

# **Závěrečný účet Obce Tatranská Javorina**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2017**

Predkladá :Michal'áková Monika

Spracoval: Michal'áková Monika

V Tatranskej Javorine dňa 20.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.6.2018, uznesením č. 17/2018

### **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

## **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 vyrovnaný . Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet nebol rozpočtovaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č.40/2016.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 28.3.2017 uznesením č. 10/2017 rozpočtovým opatrením č.1
- druhá zmena schválená dňa 20.6.2017 uznesením č. 25/2017 rozpočtovým opatrením č.2
- tretia zmena schválená dňa 28.11.2017 uznesením č. 39/2017 rozpočtovým opatrením č.3

### **Rozpočet obce k 31.12.2017**

|                                     | <b>Schválený<br/>rozpočet</b> | <b>Schválený<br/>rozpočet<br/>po poslednej<br/>zmene</b> |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|
| <b>Príjmy celkom</b>                | <b>68 250</b>                 | <b>89 250</b>  |
| z toho :                            |                               |  |
| Bežné príjmy                        | 68 250                        | 89 250   |
| Kapitálové príjmy                   | 0,-                           | 0,-  |
| Finančné príjmy                     | 0,-                           | 0,-  |
| <b>Výdavky celkom</b>               | <b>68 250</b>                 | <b>89 250</b>  |
| z toho :                            |                               |  |
| Bežné výdavky                       | 68 250                        | 73 250   |
| Kapitálové výdavky                  | 0,-                           | 16 000   |
| Finančné výdavky                    | 0,-                           | 0,-  |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b> | <b>0,-</b>                    | <b>0,-</b>   |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 89 250               | 92 018,10               | 103       |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 89 250,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 92 018,10 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 89 250,00            | 89 313,67               | 100       |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 89 250,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 89 313,67 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 86 620,00            | 85 660,07               | 99        |

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 48 000,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 49 403,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 103 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 27 358,80 EUR, čo je 94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 197,96 EUR, dane zo stavieb boli v sume 25 000,16 EUR a dane z bytov boli v sume 160,68 EUR.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 15 281,78 EUR a na dani z ubytovania vo výške 9 483,50 EUR.

Daň za psa 129,50,- EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 843,80 EUR

Daň za ubytovanie 6 924,00. Nedoplatok na dani z ubytovania k 31.12.2017 vo výške

#### b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1780.00              | 2 301,45                | 129       |

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 840.00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 910,00 EUR, čo je 108 % plnenie. Príjem bol z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 910,00 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 561,50 EUR, čo je 401 % plnenie.

#### b) iné nedaňové príjmy:

### Za služby

Z rozpočtovaných 200,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 739,50 EUR, čo predstavuje 52 % plnenie.

### Z vkladov

Z rozpočtovaných 100,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 66,15, čo predstavuje 66%

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 850,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1352,15 EUR, čo predstavuje 159 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel   |
|----------------------|------------|--|
| MV SR                | 71,28      | Regob  |
| MDVRR SR             | 200,88     | Stavebný poriadok                                |
| ObU ŽP               | 16,66      | Starostlivosť o životné prostredie               |
| MDPT SR              | 9,33       | Špec.stav.úrad pre miestne a účelové komunikácie |
| ÚPSVaR               | 371,60     | Príspevok na aktivačnú činnosť                   |
| OU                   | 664,40     | Referendum, voľby                                |
| MV SR                | 18,00      | Register adries                                  |
|                      |            |  |
|                      |            |  |

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

### 2.Kapitálové príjmy:

Obec nemala rozpočtované kapitálové príjmy.

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
|                      |                         |           |

### 3.Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
|                      | 2 704,43                | 270       |

V roku 2017 nebol prijatý úver .

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

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 89250,00             | 83 992,94               | 94         |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 89 250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017

v sume 83 992,94 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 73 250,00            | 66 849,26               | 91         |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 73 250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 66 849,26 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 28 245,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 27 843,33 EUR, čo je 99 % čerpanie.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 430,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 492,08 EUR, čo je 101 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31 475,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 26 920,37 EUR, čo je 86 % čerpanie. 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 850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1029,05 EUR, čo predstavuje 121% čerpanie.

##### Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Obec nemá úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

### 2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 16 000,00            | 17 143,68               | 107        |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 16 000,- Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 143,68 €, čo predstavuje 107% čerpanie.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala rozpočtované výdavkové finančné operácie

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 0                    | 0                       | 0          |

### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou.

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

| Hospodárenie obce  | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu                                       | 89 313,67                     |
| z toho : bežné príjmy obce                               | 89 313,67                     |
| bežné príjmy RO  |                               |
| Bežné výdavky spolu                                      | 66 849,26                     |
| z toho : bežné výdavky obce                              | 66 849,26                     |
| bežné výdavky RO   |                               |
| <b>Bežný rozpočet - prebytok</b>                         | <b>22 464,41</b>              |
| Kapitálové príjmy spolu                                  | 0                             |
| z toho : kapitálové príjmy obce                          | 0                             |
| kapitálové príjmy RO                                     |                               |
| Kapitálové výdavky spolu                                 | 17 143,68                     |
| z toho : kapitálové výdavky obce                         | 17 143,68                     |
| kapitálové výdavky RO                                    |                               |
| <b>Kapitálový rozpočet - schodok</b>                     | <b>-17 143,68</b>             |
| <b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>5 320,73</b>               |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                              |                               |
| <b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>5 320,73</b>               |
| Príjmy z finančných operácií                             | 2 704,43                      |
| Výdavky z finančných operácií                            | 0                             |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                       | <b>2 704,43</b>               |
| PRÍJMY SPOLU   | 92 018,10                     |
| VÝDAVKY SPOLU  | 83 992,94                     |
| <b>Hospodárenie obce</b>                                 | <b>8 025,16</b>               |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                              | <b>2 704,43</b>               |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>                        | <b>5 320,73</b>               |

#### Riešenia hospodárenia obce

**Prebytok rozpočtu v sume 5 320,73 EUR** 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 z.n.p. , navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu - vo výške 10% t.j. 532,07 € na účet rezervného fondu.

#### 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

##### 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.

| <b>Fond rezervný</b>                                       | <b>Suma v EUR</b> |
|--|-------------------|
| ZS k 1.1.2017  | 16,00             |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 0,0               |
| Prevod na poplatky na vedenie účtu                         | 0,0               |
| - z finančných operácií                                    |                   |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :                       |                   |
| - krytie schodku rozpočtu                                  |                   |
| - ostatné úbytky   |                   |
| KZ k 31.12.2017  | 16 ,-             |

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| <b>Sociálny fond</b>               | <b>Suma v EUR</b> |
|------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2017                      | 0,00              |
| Prírastky - povinný prídel - 1,5 % | 466,44            |
| - povinný prídel - %               |                   |
| - ostatné prírastky                |                   |
| Úbytky - stravovanie               | 466,44            |
| - regeneráciu PS, dopravu          |                   |
| - dopravné                         |                   |
| - ostatné úbytky                   |                   |
| KZ k 31.12.2017                    | 0,00              |

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### AKTÍVA

| <b>Názov</b>                            | <b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b> | <b>ZS k 01.01.2017 v EUR</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>178 669,01</b>            | <b>166 495,93</b>            |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>109 696,58</b>            | <b>95 373,21</b>             |
|   |                              |                              |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0,00                         | 0,00                         |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 77 303,14                    | 62 979,77                    |
| Dlhodobý finančný majetok               | 32 393,44                    | 32 393,44                    |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>68 793,23</b>             | <b>71 042,52</b>             |
| z toho :                                |                              |                              |
| Zásoby                                  |                              |                              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          |                              |                              |
| Dlhodobé pohľadávky                     |                              |                              |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 24 777,10                    | 32 347,12                    |
| Finančné účty                           | 44 016,13                    | 38 695,40                    |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  |                              |                              |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. |                              |                              |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>179,20</b>                | <b>80,20</b>                 |

## P A S Í V A

| Názov                                 | KZ k 31.12.2017 v EUR | ZS k 01.01.2017v EUR |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>178 669,01</b>     | <b>166 495,93</b>    |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>170 975,58</b>     | <b>160 343,79</b>    |
| z toho :                              |                       |                      |
| Oceňovacie rozdiely                   |                       |                      |
| Fondy                                 |                       |                      |
| Výsledok hospodárenia                 | 170 975,58            | 160 343,79           |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>7 693,43</b>       | <b>6 152,14</b>      |
| z toho :                              |                       |                      |
| Rezervy                               | 700,00                | 700,00               |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        |                       |                      |
| Dlhodobé záväzky                      |                       |                      |
| Krátkodobé záväzky                    | 6 993,43              | 5 452,14             |
| Bankové úvery a výpomoci              |                       |                      |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              |                       |                      |

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| - voči bankám                    | 0               |
| - voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) | 0               |
| - voči dodávateľom               | 1 764,71        |
| - voči štátnemu rozpočtu         | 0               |
| - voči zamestnancom              | 3 266,65        |
| - voči poisťovniam               | 1 534,54        |
| - voči daňovému úradu            | 421,31          |
| - ostatné záväzky                | 6,22            |
| <b>Záväzky krátkodobé spolu:</b> | <b>6 993,43</b> |

### 8. Hospodárenie 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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

### 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

### 11. Finančné usporiadanie 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 poskytnú 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ<br>- 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2<br>- | Suma poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 4 - | Rozdiel<br>(stĺ.3 - stĺ.4 )<br>- 5 - |
|-----------------------|---|--|---|--------------------------------------|
| MV SR                 | Regob   | 71,28  | 71,28   | 0                                    |
| MDVRR                 | Stavebný poriadok                                   | 200,88   | 200,88  | 0                                    |
| ObU                   | Starostlivosť o životné prostredie                  | 16,66  | 16,66   | 0                                    |
| MDPT                  | Doprava   | 9,33   | 0   | 9,33                                 |
| OU                    | Referendum, voľby                                   | 664,4  | 536,43  | 127,97                               |
| MV SR                 | Register adries                                     | 18,00  | 18,00   | 0                                    |
| ÚPSVaR                | Nezamestnanosť – ľudské zdroje                      | 371,60   | 371,60  | 0                                    |

Nepoužitú finančnú sumu obec v roku 2017 vrátila.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programu obce podľa § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov uznesením č. 40/2016 zo

dňa 12.12.2016.

**13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora za rok 2017.

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