je splátka za odpredaj budovy mliekarne a 50,- € za odpredaj vyradenej kosačky.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:
Z rozpočte k 31.12.2017 príjem nebol plánovaný, skutočne za odpredaj pozemkov sme získali 906,- €.

Granty a transfery
Z rozpočtovaných 658 046,46,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 49 884,24 €, z toho 42 000,- € je dotácia na zateplenie budovy OFK a suma 7 884,24 € je za rozhlasovú ústredňu.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Environmentálny fond	42 000,00	zateplenie OFK
VÚC	7 884,24	rozhlasová ústredňa

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72 000,00	72 741,25	101,02 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 72 000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 72 741,25 €, čo predstavuje 101,02 % plnenie.
Uznesením obecného zastupiteľstva č. 94/2017 zo dňa 8.12.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 72 000,- €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 72 613,65 €.
V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 127,60 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	47 007,76	

Bežné príjmy ZŠ s MŠ neboli rozpočtované, skutočný príjem bol 47 007,76 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 248 936,04	578 709,32	46,33

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 248 936,04 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 578 709,32 €, čo predstavuje 46,33 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
439 855,24	422 345,05	96,02

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 439 855,24 € bolo skutočne čerpané 422 345,05 €, čo predstavuje 96,02 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 135 000,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 124 490,32 €, čo predstavuje 92,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 54 897,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 45 525,28 €, čo je 82,92 % čerpanie.

Tovary a služby
Z rozpočtovaných 221 772,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 230 602,78 €, čo je 103,98 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery
Z rozpočtovaných 25 186,24 € bolo skutočne čerpané 19 358,27 €, čo predstavuje 76,86 % plnenie.

Splácanie úrokov
Z rozpočtovaných 3000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 368,40 €, čo predstavuje 78,94 % plnenie.

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
792 640,80	139 924,27	17,65

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 792 640,80 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 139 924,27 €, čo predstavuje 17,65 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:
a) Na nákup pozemkov pod futbalovým ihriskom sme plánovali vyplatiť 5 000,- €, pozemky však neboli odkúpené. Zálohu na nákup osobného automobilu sme zaplatili 500,- €.
b) V rozpočte bolo plánované vybudovanie rozhľadne so spolufinancovaním vo výške 126 000,- €, ktoré nebolo uskutočnené.
c) Na vybudovanie parkoviska pred požiarnou zbrojnicou v rozpočte nebolo plánované, skutočné výdavky boli vo výške 16 384,48 €.
d) V rozpočte sme plánovali aj vybudovanie chodníka na verejnom priestranstve so spolufinancovaním vo výške 52 250,- €, ktoré sa neuskutočnilo pre nepridelenú dotáciu.
e) V rozpočte bolo plánované 6 000- € na opravu cesty – ulička, skutočné čerpanie bolo

3 964,80 €. Na vybudovanie parkoviska OFK bolo plánované 5 000,- €, ktoré neboli vyčerpané.
f) V rozpočte sme plánovali 220 206,80 € na stroje na zberný dvor, skutočné čerpanie bolo vo výške 4 200,- € za vybudovanie oceľové prístrešku, 14 534,24 € sa použilo na rozšírenie zberného dvora (panely). Nakladač sa zakúpil v hodnote 8 382,- €.
g) V pôvodnom rozpočte sme tiež plánovali finančné prostriedky na vybudovanie kanalizácie vo výške 309 750,- €, pre nepridelenú dotáciu nebolo žiadne čerpanie.
h) Na rekonštrukciu verejného osvetlenia bolo plánované 24 000,- €, na cintoríne bolo vybudované verejné osvetlenie za 5 676,60 €.
ch) Na zateplenie budovy OFK sa plánovalo 42 250,- €, skutočne sa vyčerpalo 49 818,- €. Fitpark vybudovanie bolo v sume 3 528.- €, chodníky sa vybudovali za 17 452,95 €. Sieť miestneho rozhlasu sa rozšírila v hodnote 8 299,20 €.
i) V kultúrnom dome bola plánovaná vstavaná skriňa v hodnote 2 184,- €, skutočné čerpanie bolo 2 184,- €.
j) Za projektovú dokumentáciu pre ZŠ sme zaplatili 5 000,- €.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
16 440,-	16 440,-	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 16 440,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 16 440,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie, čo predstavuje splácanie istiny z prijatého úveru.

4. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Golianovo

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
538 392,00	622 473,58	115,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 538 392,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 622 473,58 €, čo predstavuje 115,61 % plnenie.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
-	-	-

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	**1 176 163,85**
Z toho: bežné príjmy obce	1 129 156,09
bežné príjmy ZŠ s MŠ	47 007,76
Bežné výdavky spolu	**1 044 818,63**
Z toho: bežné výdavky obce	422 345,05
bežné výdavky ZŠ s MŠ	622 473,58
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	52 340,24
Z toho: kapitálové príjmy obce	52 340,24
kapitálové príjmy ZŠ s MŠ	0,00
Kapitálové výdavky spolu	139 924,27
Z toho: kapitálové výdavky obce	139 924,27
Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ	0,00
Kapitálový rozpočet	
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	43 761,19
Vylúčenie z prebytku	142,80
Upravený prebytok bežného a kapit. rozpočtu	43 618,39
Príjmy z finančných operácií	72 741,25
Výdavky z finančných operácií	16 640,00
Rozdiel finančných operácií	56 101,25
Príjmy spolu	1 228 504,09
Výdavky spolu	1 184 742,90

Prebytok rozpočtu v sume **103 012,91** € 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 142,80 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **103 012,91 €**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov – sociálny fond

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	90,26
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	1 147,27
ostatné prírastky	-
Úbytky - stravovanie	886,72
ostatné úbytky	315,00
KZ k 31.12.2017	35,81

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	2 792 026,59	2 918 239,04
Neobežný majetok spolu	2 516 495,09	2 626 393,27
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	2 293 026,82	2 402 925,00
Dlhodobý finančný majetok	223 468,27	223 468,27
Obežný majetok spolu	275 415,36	291 641,87
z toho:		
Zásoby	661,20	510,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	194 382,32	177 994,32
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	6 988,85	7 910,03
Finančné účty	73 382,99	105 227,52
Poskyt. návrat.fin.výpom.dlh.	-	-
Poskyt.návrat.fin.výpom.krát.	-	-
Časové rozlíšenie	116,14	203,90

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie	1 445 823,67	1 503 656,04
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	1 445 823,67	1 503 656,04
Záväzky	115 882,07	198 958,85
z toho:		
Rezervy	1 200,00	1 700,00
Zúčtovanie medzi subjekt.VS	127,60	142,80
Dlhodobé záväzky	90,26	35,81
Krátkodobé záväzky	11 865,12	110 921,15
Bankové úvery a výpomoci	102 599,09	86 159,09
Časové rozlíšenie	1 230 320,85	1 215 624,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje záväzok:

- voči banke 86 159,09 €

Obec Golianovo uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na prestavbu školského klubu na materskú školu. Úver je dlhodobý s platnosťou do roku 2023.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách PO a FO podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade s VZN o dotáciách PO, FO na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostr.	Suma skutočne použitých fin.prostr.	Rozdiel
OFK Golianovo – bež. výdavky na činnosť	4 500,00	4 500,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev,Farnosť V.Lapáš	4 250,00	4 250,00	0,00
Folklórny súbor Ďarmočan	500,00	500,00	0,00
Spolok červeného kríža ZO Golianovo	500,00	500,00	0,00

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

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) 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 právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom VÚC.

a) <u>Finančné usporiadanie voči rozpočtovej organizácii</u>

- prostriedky zriaďovateľa

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostr.	Suma skutočne použitých fin.prostr.	Rozdiel
ZŠ s MŠ Golianovo	205 443,00	205 443,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskyt.fin.prostr.	Suma skut.použitých	Rozdiel
Minist.vnútra	školstvo	395 116,00	394 973,20	142,80
ÚPSVaR	aktivačné práce	22 947,49	22 947,49	0,00
Minist.vnútra	matrika	4 204,14	4 204,14	0,00
Minist. živ.prostr.	život. Prostredie	150,36	150,36	0,00
Minist. vnútra	register adries	78,80	78,80	0,00
Minist. vnútra	REGOB	530,97	530,97	0,00
Minist. dopravy	doprava	69,51	69,51	0,00
Minist.výst. a RR	stavebný úrad	1 496,37	1 496,37	0,00
Okresný úrad	voľby NSK	574,78	574,78	0,00
Okresný úrad	dotácia CO	82,72	82,72	0,00
ÚPSVaR	strava, soc.prísp.	953,40	953,40	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma poskyt.fin.prostr.	Suma použitých fin.prostr.	Rozdiel
Environmentálny fond- zateplenie OFK	42 000,00	42 000,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskyt. fin.prostr.	Suma použitých fin. prostr.	Rozdiel
Turnaj ulíc, kultúra	2 584,40	2 584,40	0,00

e) Finančné usporiadanie voči európskym fondom

Európsky fond	Suma poskyt. fin. prostr.	Suma použitých fin. prostr.	Rozdiel
Education, Audiovisual and Culture Exekutive Agency, Europe for Citizen Hear of Unit	25 000,00	25 000,00	0,00

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavnej kontrolórky za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo s c h v a ľ u j e Záverečný účet a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **103 012,91 €.**