

Obec Hviezdoslavov



Materiál na rokovanie OZ
dňa 15.03.2018

K bodu : č. 4

Záverečný účet obce za rok 2017

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Záverečný účet

Spracovateľ:

Ing. Katarína Gergelová
ekonómka obce

Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí a po prerokovaní materiálu berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2017.
2. Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí a po prerokovaní materiálu potvrdzuje, že obec v priebehu roka schodok kapitálového rozpočtu financovala finančnými prostriedkami z rezervného fondu.
2. Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí a po prerokovaní materiálu schvaľuje:
 - a). Celoročné hospodárenie obce za rok 2017 bez výhrad.
 - b). Prídel do rezervného účtu obce v sume 159 121 eur.

Závěrečný účet Obce Hviezdoslavov za rok 2017

Predkladá : PhDr. Marek Kúdela

Spracovala: Ing. Katarína Gergelová

V Hviezdoslavove dňa 23. februára 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23. februára 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.3.2018 uznesením č. 3/2018

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. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce 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

Závěrečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v roku 2017 bol rozpočet obce, ktorý obec zostavila podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“). Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný.

Vzhľadom na to, že rozpočet obce na rok 2017 bol schválený až 30.3.2017 obec v I. štvrtroku 2017 hospodárila podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Po schválení rozpočtu na rok 2017 uznesením č. 11/2017 už obec hospodárila podľa tohto rozpočtu.

Rozpočet obce bol zmenený dvomi rozpočtovými opatreniami:

- prvá zmena schválená dňa 06.07.2017 uznesením č. 51/2017,
- druhá zmena schválená dňa 26.10.2017 uznesením č. 77/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	556 291	773 091
z toho :		
Bežné príjmy	467 490	580 690
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	88 801	192 401
Výdavky celkom	556 291	725 891
z toho :		
Bežné výdavky	459 690	487 290
Kapitálové výdavky	88 801	230 801
Finančné výdavky	7 800	7 800
Rozpočtové hospodárenie obce	0	+47 200

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
773 091	804 902	104,1

Z rozpočtovaných celkových príjmov 773 091 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 804 902 EUR, čo predstavuje 104,1 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
580 690,00	608 126,56	104,7

Z rozpočtovaných bežných príjmov 580 690 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 608 126,56 EUR, čo predstavuje 104,7 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
487 912,00	509 932,41	104,5

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 280 912,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 286 238,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,9 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 70 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 82 366,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,7 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 51 476,51 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 25 479,11 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 5 511,39 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 38 911,90 EUR, čo predstavuje nedoplatok z dani za psa 908,54 EUR a nedoplatok na dani z nehnuteľnosti z predchádzajúcich rokov 16 346,10 EUR, za rok 2016 rozdiel predpisu daní a platieb 11 177,51 EUR.

Daň za špecifické služby

Príjem z dane za psa dosiahol 2 466,01 EUR, plnenie rozpočtu na 123,3 %.

Výber poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v sume 55 912,30 EUR, čo bolo v porovnaní s rozpočtom plnenie na 101,7 %.

Miestny poplatok za rozvoj

Na základe vydaných stavebných povolení sa v rozpočte počítalo s príjmom z poplatku za rozvoj v sume 80 000 EUR. V skutočnosti bol príjem 82 949,00 EUR, ktorý sa v súlade so zákonom použil na krytie financovania realizovaných kapitálových výdavkov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za rozvoj v sume 60 166 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
88 778,00	91 233,56	102,8

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 34 056,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 35 295,29 EUR, čo je 103,6 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 20 230,29 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 15 065,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 50 222,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 52 889,54 EUR, čo je 105,3 % plnenie, z toho predstavovali príjmy zo správnych poplatkov 43 131,43 EUR, príjmy z porušenia predpisov 5 932,70 EUR a za školské zariadenia 3 825,41 EUR .

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 000,00	3 048,73	101,6

V položke „Iné nedaňových príjmy“ sa počítalo s príjmami 3 000,00 EUR. Skutočný príjem bol vo výške 3 048,73 EUR, čo predstavuje 101,6 % plnenie.

Do „Iných nedaňových príjmov“ boli zahrnuté príjmy z dobropisov 1 869,14 EUR a príjmy z vratiek 1 144,54 EUR.

d) bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov v sume 5 500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 960,59 EUR, čo predstavuje 126,6 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 144,40	Register adries
MV SR	380,49	Hlásenie obyvateľov
MŽP SR	107,10	Životné prostredie
MDV SR	49,81	Úsek dopravy
MDV SR	1 072,29	Úsek stavebného poriadku
MV SR	0,00	Úsek CO
MŠ SR	3 372,00	Predškolská výchova
MV SR	534,50	voľby

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	4 375,00	0,00

Na základe schváleného prevodu obecného pozemku sa do kapitálových príjmov zahrnula suma 4 375,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
192 401,00	192 401,00	100,00

Na krytie rozpočtovaných kapitálových výdavkov sa na základe uznesení Obecného zastupiteľstva do položky „Príjmové finančné operácie“ zaradili prostriedky rezervného fondu obce v sume 192 401,00 EUR. Taká istá suma sa vykázala aj v skutočnosti, aj keď skutočná potreba krytia financovania vykázaných kapitálových výdavkov bola len 33 280 EUR. Zostatok príjmových finančných operácií sa v súlade so zákonom vráti naspäť do rezervného fondu obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
725 891,00	645 781,46	89,0

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 725 891,00 EUR skutočne čerpané výdavky k 31.12.2017 boli v sume 645 781,46 EUR, čo predstavuje 89,0 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
487 290,00	439 749,41	90,2

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 487 290,00 EUR bolo v skutočnosti čerpané výdavky k 31.12.2017 v sume 439 749,41 EUR, čo predstavuje 90,2 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného výdavkového rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 184 867,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 169 244,00 EUR, čo je 91,5 % čerpanie. Z toho sa na obecnom úrade čerpali mzdové prostriedky v sume 111 244 EUR a v Materskej škole 58 000 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 68 727,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 63 174,00 EUR, čo je 91,9 % čerpanie.

Výdavky za tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 214 675,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 188 528,53 EUR, čo je 87,8 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 17 068,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 16 947,00 EUR, čo predstavuje 99,3 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 953,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 856,00 EUR, čo predstavuje 95,0 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
230 801,00	198 134,26	85,8

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 230 801,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 198 134,26 EUR, čo predstavuje 85,8 % čerpanie. Do kapitálových výdavkov sú zahrnuté výdavky na výstavbu chodníkov v obci, I. a II. etapa.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
7 800,00	7 897,73	101,3

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7 800,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov skutočné čerpanie k 31.12.2017 bolo v sume 7 897,736 EUR, čo predstavuje 101,3 % čerpanie.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

b) Podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2017 vypočítaný v zmysle § 16 ods. 6 zákona je podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) tohto zákona **schodok rozpočtu vo výške 33 280 eur**, keď

a) v bežnom rozpočte sa dosiahol prebytok rozpočtu	168 377 eur,
z prebytku bežného rozpočtu sa ešte kryli splátky istiny úveru vo výške	7 898 eur,
upravený prebytok bežného rozpočtu	160 479 eur

b) v kapitálovom rozpočte schodok rozpočtu 193 759 eur.

V súlade s § 15 ods. 8 zákona bol schodok kapitálového rozpočtu v priebehu roka financovaný finančnými prostriedkami z rezervného fondu. Tento spôsob financovania schodku rozpočtu obecné zastupiteľstvo potvrdí pri schvaľovaní Záverečného účtu za rok 2017.

Vzhľadom na dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu bola skutočná potreba krytia schodku kapitálového rozpočtu z rezervného fondu v porovnaní s rozpočtovanou sumou nižšia. Na základe toho sa v príjmových finančných operáciách vykázal zostatok vo výške **159 121,16 EUR**, ktorý sa podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona navrhuje pri schvaľovaní Záverečného účtu obce za rok 2017 vrátiť do rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona . O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	117 392,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	132 949,07
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	192 401,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	57 940,07

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa:

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	2 673,98
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	1 755,29
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	531,40
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	3 897,87

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

K 31.12.2017 mali aktíva obce (majetok obce) v upravených cenách hodnotu 2 629 551,15 eur, čo bolo v porovnaní so stavom k 31.12.2016 viac o 152 076,49 eur, keď sa v priebehu roka do majetku obce zaradilo obstaranie majetku (chodníky) v hodnote 221 109,00 eur a majetok obce bol znížený o oprávky (odpisy) v sume 111 392,32 eur. Hodnota majetku obce v nadobúdacích cenách (brutto) k 31.12.2017 bola vo výške 3 999 044,19 eur, čo bolo v porovnaní so stavom k 1.1.2017 viac o 263 468,81 eur.

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	2 477 474,66	2 629 551,15
Neobežný majetok spolu	2 170 685,15	2 279 418,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	23 500,15	23 500,15
Dlhodobý hmotný majetok	2 078 407,20	2 167 140,81
Dlhodobý finančný majetok	68 777,80	68 777,80
Obežný majetok spolu	305 126,27	347 921,02
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	52 730,30	116 401,87
Finančné účty	252 995,97	231 519,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 663,24	2 211,37

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	2 477 474,66	2 629 651,15
Vlastné imanie	1 306 075,73	1 498 390,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00

Výsledok hospodárenia	1 630 075,73	1 498 390,74
Závazky	187 399,64	199 241,06
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	152,84	0,00
Dlhodobé záväzky	159 559,64	154 953,61
Krátkodobé záväzky	27 840,00	44 287,45
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	983 999,29	931 919,35

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:	199 241,06	199 241,06	
- dodávateľom	26 706,75	26 706,75	
- zamestnancom	11 035,95	11 035,95	
- poisťovniam	4 443,72	4 443,72	
- daňovému úradu	1 993,66	1 993,66	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom	151 055,74	151 055,74	
- ostatné záväzky	4 005,24	4 005,24	
Záväzky spolu k 31.12.2017			

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
ŠFRB	Bytový fond	245 635,00	7 897,73	1 856,50	151 055,74	r. 2035

Obec uzatvorila v roku 2004 zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania vo výške 7 400 tis. Sk. (245 635,00 eur). Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2035, splátky istiny a úrokov sú mesačné vo výške 812,85 eur.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona .

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie právnickým osobám a ani fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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 zriadením a založeným právnickým osobám:

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s právnickými osobami.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnym rozpočtom.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec mala v roku 2017 uzatvorenú zmluvu s obcou Miloslavov o spolupráci , na základe ktorej poskytla finančný príspevok za deti navštevujúce ZŠ v Miloslavove.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VÚC..

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

Obec využila možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4 ods. 5 zákona .

PLNENIE ROZPOČTU PODĽA FUNKČNEJ KLASIFIKÁCIE

01,1.1. 6 Výdavky verejnej správy – obecný úrad

Ukazovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 - Mzdy	126 867,00	111 244,30	87,7
620 - Poistné	64 342,00	42 827,63	66,6
631 - Cestovné	3 000,00	2 676,20	89,2
632 – Energie, pošta	16 473,00	14 608,70	88,7
633 - Materiál	41 077,00	17 153,54	41,8
634 - Doprava	0,00	0,00	x
635 - Opravy	16 955,00	10 284,52	60,7
637 - Služby	34 824,00	44 275,28	127,1
642 - Transfery	14 068,00	12 215,52	86,8

651 – Splátky úroku	1 953,00	1 853,50	94,9
spolu	319 559,00	257 139,19	80,5

05.1. Nakladanie s odpadmi

637 004 - Služby	34 980,00	36 057,49	103,1
spolu	34 98,00	36 057,49	103,1

06.4. Verejné osvetlenie

632 001- Energie	17 000,00	12 030,84	70,8
633 006 – materiál	0,00	24 777,13	x
637 004 - služby	0,00	379,66	x
spolu	17 000,00	37 187,63	218,7

08.2. Kultúrne služby

632 001 energie	3 000,00	4 797,31	159,9
633 006 materiál	100,00	21,89	21,9
637 004 služby	0,00	192,16	x
spolu	3 100,00	5 011,36	161,7

08.4. Spoločenské služby

632 001 - Energie	250,00	212,00	84,8
633 006 - materiál	0,00	790,00	x
635 006 - Opravy	0,00	41,00	x
spolu	250,00	1 043,00	417,2

09.1.1. Predškolská výchova – Materská škola

610 - Mzdy	58 000,00	58 000,00	100,0
620 - Poistné	20 300,00	20 446,66	100,7
632 – Energie, pošta	18 100,00	12 936,70	71,5
633 - Materiál	3 000,00	2 283,65	76,1
634 - Prepravné	1 000,00	1 588,35	158,8
637 - Služby	4 000,00	2 859,05	71,5
642 - Transfery	3 000,00	4 731,14	157,7
spolu	105 400,00	103 038,67	97,8