

# **Závěrečný účet Obce Falkušovce za rok 2017**

Predkladá : Michal Bodnár – starosta obce

Spracoval: Zuzana Mihaľová – referentka obce

Vo Falkušovciach dňa 22.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.03.2018

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabuli dňa 06.04.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 06.04.2018, uznesením č. 21/2018

# 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. 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

# Záverečný 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č.: 106/2016

Zmeny rozpočtu:

- a) prvá zmena schválená dňa 24.02.2017 uznesením č. 17/2017
- b) druhá zmena schválená dňa 20.07.2017 uznesením č. 52/2017
- c) tretia zmena schválená dňa 29.09.2017 uznesením č. 76/2017
- d) štvrtá zmena schválená dňa 24.11.2017 uznesením č.85/2017
- e) piata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 5/2017 dňa 05.12.2017 zamestnancom obce
- f) šiesta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením 6/2017 dňa 29.12.2017 zamestnancom obce

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>209 419,95</b>	<b>230 226,79</b>
z toho :		
Bežné príjmy	203 419,95	222 514,46
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	6 000,00	7 712,33
<b>Výdavky celkom</b>	<b>209 419,95</b>	<b>216 853,79</b>
z toho :		
Bežné výdavky	184 919,95	190 357,46
Kapitálové výdavky	24 500,00	26 496,33
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>13 373,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
230 226,79	232538,47	101,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 230226,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 232538,47 EUR, čo predstavuje 101,00% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
222 514,46	224795,96	101,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 222514,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 224795,96 EUR, čo predstavuje 101,03 % plnenie.

#### g) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
201 204,95	200 820,16	99,81

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 175021,95 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 175021,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22031,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 21663,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19676,53 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1986,66 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 773,13 EUR.

Daň za psa: 353,50 €

Daň za užívanie verejného priestranstva: 160,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3621,80 €

#### h) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 448,00	9228,1	143,12

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 551,69 EUR, čo je 55,17 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5446,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5271,96 EUR, čo je 96,80 % plnenie. Príjmy zo školskej jedálne tvoria v skutočnosti 3404,45 €. Rozpočet Úroky z vkladov nebol naplnený.

#### i) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 099,00	1 097,54	99,87

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1099,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1097,54 EUR, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

#### j) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13762,51 EUR bol skutočný príjem vo výške 13650,16 EUR, čo predstavuje 99,18 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
WAK s.r.o	260,00	Sponzorský dar na obecný ples
ObÚ-Civilná ochrana	60,00	Civilná ochrana
MF SR	602,51	Voľby do orgánov samosprávnych krajov
KŠÚ	1 577,00	Mzdy, materiál, prevádzka MŠ
Strava HN	103,68	Strava hmotná núdza
Strava HN	37,32	Strava Hmotná núdza – <b>nepoužitá, vrátená 1/18</b>
Školské potreby HN	16,60	Školské potreby
ObÚ-register obyvateľov	239,05	Register obyvateľov
ObÚ – životné prostredie	54,00	Životné prostredie
DPO SR	1 400,00	Dobrovoľný hasičský zbor
MV SR	9 000,00	Kamerový systém - <b>nepoužitá</b>
APD Malčice	200,00	Sponzorský dar MŠ – zostava na dvor - <b>nepoužitá</b>
WAK s.r.o.	100,00	Sponzorský dar MŠ – zostava na dvor - <b>nepoužitá</b>
Spolu	13650,16	

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

### 2. Kapitálové príjmy:

Príjmy kapitálového rozpočtu Obec Falkušovce nerozpočtovala a preto ani plnenie nenastalo.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 712,33	7712,33 + 30,18	100,39

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 7712,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7742,51 EUR, čo predstavuje 100,39 % plnenie. Nerozpočtovaný príjem v sume 30,18 € predstavuje prevod počiatočného stavu zo školskej jedálne z roku 2016.

#### **4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

### **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
216 853,79	207 258,53	95,57

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 216853,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 207258,53 EUR, čo predstavuje 95,57 % čerpanie.

#### **1. Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
190 357,46	180 831,53	94,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 190357,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 180 831,53 EUR, čo predstavuje 94,99 % 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 88028,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 86455,69 EUR, čo je 98,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy a školskej jedálne.

##### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 30552,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30280,35 EUR, čo je 99,11 % čerpanie.

##### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 68968,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 62240,99 EUR, čo je 90,25 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Výdavky školskej jedálne tvoria v skutočnosti sumu 3416,26 €.

##### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 2808,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1854,50 EUR, čo predstavuje 66,02 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
26 496,33	26 427,00	99,74

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 26496,33 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 26427,00 EUR, čo predstavuje 99,74 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

### a) Kúpa budovy COOP Jednoty s pozemkom

Z rozpočtovaných 12 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 12000,00EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

### b) Rekonštrukcia chodníkov

Z rozpočtovaných 14 496,33 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 14427,00EUR, čo predstavuje 99,52 % čerpanie.

## 3. Výdavkové finančné operácie

Obec Falkušovce nerozpočtovala finančné operácie preto ani skutočné plnenie nenastalo.

## 4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	224 795,96	180 831,53	43 964,43
Kapitálový rozpočet	0,00	26 427,00	-26 427,00
<b>prebytok rozpočtu</b>	<b>224 795,96</b>	<b>207 258,53</b>	<b>17 537,43</b>
Finančné operácie	7 712,33	0,00	7 712,33

**Výsledok rozpočtového hospodárenia: prebytok 17 537,43 €**

**Prebytok rozpočtu v sume 17 537,43 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 ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 9 000,00 EUR, o nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu HN v sume 37,32 € a o nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov v sume 300,00 € **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 8 200,11 EUR + 11,81 € (školská jedáleň)

**Zostatok finančných operácií v sume 7 712,33 EUR** 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 7712,33 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 7 712,33 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 **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 9 000,00 EUR, a to na vybudovanie kamerového systému v obci.

b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od APD Malčice a WAK s.r.o. podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 300,00 EUR

c) nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu za rok 2017 – hmotná núdza v sume 37,32 €

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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 15 924,25 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	7 712,33 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 712,33 €
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 39/2017 zo dňa 19.05.2017 obstaranie - rekonštrukcia chodníkov	7 712,33 €
- krytie schodku rozpočtu	0,00 €
- ostatné úbytky	0,00 €
KZ k 31.12.2017	0,00 €

### **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**.



<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	1 789,97
Prírastky - povinný prídel - 1,00% z kol.zmluvy	717,95
- ďalší prídel - 0,25 %	179,49
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	288,00
- regeneráciu PS, dopravu	800,70
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky (stravné lístky)	75,00
KZ k 31.12.2017	1 523,71

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2017 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>774 399,99</b>	<b>791 334,43</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>760 030,51</b>	<b>758 262,45</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	638 090,45	636 322,39
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>11 487,78</b>	<b>29 245,58</b>
z toho :		
Zásoby	16,03	2,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	968,02	1 500,38
Finančné účty	10 503,73	27 742,28
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 881,70</b>	<b>3 826,40</b>

### P A S Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2017 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>774 399,99</b>	<b>791 334,43</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>724 577,75</b>	<b>747 991,14</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	724 577,75	747 991,14
<b>Záväzky</b>	<b>35 386,43</b>	<b>29 992,95</b>
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	9 037,32
Dlhodobé záväzky	1 789,97	1 523,71
Krátkodobé záväzky	33 196,46	19 031,92
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>14 435,81</b>	<b>13 350,34</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

<b>Závazky</b>	<b>Zostatok k 31.12.2016</b>	<b>Zostatok k 31.12.2017</b>
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	1789,97	1523,71
- záväzky zo sociálne ho fondu	1789,97	1523,71
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	33196,46	19031,92
- záväzky voči dodávateľom	20952,53	9146,52
- záväzky voči zamestnancom	5320,41	5201,14
- záväzky voči poisťovniam	3499,78	3275,49
- záväzky voči daňovému úradu	745,02	694,33
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	2550,12	366,48
- iné záväzky	128,60	347,96

## 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 podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Falkušovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu,	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MF SR	Voľby do organov samosprávnych krajov	602,51	602,51	0,00
KŠÚ	Mzdy, materiál, prevádzka MŠ	1577,00	1577,00	0,00
ÚPSVaR	Strava hmotná núdza	141,00	103,68	37,32- nepoužité, vrátené 1/18
ÚPSVaR	Školské potreby HN	16,60	16,60	0,00
DPO SR	Dobrovoľný hasičský zbor	1400,00	1400,00	0,00
MV SR	Kamerový systém	9000,00	0,00	9000,00 - nepoužité

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

Obce Falkušovce nemá zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu vo svojej pôsobnosti. Obec Falkušovce neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi. Obec Falkušovce nemá nevysporiadané vzťahy s rozpočtom iných obcí a s rozpočtom VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo dňa 28.12.2013 o neuplatňovaní programovej štruktúry v zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec Falkušovce upravila aj Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Falkušovce doplnením v § 2 ods. 7). Obec Falkušovce zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracoval: Ing. Zuzana Mihaľová

Predkladá: Michal Bodnár