

Závěrečný účet Obce BOLIAROV

za rok 2017

Predkladá : Hlavatý František

Spracoval: Haľková Magdaléna

V Boliarove dňa: 14.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.05.2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpaní výdavků 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) štátnemu rozpočtu

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.76/2016 Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.03.2017 uznesením č. 87/2017
- druhá zmena schválená dňa 28.09.2017 uznesením č. 104/2017
- tretia zmena schválená dňa 30.11.2017 uznesením č. 110/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	562 800	732 698
z toho :		
Bežné príjmy	562 800	620 010
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		112 688
Výdavky celkom	562 800	712 980
z toho :		
Bežné výdavky	562 800	620 010
Kapitálové výdavky		77 370
Finančné výdavky		15 600
Rozpočtové hospodárenie obce	0	19 718

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
732 698	707 194,54	96,52

Z rozpočtovaných celkových príjmov 732 698 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 707 194,54 EUR, čo predstavuje 96,52 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
620 010	594 506,39	95,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 620 010 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 594 506,39 EUR, čo predstavuje 95,89 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
270 362	267 295,12	98,87

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 256 716,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 256 716,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 150,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 971,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,54 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 906,40 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 979,44 EUR.

Nedoplatky z minulých rokov 1085,66 EUR.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností, na dani za psa a poplatku za vývoz odpadu v sume 4 891,55 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 320,- EUR bol skutočný príjem 292,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: Z rozpočtovaných 5 176,- EUR bolo zinkasovaných 5 147,56 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 030	635,02	61,65

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 270,20 EUR, čo je 90,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 270,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 530 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 364,82 EUR, čo je 68,83 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
30 041	31 948,49	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 30 041,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 31 948,49 EUR, čo predstavuje 106,34 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a poplatkov za odber vody.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 318 577 EUR bol skutočný príjem vo výške 315 000,94 EUR, čo predstavuje 98,88 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR OU Košice-okolie ŽP	67,00	Starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR Košice	13 684,60	PnD a os. príjemca
UPSVaR Košice	13 813,00	HN – stravné ZŠ + MŠ
UPSVaR Košice	3 618,80	HN – školské pomôcky MŠ+ZŠ
UPSVaR Košice	5 224,94	Aktivačné práce
OU Košice odbor školstva	271 675,00	Dotácia ZŠ+MŠ
MV SR OU Košice-okolie	664,40	Voľby do VÚC
DPO SR	1 400,00	DHZO
MPSVaR	4 509,02	TSP
MDVaRR	36,46	MK
MV SR OU Košice-okolie Org.odbor	307,72	REGOB, Register adries

Granty a transfery boli účelovo učené 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	0	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
112 688	112 688,15	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 112 688 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 112 688,15 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

(37 550,32 ZŠ , 75 137,83 Z RF)

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
712 980	632 254,40	88,68

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 712 980 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 632 254,40 EUR, čo predstavuje 88,68 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
620 010	538 276,08	86,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 620 010 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 538 280,58 EUR, čo predstavuje 86,82 % čerpanie.

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 219 339 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 202 341,10 EUR, čo je 92,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, terénnych pracovníkov a pracovníkov Základnej a Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 85 503 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 76 641,52 EUR, čo je 89,64 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 308 568 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 253 040,85 EUR, čo je 82,00 % 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.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 252,61 EUR, čo predstavuje 94,74 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
77 370	78 373,82	101,30

Kapitálové výdavky boli použité na výstavbu kanalizácie obce Boliarov časť DVORY v sume 70 996,61 EUR, vodovodná prípojka na cintorín v sume 1 261,22 EUR a zakúpenie panelov na cestu do hornej osady v sume 2880,- EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
15 600	15 600	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15 600 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 15 600 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	594 506,39
z toho : bežné príjmy obce	594 506,39
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	538 276,08
z toho : bežné výdavky obce	538 276,08
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	56 230,31
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	78 373,82
z toho : kapitálové výdavky obce	78 373,82
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	112 688,15
Výdavkové finančné operácie	15 600
Rozdiel finančných operácií	97 088,15
PRÍJMY SPOLU	707 194,54
VÝDAVKY SPOLU	632 224,40
Hospodárenie obce	74 970,14
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

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, bol vyčíslený **prebytok rozpočtu v sume 74 970,14 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 vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 74 970,14 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 55 971,20 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme prebytok rozpočtu upravený o nevyčerpané prostriedky použiť na tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 18 998,94 EUR.

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	95 425,39
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	38 721,59
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	70 996,61
- uznesenie č. 84/2016 zo dňa 14.12.2016	4 141,22
- uznesenie č. 95/2017 zo dňa 7.6.2017	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	75 137,83
KZ k 31.12.2017	59 009,15

4. 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	2 625 598,50	2 672 149,83
Neobežný majetok spolu	2 411 709,40	2 469 634,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 289 769,34	2 347 694,21
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	213 889,10	202 514,75
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 722,26	1 176,16
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 743,66	11 426,62
Finančné účty	199 423,18	189 911,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 625 598,50	2 672 149,02
Vlastné imanie	505 836,84	613 523,81
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	505 836,84	613 523,81
Záväzky	193 330,41	200 408,56
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	37 550,32	55 971,52
Dlhodobé záväzky	139,41	226,01
Krátkodobé záväzky	28 134,67	32 305,02
Bankové úvery a výpomoci	127 506,01	111 906,01
Časové rozlíšenie	1 926 431,25	1 858 216,655

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	2 318,58	2 318,58	0
- zamestnancom	17 432,45	17 432,45	0
- poisťovniam	10 561,32	10 561,32	0
- daňovému úradu	1 992,67	1 992,67	0
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	111 906,01	111 906,01	0
- iné záväzky	226,01	226,01	0
- ostatné záväzky	55 971,52	55 971,52	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	200 480,56	200 480,56	0

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
VUB banka	Infraštruktúra	174 306,01	15 600	2 464,70	111 906,01	r. 2018

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na výstavbu verejného vodovodu a verejnej kanalizácie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2018, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce a VZN č.4/2013 o určení výšky dotácie na financovanie záujmového vzdelávania v CVČ pôsobiacich mimo územia obce Boliarov.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rímsko-katolícka cirkev	565	565	0
Evanjelická cirkev a.v.	565	565	0
Centrum voľného času Košice	90	90	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, 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 OU KE-okolie	Starostlivosť o ŽP, REGOB, RA	374,72	374,72	0
UPSVaR Košice	PnD a os. príjemca	13 684,60	13 684,60	0
UPSVaR Košice	HN – stravné ZŠ + MŠ	15 239,94	15 239,94	0
UPSVaR Košice	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ	3 618,80	3 618,80	0
UPSVaR Košice	Aktivačné práce	5 494,20	5 494,20	0
OU Košice školstva	Dotácia ZŠ+MŠ	271 675,00	215 703,48	55 971,52
MV SR OU KE-okolie	Voľby do VÚC	944,40	944,40	0
DPO SR	DHZO	1 400,00	1 400,00	0
MPSVaR	TSP	5 494,20	5 494,20	0
MDVaRR	MK	36,46	36,46	0