

Závěrečný účet Obce Miezgovce za rok 2017



Predkladá : Juraj Trgyňa

Spracoval: Mária Divékyová

V Miezgovciach, dňa 05.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 1.6. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa :19.6.2018, uznesením č. 42/2018

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 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 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 prebytkový. 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. 76/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2017, uznesením č. 36/2017, RO č.1, 2
- druhá zmena schválená dňa 18.08.2017, uznesením č. 51/2017, RO č.3,4
- tretia zmena schválená dňa 20.10.2017, uznesením č. 60/2017, RO č.5
- štvrtá zmena schválená dňa 08.12.2017, uznesením č. 83/2017, RO č.6
- piata zmena schválená dňa 31.12.2017, RO č.7 starosta

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	72 000	84 200
z toho :		
Bežné príjmy	71 900	83 000
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	100	1 200
Výdavky celkom	72 000	84 200
z toho :		
Bežné výdavky	65 165	71 965
Kapitálové výdavky	3 200	8 600
Finančné výdavky	3 635	3 635
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Čerpanie jednotlivých príjmových rozpočtových položiek je prílohou Záverečného účtu.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
84 200	84 114,14	99,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 84 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 84 114,14 EUR, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
83 000	82 985,75	99,98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 83 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 82 985,75 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
66 088	66 130,87	100,60

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 52 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 52 522,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 218 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 218,19 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 251,00 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 910,79 EUR a dane z bytov boli v sume 56,40 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 218,19 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 225,66 EUR, čo je 102,57 % plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10,00 EUR, čo je 50 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 130 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 154,93 EUR, čo je 100,6 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 345	14 294,88	99,65

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 370 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 327,00 EUR, čo je 99,32 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 307,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 020,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, za internet, sm. nádoby, stravné, vyhlásenie v MR: Z rozpočtovaných 7 095 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 095,62 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatky iné:

Z rozpočtovaných 880 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 872,26 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem je z vratiek za poplatky SFZ, za hráčov, vyúčtovanie poplatkov.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 567 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 560,00 EUR, čo predstavuje 99,73 % plnenie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
MŽP SR	Ochrana ŽP	25,89
MV SR	Vojnové hroby	150,00
MV SR	Voľby do VÚC	568,30
MV SR	REGOB	91,41
MV SR	Register adries	24,40
DPO SR	DHZ – zabezpečenie činnosti	1 400,00
TSK	Oslavy SNP	200,00
PO	Sponzorské dary – účelové oslavy SNP	100,00

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 200	1 128,39	94,03

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 128,39 EUR, čo predstavuje 94,03 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
84 200	82 256,26	97,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 84 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 82 256,26 EUR, čo predstavuje 97,69 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
71 965	70 036,52	97,32

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 71 965 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 70 036,52 EUR, čo predstavuje 97,32 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 20 450 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 20 440,94 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 874 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 669,85 EUR, čo je 97,40 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 41 631 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 40 044,74 EUR, čo je 96,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady 1 480,42 EUR, energie 5 608,13 EUR, poštovné a telekomunikačné služby 1174,61 EUR, materiál 7 660,72 EUR, rutinná a štandardná údržba 736,34 EUR, školenia 586,65 EUR, reprezentačné 980,30 EUR, stravovanie 901,23 EUR, vývoz a uloženie TKO 3 685,77, poplatky 2 432,69 EUR, kultúrne podujatia 1 835,93 EUR, odmeny zam. mimo PP 6 093,70 a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 560 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1548,87 EUR, čo predstavuje 99,29 % čerpanie. Patria sem poplatky za členské v rôznych združeniach (ZMOS, mikroregióny, MAS)

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

Z rozpočtovaných 450 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 332,12 EUR, čo predstavuje 73,80 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
8 600	8 583,74	99,81

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 583,74 EUR, čo predstavuje 99,81 % čerpanie. Kapitálové výdavky boli použité na opravu a výstavbu chodníka vo dvore KD.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 635	3 636,00	100,03

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3 635 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 636,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy	82 985,75
Bežné výdavky	70 036,52
Bežný rozpočet	+ 12 949,23
Kapitálové príjmy	0,00
Kapitálové výdavky	8 583,74
Kapitálový rozpočet	- 8 583,74
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 4 365,49
Vylúčenie z prebytku	195,30
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 4 170,19
Príjmy z finančných operácií	1 128,39
Výdavky z finančných operácií	3 636,00
Rozdiel finančných operácií	- 2 507,61
PRÍJMY SPOLU	84 114,14
VÝDAVKY SPOLU	82 256,26
Hospodárenie obce	+ 1 857,88
Vylúčenie z prebytku	195,30
Upravené hospodárenie obce	+ 1 662,58

Prebytok rozpočtu v sume **+ 4 365,49** 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu v sume **195,30** EUR bol použitý na vykrytie **schodku** finančných operácií vo výške **- 2 507,61** EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku sa vylučujú** nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume **195,30** EUR, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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 - 2 507,61 EUR, bol vysporiadaný z prebytku bežného rozpočtu.

Prebytok rozpočtu, ktorý je vo výške 1 662,58 EUR, navrhujeme použiť na splácanie úveru v roku 2017.

Na základe uvedených skutočností **nenavrhujeme** tvorbu rezervného fondu za rok 2017.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	108,33
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	254,47
Úbytky - príspevok na stravovanie	167,50
KZ k 31.12.2017	195,30

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	233 374,49	233 739,48
Neobežný majetok spolu	232 246,10	230 445,89
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	180 668,84	178 868,63
Dlhodobý finančný majetok	51 577,26	51 577,26
Obežný majetok spolu	1 128,39	3 293,59
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	1 116,65
Finančné účty	1 128,39	2 176,94

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	233 374,49	233 739,48
Vlastné imanie	106 634,30	114 911,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	106 634,30	114 911,34
Záväzky	20 304,11	20 861,60
z toho :		
Rezervy	350,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	108,33	195,30
Krátkodobé záväzky	3 350,26	7 406,78
Bankové úvery a výpomoci	16 495,52	12 859,52
Časové rozlíšenie	106 436,08	97 966,54

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	3 606,96	3 606,96	
- zamestnancom	2 077,13	2 077,13	
- poisťovniam	1 309,83	1 309,83	
- daňovému úradu	412,86	412,86	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	12 859,52	12 859,52	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	595,30	595,30	
Záväzky spolu k 31.12.2017	20 861,60	20 861,60	

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
Prima banka Slovensko	Investičná akcia-miestne komunikácie a chodníky	40 064,66 €	3 636,00 €	435,31 €	12 859,52 €	r. 2022

Obec Miezgovce uzatvorila v roku 2007 zmluvu o úvere č. 04/104/07 - Dexia Komunál univerzálny úver, doplnený Dodatkom č. 1 dňa 24.10.2011 vo výške 24 564,0 Eur a Zmluvu o úvere č. 04/013/10- Dexia komunál eurofondy úver, doplnená dodatkom č. 1. dňa 24.10.2011 vo výške 15 500,66 Eur.

Úvery sú dlhodobé s dobou splatnosti do roku 2020 a 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačne, variabilná výška úroku.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	86 626,37 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0 EUR
Spolu	86 626,38 EUR
- z toho 60 %	51 975,82 EUR
- z toho 25 %	21 656,59 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov	12 859,52 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	12 859,52 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	0 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	12 859,52 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
12 859,52	86 626,37	15 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
3 636,00	86 626,37	5 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie právnickým osobám, a fyzickým osobám – podnikateľom.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

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

Obec nemá zriadenú PO.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - BV - kapitálové výdavky -KV - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŽP SR	Ochrana ŽP -BV	25,89	25,89	0
MV SR	Vojnové hroby -BV	150,00	150,00	0
MV SR	Zabezpečenie volieb do VÚC-BV	568,30	568,30	0
MV SR	REGOB -BV	91,41	91,41	0
MV SR	Register adries -BV	24,40	24,40	0
DPO SR	DHZ – zabezpečenie činnosti- BV	1 400,00	1 400,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
TSK	Oslavy TSK	200,00	200,00	0

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

Obec Miezgovce na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 19/2013/D7 zo dňa 7.12.2013 zostavuje a predkladá rozpočet obce bez programovej štruktúry.

Vypracovala: **Mária Divékyová**

Predkladá: **Juraj Trgyňa**

V Miezgovciach, dňa 27.04.2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku hospodárenia na splácanie úveru vo výške **1 662,58 EUR**.