

Závěrečný účet Obce Ličartovce za rok 2017

Predkladá : Viliam Jurko

Spracoval: Ing. Lenka Štofková

V Ličartovciach dňa 20.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 11.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č. .

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. 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 22/2016.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.08.2017 uznesením č. 9/2017
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 15/2017
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2017 starostu dňa 29.12.2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	394 580	438 389,75
z toho :		
Bežné príjmy	394 580	438 389,75
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	394 580	434 547,02
z toho :		
Bežné výdavky	375 080	421 557,02
Kapitálové výdavky	19 500	12 990,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
438 389,75	425 079,50	96,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 438 389,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 425 079,50 EUR čo predstavuje 96,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
438 389,75	425 079,50	96,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 438 389,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 425 079,50 EUR čo predstavuje 96,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
304 176,28	300 398,01	98,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 274 561,28 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 273 219,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,51%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 884,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,41 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 809,19 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 075,62 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 145,06 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 681,65 EUR.

Daň za psa boli príjmy k 31.12.2017 vo výške 475 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol k 31.12.2017 vo výške 8 818,96 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18 979,52	14 314,96	75,42

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 535 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 972,66 EUR, čo je 77,82 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 16 444,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 342,30 EUR, čo je 75,05 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 653,31	6 223,11	64,47

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 653,31 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 223,11 EUR, čo predstavuje 64,47 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, príjmy z výťažkov lotérií.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 105 430,64 EUR bol skutočný príjem vo výške 104 072,83 EUR, čo predstavuje 98,71 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	6,32	Dotácia na dobrovoľ. čin. §52a
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia na dobrov. požiarnu ochr.
Okresný úrad	320,10	Evidencia obyvateľstva
Okresný úrad – odbor školstva	1 523,00	Dotácia na predškôľakov
ÚPSVaR	7 429,97	Dotácia – mzda učiteľ MŠ §50j
ÚPSVaR	72,48	Dotácia na pracovné pomôcky
ÚPSVaR	6 646,42	Dotácia – praxou k zamestnaniu
Okresný úrad	258,00	Register adries
ÚPSVaR	211,68	Dotácia na rodinné prídavky
Okresný úrad	589,03	Dotácia na voľby do VÚC
ÚPSVaR	17 230,86	Dotácia zamest. VPP §54
ÚPSVaR	7 513,97	Dotácia zamest. Údržby §50j
Okresný úrad – odbor školstva	60 050,00	ZŠ – normatív
Okresný úrad – odbor školstva	33,00	Dotácia na učebnice ZŠ
Okresný úrad – odbor školstva	788,00	Dotácia ZŠ– vzdelávacie poukazy

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

e) nerozpočtované príjmy:

Príjem z poplatkov za stravné a réžiu ŠJ bol k 31.12.2017 vo výške 9 809,31 EUR.

2. Kapitálové príjmy:

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

Obec v roku 2017 nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

V roku 2017 obec neuskutočnila žiadne príjmové finančné operácie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené 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
434 547,02	388 129,61	89,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 434 547,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 388 129,61 EUR, čo predstavuje 89,32 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
421 557,02	375 307,61	89,03

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 421 557,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 375 307,61 EUR, čo predstavuje 89,03 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných výdavkov 193 462,83 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 191 713,74 EUR, čo je 99,10 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školskej jedálne a školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných výdavkov 70 687,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 67 942,94 EUR, čo je 96,12 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných výdavkov 151 007,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 109 805,73 EUR, čo je 72,72 % 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.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných výdavkov 6 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 845,20 EUR, čo predstavuje 91,33 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
12 990,00	12 822,00	98,71

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 990,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12 822,00 EUR, čo predstavuje 98,71 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Asfaltovanie cesty

Z rozpočtovaných 11 832,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 11 832,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

V roku 2017 obec neuskutočnila žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	425 079,50
z toho : bežné príjmy obce	425 079,50
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	375 307,61
z toho : bežné výdavky obce	375 307,61
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	49 771,89
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	12 822,00
z toho : kapitálové výdavky obce	12 822,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 12 822,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	36 949,89
Vylúčenie z prebytku	5 973,93
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	30 975,96

Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	425 079,50
VÝDAVKY SPOLU	388 129,61
Hospodárenie obce	36 949,89
Vylúčenie z prebytku	5 973,93
Upravené hospodárenie obce	30 975,96

Z bežných príjmov boli vylúčené príjmy za stravné školskej jedálne.

Z bežných výdavkov boli vylúčené výdavky na nákup potravín školskej jedálne.

Z prebytku hospodárenia boli vylúčené nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky zo ŠR – normatívne finančné prostriedky na Základnú školu.

Prebytok rozpočtu v sume 30 975,96 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 30 975,96 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 30 975,96 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	23 269,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	33 312,14
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	56 581,98

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 467,56
Prírastky - povinný príděl - %	1 948,69

- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 580,00
KZ k 31.12.2017	1 836,25

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania.

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	2 004 790,03	2 058 768,39
Neobežný majetok spolu	1 872 211,60	1 890 335,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 677 120,78	1 695 244,80
Dlhodobý finančný majetok	195 090,82	195 090,82
Obežný majetok spolu	130 881,71	167 006,74
z toho :		
Zásoby	259,07	216,29
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 038,89	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	11 292,01	13 421,52
Finančné účty	116 291,74	153 368,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 696,72	1 426,03

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	2 004 790,03	2 058 768,39
Vlastné imanie	363 431,11	393 631,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	363 431,11	393 631,70
Záväzky	28 946,45	31 927,45
z toho :		
Rezervy	665,00	665,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	181,08
Dlhodobé záväzky	1 467,56	1 836,25
Krátkodobé záväzky	26 813,89	29 245,12

Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 612 412,47	1 633 209,24

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
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	8 304,08
- zamestnancom	11 750,36
- poisťovniam	7 300,90
- daňovému úradu	1 308,56
- štátnemu rozpočtu	181,08
- bankám	0
- štátnym fondom	0
- ostatné záväzky	581,22
Záväzky spolu k 31.12.2017	29 426,20

Stav úverov k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 nemala a nečerpala úver.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Športový klub FC Ličartovce – bežné výd.	3 630,00	3 630,00	0,00
ZO Únie žien Slovenska – bežné výdavky	250,00	250,00	0,00
ZO ZTP Slovenska – bežné výdavky	200,00	200,00	0,00
MO Matice slovenskej – bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
Centrá voľného času – bežné výdavky	542,67	542,67	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 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

Obec k 31.12.2017 nemá zriadené a založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)) - 5 -
ÚPSVaR	Dobrovoľnícka činnosť §52a – bežné výdavky	6,32	6,32	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0,00
Okresný úrad	Evidencia obyvateľstva – bežné výdavky	320,10	320,10	0,00
OÚ – odbor školstva	Dotácia na predškolákov MŠ – bežné výdavky	1 523,00	1 523,00	0,00
ÚPSVaR	Učiteľ MŠ § 50j – bežné výdavky	7 429,97	7 429,97	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na pracovné pomôcky	72,48	72,48	0,00
ÚPSVaR	Dotácia praxou k zamestnaniu – bežné výdavky	6 646,42	6 646,42	0,00
Okresný úrad	Register adries – bežné výdavky	258,00	258,00	0,00
ÚPSVaR	Rodinné prídavky – bežné výdavky	211,68	211,68	0,00
Okresný úrad	Voľby do VÚC – bežné výdavky	589,03	589,03	0,00
ÚPSVaR	VPP §54 – bežné výdavky	17 230,86	17 230,86	0,00
ÚPSVaR	VPP zamestnanci údržby §50j – bežné výdavky	7 513,97	7 513,97	0,00
OÚ – odbor školstva	Normatív ZŠ – bežné výdavky	60 050,00	54 076,07	5 973,93

OÚ – odbor školstva	Učebnice ZŠ – bežné výdavky	33,00	33,00	0,00
OÚ – odbor školstva	Vzdelávacie poukazy – bežné výdavky	788,00	788,00	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec k 31.12.2017

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešov – centrá voľného času	260,48	260,48	0,00
Košice – centrá voľného času	260,48	260,48	0,00
Obec Kysak – centrá voľného času	21,71	21,71	0,00

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec Ličartovce neprijala ani neposkytla v roku 2017 žiadnu dotáciu z VÚC.

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

Obec Ličartovce zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.