

Závěrečný účet Obce Bžany za rok 2017

V Bžanoch, apríl 2018

Závěrečný účet Obce Bžany za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2017
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
9. Údaje o nákladoch a výnosoch k 31.12.2017
10. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2015 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 2.12.2016 uznesením č. 6/2016

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2017 v celých EUR

	Rozpočet na rok 2017
Príjmy celkom	255 715
z toho :	
Bežné príjmy	156 449
Kapitálové príjmy	46 250
Finančné príjmy	53 016
Príjmy RO s právnou subjektivit.	
Výdavky celkom	208 872
z toho :	
Bežné výdavky	152 072
Kapitálové výdavky	54 300
Finančné výdavky	2 500
Výsledok hospodárenia	46 843

Plnenie a čerpanie rozpočtu k 31.12.2017 je zobrazené vo Finančnom výkaze o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy FIN 1 -04

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
255 715	255 660	99

Dosiahnuté bežné príjmy v roku 2017 boli nasledovné:

	Schvál.rozp. po zmene v EUR	Skutočné Plnenie v EUR	% plnenia
Bežné príjmy:			
111003 Výnos dane z príjmov	30 300	30 320	100
121000 Daň z nehnuteľnosti	27 319	27 389	100
133001 Daň za psa	60	49	82
133006 Daň za ubytovanie	225	225	100
133012 Daň za užív.ver. priestranstva	28 400	28 361	100
133013 Popl.za KO	10 850	10 846	100
211003 Dividendy	0	0	
212002 Z prenajatých pozemkov	335	335	100
212003 Z prenájmu budov	160	160	100

212004	Z prenaj. strojov, príst. a zar.	300	294	98
221004	Správne poplatky	170	169	100
222003	Za porušenie predpisov	520	516	100
223001	Za miestny rozhlas, odber vody	3 300	3 295	100
243000	Z účtov fin. hospodárenia	10	0	0
245000	Z návratných fin. výpomocí	0	0	0
292027	Iné príjmy	700	708	101
311000	Granty	600	570	95
312001	Transfery zo ŠR	46 200	46 181	100

Bežné príjmy spolu: 156 449 156 384 100

Bežné príjmy zahŕňajú:

- daňové príjmy: daň z pozemkov, stavieb, bytov, za psov, za verejné priestranstvo
- nedaňové príjmy: za komunálny odpad
 - príjmy z prenájmu pozemkov a budov
 - administratívne poplatky a iné poplatky - prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov obce
- prijaté granty a transfery: - príjmy zo štátneho rozpočtu

Dosiahnuté kapitálové príjmy v roku 2017 boli nasledovné:

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Skutočné plnenie v EUR</i>	<i>% plnenia</i>
	<i>v EUR</i>	<i>EUR</i>	
Kapitálové príjmy:			
233001 Z predaja pozemkov	46 250	46 260	100
322001 Zo ŠR – Rekonštr. VO			
Kapitálové príjmy spolu:	46 250	46 260	100

Kapitálové príjmy zahŕňajú:

- príjem z predaja kapitálových aktív, pozemkov

Dosiahnuté finančné operácie príjmové v roku 2017 boli nasledovné:

	<i>Schvál.rozpoč. po zmene</i>	<i>Skutočné plnenie</i>	<i>% plnenia</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	
Finančné operácie príjmy:			
453001 Z rez.f.-zostatok účtu m.r.	53 016	53 016	100
FO príjmy spolu:	53 016	53 016	100

Finančné operácie príjmové zahŕňajú:
- prevod z rezervného fondu

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v celých EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
54 300	47 173	87

Bežné výdavky v roku 2017 boli čerpané nasledovne:

	<i>Schválený rozpočet v EUR</i>	<i>Skutočné plnenie v EUR</i>	<i>% plnenia</i>
Bežné výdavky:			
610 mzdy	57 906	57 617	99,5
620 odvody	21 223	21 389	101
630 tovary a služby	73 073	67 548	96
640 členské príspevky a transfery	2 410	2 405	100
650 spl.úrokov a manip.popl.	460	456	99
Bežné výdavky spolu:	152 072	149 416	98

Bežné výdavky zahŕňajú:

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

- Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, terénnych sociálnych pracovníkov, aktivačných pracovníkov

b) Poistné a príspevok do poisťovní

- Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

- Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, dohody mimo pracovného pomeru a ostatné tovary a služby.

d) Splácanie úrokov

- Ide o splátky úrokov zo splácaných úverov

Kapitálové výdavky v roku 2017 boli čerpané nasledovne:

	Schválený rozpočet v EUR	Skutočné plnenie v EUR	% plnenia
Kapitálové výdavky:			
717 Rekonštrukcia a modern.	54 300	47 173	87
Kapitálové výdavky spolu:	54 300	47 173	87

Kapitálové výdavky zahŕňajú:

- rekonštrukciu komunikácií, rekonštrukciu OcÚ, detské ihriská

Finančné operácie - výdavky v roku 2017 boli čerpané nasledovne:

	Schválený rozpočet v EUR	Skutočné plnenie v EUR	% plnenia
Finančné operácie výdavky:			
821 splátka úveru - istina	2 500	2 491	100
FO výdavky spolu:	2 500	2 491	100

Finančné operácie výdavkové zahŕňajú:

- splátky úverov

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017

Stav pokladne k 31.12.2017	994,00 EUR
Stav účtov k 31.12.2017	55 586,52 EUR
Zostatky v pokladni + na bežných účtoch spolu:	56 580,52 EUR
Prebytok hospodárenia roku 2017	56 580,52 EUR

Z prebytku rozpočtového hospodárenia budú prostriedky vo výške 5 658,05 € budú prevedené do RF, zvyšné budú použité na čerpanie v nasledujúcom roku.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške najmenej 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 857,43
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
Úbytky - ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	1 857,43

6. 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 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 štátnemu rozpočtu

Poskytnuté prostriedky z ŠR v r. 2017

Poskytovateľ	Druh tranferu /Bežný, Kapitálový/	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.4 -stĺ.5)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
	B	Aktivačné práce	23 023	23 023	0
	B	Terénna soc.práca	12 281	12 281	0
	B	Voľby	821	821	0
	B	Register obyvateľ.	54	54	0
	B	Starostlivosť o ŽP	15	15	0
	B	Kult.spoloč. akcia	9 000	9000	0
	B	Register adries	986	986	0

1. Poskytnuté dotácie

Obec v roku 2017 poskytla dotácie fyzickým osobám – sociálna výpomoc, cirkvi

2. Dotácie prijaté

Obec v roku 2017 prijala dary od fyzických a právnických osôb na kultúrno-spoločenskú akciu "Stretnutie rodákov"

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých EUR

Účtovné zobrazenie majetku obce a zdrojov jeho krytia je zobrazené v súvahe Úč ROPO SFOV 1 - 01

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	3 240 276,93	3 127 423,49
Neobežný majetok spolu	3 158 478,96	3 053 677,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 528,00	3 528,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 130 556,31	3 025 755,34
Dlhodobý finančný majetok	24 394,65	24 394,65
Obežný majetok spolu	81 621,25	73 466,66
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	943,62
Krátkodobé pohľadávky	26 243,50	14 085,09
Finančné účty	55 377,75	58 437,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	176,72	278,84

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 240 276,93	3 127 423,49
Vlastné imanie	2 688 438,59	2 631 337,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 688 438,59	2 631 337,43
Záväzky	32 753,47	30 461,54
z toho :		
Rezervy	0	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	4 102,11	4 638,65
Krátkodobé záväzky	11 005,68	10 068,41
Bankové úvery a výpomoci	17 645,68	15 154,48
Časové rozlíšenie	519 084,87	465 624,52

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 15 154 EUR
- voči dodávateľom 3 462 EUR
- voči iným subjektom 0 EUR

Obec eviduje nesplatené úvery v DEXIA banke:

1.

Opis úveru	Výška poskytnutého úveru	Vyčerpaná čiastka k 31.12.2017	Splatená čiastka k 31.12.2017	Splatená čiastka istiny k 31.12.2017	Splatená čiastka úroku k 31.12.2017	Výška nesplateného úveru z vyčerpanej čiastky k 31.12.2017
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
	38 898	38 898	23 743,52	23 743,52	4 834,11	15 154,48

9. Údaje o nákladoch a výnosoch k 31.12.2017

Účtovné zobrazenie výnosov a nákladov obce je zobrazené vo výkaze ziskov a strát
 Úč ROPO SFOV 2 – 01

Náklady - popis a výška významných položiek /v SK/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	15 349,47
	502 – Spotreba energie	6 975,75
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	9 360,34
	512 – Cestovné	31,96
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 817,24
	518 – Ostatné služby	22 804,52
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	63 586,37
	524 – Zákonné sociálne poistenie	22 013,99
	527 – Zákonné sociálne náklady	2 215,31
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	838,03
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného DN a DH majetku	38 165
	544 – Pokuty a penále	9,55
	548 – Ostatné náklady na prevádz. činnosť	18 196,95
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpis DN a DH majetku	98 027,25
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	0
Finančné náklady	562 – Úroky	455,96
	563 – Kurzové straty	0
	568 – Ostatné finančné náklady	2 621,73
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585	475,2
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	0
Spolu		302 944,62

Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	2 369,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	85 747,60
	633 – Výnosy z poplatkov	9 583,81
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DNM a DHM	38 415,00
	642 – Tržby z predaja materiálu	0
	645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z om.	0
	648 – Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	3 504,70
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčt. ostatných rezerv z prev. činnosti	0
Finančné výnosy	662 – Úroky	0
	663 – Kurzové rozdiely	0
	668 – Ostatné finančné výnosy	0
Mimoriadne výnosy	672 – Náhrady škôd	6 470,65
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 – Výnosy samosprávy z BT zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	46 165,55
	694 – Výnosy samosprávy z KT zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	42 443,01
	697 – Výnosy samosprávy z BT od ostatných subjektov mimo verejnej správy	570,00
Spolu		235 269,32

Rekapitulácia:**Výnosy** (UT 6) EUR 235 269,32**Náklady** (UT 5) EUR 302 944,62**Výsledok hospodárenia** EUR – 67 675,30

Vypracoval: Nemcová

V Bžanoch , dňa 6.4.2018

10.Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Záverečný účet Obce Bžany za rok 2015 a celoročné hospodárenie v roku 2015 schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použiť prebytok rozpočtového hospodárenia roku 2015 vo výške 18 594,44 EUR, zisteného 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:
- vo výške 18.594,44 EUR *do rezervného fondu* a následne na financovanie v roku 2015

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Vyvesené

Možnosť uplatnenia pripomienok do