



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Horná Mičina za rok 2017

Predkladá : Ivan Lenár

Spracoval: Ing. Hýblová Jaroslava

V Hornej Mičinej dňa 10.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.5.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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 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. Hodnotenia 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 (ďalej len zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Horná Mičina na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom z prebytku bežného rozpočtu sa realizovali výdavky kapitálového rozpočtu a výdavky finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

- Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 3/2016.
- Prvá úprava rozpočtu bola schválená 13.12.2017 uznesením č. 5/2017
- Rozpočet bol upravený k 31.12.2017 v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 rozpočtovým opatrením v časti cudzích zdrojov, pri ktorej sa nevyžaduje súhlas ObZ.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	148 490	164 166
z toho :		
Bežné príjmy	148 490	164 166
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	148 490	164 166
z toho :		
Bežné výdavky	118 190	131 566
Kapitálové výdavky	19 500	19 500
Finančné výdavky	10 800	13 100
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
164 166	168 675,29	103

Z rozpočtovaných celkových príjmov 168 675,29 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 164 725,29 €, čo predstavuje 103 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
164 166	164 725,29	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 164 166 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 164 725,29 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
153 250	153 038,60	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 121 500 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 121 084,92 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 750 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 791,11 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 12 630,72 €, dane zo stavieb boli v sume 5 029,99 € a dane z bytov boli v sume 130,40 €.

Daň za psa 684,25 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 478,32 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 400	6 883,78	108

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 305,78 €, čo je 110 % plnenie. Tvorí ho príjem z prenajatých pozemkov v sume 271,20 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 034,58 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 578 €, čo je 103 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 690	2 976,93	111

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 690 €, bol skutočný príjem vo výške 2 976,93 €, čo predstavuje 111 % plnenie. Medzi nedaňové príjmy patria vyhlásenie v MR, nájom hrobov, stravné zamestnancov, kosenie a dobývací priestor.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 826 € bol skutočný príjem vo výške 1 825,98 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
STVS servicing	200,00	Deň obce – Mičinskô
MV SR	575,67	Stavebný úrad
MV SR	204,27	REGOB
MV SR	107,60	Register adries
MV SR	57,85	Životné prostredie
MV SR	26,74	Cestná doprava
MV SR	616,35	Voľby VÚC
MV SR	37,50	Vojnové hroby

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	3 950	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 950 €, čo predstavuje 0 % plnenie. Kapitálový príjem sa získal z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Obec v roku 2017 nemala čerpanie v príjmových finančných operáciách.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
129 567	163 786,30	126

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 129 567 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 163 786,30 €, čo predstavuje 126 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

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

164 166	144 254,22	88
---------	------------	----

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 164 166 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 144 254,22 €, čo predstavuje 88 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 27 080 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 28 023,20 €, čo je 103 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 560 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9 863,23 €, čo je 103 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 84 626 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 80 731,70 €, čo je 95 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 900 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 901,94 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 8 400 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8 285,11 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
19 500	2 355,00	12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19 500 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 355,00 €, čo predstavuje 12 % čerpanie a jedná sa o úhrady projektových dokumentácií z minulých období splácaných splátkovými kalendármi a kúpy vlečky.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
13 100	13 094,04	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 13 100 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13 094,04 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o splátky úveru v zmysle úverovej zmluvy a splácanie dodávateľského úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
Bežné príjmy spolu	164 725
z toho : bežné príjmy obce	164 725
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	128 805

	128 805
z toho : bežné výdavky obce	
bežné výdavky RO	35 920
Bežný rozpočet	3 950
Kapitálové príjmy spolu	3 950
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	2 355
Kapitálové výdavky spolu	2 355
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	1 595
Kapitálový rozpočet	37 515
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Vylúčenie z prebytku	37 515
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmy z finančných operácií	13 094
Výdavky z finančných operácií	-13 094
Rozdiel finančných operácií	168 675
PRÍJMY SPOLU	144 254
VÝDAVKY SPOLU	24 421
Hospodárenie obce	0
Vylúčenie z prebytku	24 421
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 37 515 €, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 bude použitý na tvorbu 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.

Fond rezervný	Suma v €
PS k 1.1.2017	6 763
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	6 763

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2017	120,41

Prírastky - povinný prídel - %	152,39
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	70,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	202,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

P.č.	Položka aktív	Rok 2017	Rok 2016
	SPOLU MAJETOK	532 212,00	535 539,36
A	Neobežný majetok	455 053,60	483 851,27
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	366 585,60	395 383,27
A.III	Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
B	Obežný majetok	77 050,33	50 840,33
B.I	Zásoby	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	5 558,72	3 453,91
B.V	Finančné účty	71 491,61	47 386,42
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	108,07	847,76

P.č.	Položka pasív	Rok 2017	Rok 2016
	Vlastné imanie a záväzky	532 212,00	535 539,36
A	Vlastné imanie	140 934,50	117 811,63
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	140 934,50	117 811,63
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	117 811,63	85 259,71
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	23 122,87	32 551,92
B	Záväzky	291 002,16	308 538,55
B.I	Rezervy	480,00	480,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé záväzky	26 774,11	28 986,56
B.IV	Krátkodobé záväzky	104 348,05	108 871,99

B.V	Bankové úvery a výpomoci	159 400,00	170 200,00
C	Časové rozlíšenie	100 275,34	109 189,18

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	159 400 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	100 568,46 €
- voči dodávateľom – úver	26 572,11 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	2 065,36 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 714,23 €
- ostatné	480,00 €

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004

Obec v roku 2017 poskytla nasledovné dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Družstevník	800 €	800 €	0
Cirkevný zbor	10 €	10 €	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.
Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Stavebný úrad	575,67	575,67	
MV SR	REGOB	204,27	204,27	
MV SR	Register adries	107,60	107,60	
MV SR	Životné prostredie	57,85	57,85	
ÚPSVaR	Cestná doprava	26,74	26,74	
MV SR	Voľby VÚC	616,35	616,35	
MV SR	Vojnové hroby	37,50	37,50	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala v roku 2017 žiadny transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala v roku 2017 žiadny transfer od VÚC.

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

Obec Horná Mičina neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.