

Závěrečný účet Obce Figa za rok 2017

Predkladá : Tibor Sklenárik

Spracoval: Mária Asztalosová

Vo Fige dňa 11.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.04.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 04.05.2018, uznesením č. 2/2018

Závěrečný 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. 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom 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
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.11.2016 uznesením č.9/2016

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.06.2017 uznesením č. 2/2017
- druhá zmena schválená dňa 28.08.2017 uznesením č. 3/2017
- tretia zmena schválená dňa 27.11.2017 uznesením č. 4/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 27.11.2017 uznesením č. 4/2017
- piata zmena schválená dňa 05.02.2018 uznesením č. 1/2018

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	322 070	369 432
z toho :		
Bežné príjmy	322 070	351 979
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		17 453
Výdavky celkom	322 070	360 722
z toho :		
Bežné výdavky	322 070	343 372
Kapitálové výdavky		17 350
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	8 710

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
369 432	363 783,54	98,47

Z rozpočtovaných celkových príjmov 351 979 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 370 514,56 EUR, v tom nerozpočtované 6 731,02 EUR čo predstavuje 98,55 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
351 979	346 884,08	98,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 351 979 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 353 615,10 EUR, v tom nerozpočtované 6 731,02 EUR čo predstavuje 98,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
174 821	173 404,96	99,19

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 152 021 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 151 986,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 242 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 618,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,44 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 743,77 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3823,81 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 47,76 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 328,84 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 289,50 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 289,39 EUR.

Daň za psa 320,- EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 803,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 676,66 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1325	991,97	74,86

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 707,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 399,47 EUR, čo je 56,50 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 6,09 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 393,38 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 618,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 592,50 EUR, čo je 95,87 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 544	4 784,74	86,30

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 544,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 784,74 EUR, čo predstavuje 86,30% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek sume 1 707,14 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 161 418,- EUR bol skutočný príjem vo výške 158 913,06 EUR, čo predstavuje 98,45% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	3 068,31	Matričná činnosť
KÚ ŽP BB	449,29	Spoločný stavebný úrad a ŽP
MD SR	18,96	Na cestnú infraštruktúru
MV SR	144,87	REGOB
MV SR	18,00	RA
ÚPSVaR RS	991,98	Strava MŠ HmN
OÚ BB	44,00	Transfer na učebnice
ÚPSVaR RS	2 674,25	Stravné pre deti ZŠ v HmN
ÚPSVaR RS	132,80	Školské potreby MŠ HmN
ÚPSVaR RS	713,80	Školské potreby ZŠ HmN
ÚPSVaR RS	776,16	PnD
Okresný úrad školstvo BB	1 195,00	Na 5 roč. deti MŠ
MV SR	760,50	Voľby
Okresný úrad školstvo BB	80 879,00	Dotácia na ZŠ
Okresný úrad školstvo BB	223,00	Doprava pre deti ZŠ
Okresný úrad školstvo BB	864,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad školstvo BB	4 073,00	Pre SZP deti ZŠ
VUC BB	600,00	Dot.z VUC na deň obce
ÚPSVaR RS	1 152,20	Na akt. činnosť
ÚPSVaR	47 683,94	Na zamestn. § 50j a §54 z ÚP
DPO SR	3.000,00	Dotácia pre DHZ
MF SR	9 450,00	Dotácia na rek.KD
Spolu:	158 913,06	

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

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17 453,00	16 899,46	96,83

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 17 453,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 899,46 EUR, čo predstavuje 96,83 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/2017 zo dňa 28.3.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 161,50 EUR na vyh. proj. dok. na rek. KD. Ďalej dňa 28.8.2017 bolo schválené použitie v sume 3 381,60 Eur za rek. kam. systému, 10 249,- Eur, 1 500,- eur rek. KD. V celkovej sume 16 292,10 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
343 372,00	328 562,14	95,69

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 343 372,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 328 562,14 EUR, čo predstavuje 95,69 % čerpanie a nerozpočtované výdavky 6 722,72 eur.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 188 693,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 178 703,36 EUR, čo je 94,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, OZ, matriky, pracovníkov prijatých cez UPSVaR a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 64 153,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 62 971,17 EUR, čo je 98,16 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 88 692,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 85 238,62 EUR, čo je 96,11 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 833,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 648,99 EUR, čo predstavuje 89,96 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
17 350	17 322,10	99,84

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 17 350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 322,10 EUR, čo predstavuje 99,84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia Kultr domu

Z rozpočtovaných 12 920,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 12 910,50 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia kam.syst.

Z rozpočtovaných 3 382,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 381,60 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	353 615,10
z toho : bežné príjmy obce	353 615,10
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	335 284,86
z toho : bežné výdavky obce	335 284,86
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	18 330,24
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	17 322,10
z toho : kapitálové výdavky obce	17 322,10
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-17 322,10
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 008,14
Vylúčenie z prebytku	2 946,71
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 938,57
Príjmové finančné operácie	16 899,46
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	16 899,46
PRÍJMY SPOLU	370 514,56
VÝDAVKY SPOLU	352 606,96
Hospodárenie obce	17 907,60
Vylúčenie z prebytku	2 946,71
Upravené hospodárenie obce	14 930,89

Prebytok rozpočtu v sume 14 930,89 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 14 930,89 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 14 930,89 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	8 261,10
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	10 317,98
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uzn. č. 1/2017 zo dňa 18.1.2017 za proj.dok.	1 161,50
- uzn. č. 3/2017 zo dňa 28.8.2017 rek.kam.syst.	3 381,60
- uzn. č. 3/2017 zo dňa 28.8.2017 rek.KD	10 249,00
- uzn. č. 3/2017 zo dňa 28.8.2017 rek.KD	750,00
- uzn. č. 3/2017 zo dňa 28.8.2017 rek.KD	750,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	2 286,98

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	940,11
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	2 109,44
- povinný príděl - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	2 220,45
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	829,10

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	433 888,39	447 278,02
Neobežný majetok spolu	402 296,11	418 332,21
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	265,07	205,07
Dlhodobý hmotný majetok	328 282,04	344 381,14
Dlhodobý finančný majetok	73 746,00	73 746,00
Obežný majetok spolu	31 221,78	28 575,31
z toho :		
Zásoby	221,84	353,06
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 646,38	2 676,03
Finančné účty	26 353,56	25 546,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	370,50	370,50

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	433 888,39	447 278,02
Vlastné imanie	204 267,26	182 227,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	204 297,26	182 227,90
Záväzky	24 913,26	47 196,83
z toho :		
Rezervy	420,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	607,36	2 946,71
Dlhodobé záväzky	940,11	26 329,10
Krátkodobé záväzky	22 945,79	17 421,02
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	204 707,87	217 853,29

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov 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	2 914,03	2 914,03	
- zamestnancom	8 067,98	8 067,98	
- poisťovniam	5 136,82	5 136,82	
- daňovému úradu	1 079,57	1 079,57	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	222,62	222,62	
Záväzky spolu k 31.12.2017	17 421,02	17 421,02	

8. 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.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
 - a) štátnym fondom
 - b) rozpočtom iných obcí
 - c) 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

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Matričná činnosť	3 068,31	3 068,31	0
KÚ ŽP BB	Spol.stav.úrad a ŽP	449,29	449,29	0
MD SR	Na cestnú infraštr.	18,96	18,96	0
MV SR	REGOB	144,87	144,87	0
MV SR	RA	18,00	18,00	0
ÚPSVaR	Stravné MS HmN	991,98	991,98	0
OÚ BB	Transfér na učebnice	44,00	44,00	0
ÚPSVaR	Stravné ZS HmN	2 674,25	2 674,25	0
ÚPSVaR	Školské potreby MŠ HmN	132,80	132,80	0
ÚPSVaR	Školské potreby ZŠ HmN	713,80	713,80	0
ÚPSVaR	PND	776,16	776,16	0
OU BB	Na 5 ročné deti MŠ	1 195,00	1 195,00	0
MV SR	Voľby	760,50	760,50	0
OU BB	Dotácia na ZŠ	80 879,00	78 033,77	2 845,23
OU BB	Doprava deti ZŠ	223,00	121,52	101,48
OU BB	Na vzdel.poukazy	864,00	864,00	0
OU BB	Pre SZP deti ZS	4 073,00	4 073,00	0
ÚPSVaR	Na akt.činnosť	1 152,20	1 152,20	0
ÚPSVaR	Na zamestnávanie §50j a 54	47 683,94	47.684,94	0
DPO SR	Dotácia DHZ	3 000,00	3 000,00	0
MF SR	Dotácia na rek.KD	9 450,00	9 450,00	0
Spolu:		158 313,06	155 366,35	2 946,71

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 VUC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dotácia na Deň obce	600,00	600,00	0
Spolu:	600,00	600,00	0

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

Nie je povinnosťou obce Figa viesť programový rozpočet.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 14 930,89 EUR.