

**Závěrečný účet Obce
Fričkovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Matej STRAKA, starosta obce

Spracoval: Viera Demjaničová

Vo Fričkovciach, dňa 20.3.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.3.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 12.04.2018, uznesením č. 21

Závěrečný 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/schodok 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. Hodnotenie 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. 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 8.12.2016 uznesením č. 13

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 30.8.2017 uznesením č. 17

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	333760	517042
z toho :		
Bežné príjmy	333760	361442
Kapitálové príjmy	5000	5000
Finančné príjmy	0	150600
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	333760	516194
z toho :		
Bežné výdavky	312810	335449
Kapitálové výdavky	5000	169195
Finančné výdavky	15950	11550
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0	848

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
517042	518045,87	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 517042,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 518045,87 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
361442	362456,60	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 361442,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 362456,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
237580	238014,31	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 220000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 221041,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8860,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8765,88 EUR, čo je 99% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4826,47 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3939,41 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8765,88 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,- EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 112,27 EUR.

Daň za psa 552,- EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7655,08 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
32127	32706,46	102

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 11380,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9872,05 EUR, čo je 87% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov, v sume 9872,05 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 20220,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20644,95 EUR, čo je 102% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
527	2189,46	415%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 527,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 2189,46 EUR, čo predstavuje 415 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 91732,- EUR bol skutočný príjem vo výške 91735,83 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Prima banka, a.s.	60,-	ples
zo štátneho rozpočtu	277,72	REGOB
zo štátneho rozpočtu	616,35	voľby
zo štátneho rozpočtu	82425,-	Normatív ZŠ
zo štátneho rozpočtu	1142,-	predškolači
zo štátneho rozpočtu	985,-	Vzdelávacie poukazy
Z vyššieho územného celku	1000,-	kniha
UPSVaR	2229,76	Podpora zamestnanosti § 54j
Dotácia DPO SR	3000,-	DHZ

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
5000	5000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5000,-EUR, čo predstavuje 100 % plnenie – rekonštrukcia miestneho rozhlasu.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Neboli žiadne

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 5000,-. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5000,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	5000,-	Rekonštrukcia miestneho rozhlasu

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
150600	150589,27	100

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
504644	500160,54	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 504644,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 500160,54 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
335449	329355,43	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 335449,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 329355,43 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 112684,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 115771,05 EUR, čo je 103 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 41251,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 41929,41 EUR, čo je 102 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 173464,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 163862,97 EUR, čo je 94 % 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

Z rozpočtovaných 3810,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3646,30 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 4270,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4145,70 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
169195	170805,11	101

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 169195,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 170805,11 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Výkonné a zákonodarné orgány**

Z rozpočtovaných 77010,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 77009,62EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Cestná doprava

Z rozpočtovaných 79435,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 80245,38 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

c) Vysielacie a vydavateľské služby

Z rozpočtovaných 12750,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 12750,11 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
11550	11730,35	102

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 11550,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11730,35 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 10950,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 11130,35 EUR, čo predstavuje 102 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá organizácie s právnou subjektivitou

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	362456,60
z toho : bežné príjmy obce	362456,60
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	329355,43
z toho : bežné výdavky obce	329355,43
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	33101,17
Kapitálové príjmy spolu	5000
z toho : kapitálové príjmy obce	5000
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	170805,11
z toho : kapitálové výdavky obce	170805,11
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-165805,11
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-132703,94
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-132703,94
Príjmy z finančných operácií	150589,27
Výdavky z finančných operácií	11730,35
Rozdiel finančných operácií	138858,92
PRÍJMY SPOLU	518045,87
VÝDAVKY SPOLU	511890,89
Hospodárenie obce	6154,98
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	6154,98

Schodok rozpočtu v sume 132703,94 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií v sume 6154,98 EUR, navrhujeme použiť 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 EUR
ZS k 1.1.2017	7004,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6154,98
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	7004,63
- uznesenie č.15 zo dňa 6.4.2017 splátka úveru	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	6154,98

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	580,04
Prírastky - povinný prídél - %	997,78
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	76,16
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky po dohode	1005,54
KZ k 31.12.2017	496,12

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	1193205,58	1259585,43
Neobežný majetok spolu	1173510,29	1236583,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1173510,29	1236583,17
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	18542,92	21978,92
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3751,25	1370,54
Finančné účty	14791,67	20608,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1152,37	1023,34

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	1193205,58	1259585,43
Vlastné imanie	410231,33	413719,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	410231,33	413719,84
Záväzky	277504,73	353488,07
z toho :		

Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	157686,46	151487,54
Krátkodobé záväzky	84652,27	21946,53
Bankové úvery a výpomoci	35166	179454
Časové rozlíšenie	505469,52	492377,52

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	179454,-	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	152676,85	EUR
- voči dodávateľom	21946,53	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	8623,20	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6358,47	EUR
- ostatné		EUR

Obec v roku 2017 uzatvorila Zmluvu o investičnom úvere vo výške 150000,- EUR.

8. Hospodárenie 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 s uznesením OZ o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
ŠK Fričkovce – bežné výdavky	440 EUR	440 EUR	0
MO MS Fričkovce – bežné výdavky	128 EUR	128 EUR	0
DHZ Fričkovce – bežné výdavky	152 EUR	152 EUR	0
KST Fričkovce – bežné výdavky	156 EUR	156 EUR	0
ZO JDS Fričkovce – bežné výdavky	710,19 EUR	710,19 EUR	0
OZ PROF Fričkovce – bežné výdavky	92 EUR	92 EUR	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá 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 nemá zriadené ani založené právnické osoby

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŠVVaŠ SR	Normatív ZŠ	83410	83410	
MŠVVaŠ SR	Nenormatívne finančné prostriedky	1142	1142	
MV SR	Bežný transfer na REGOB	277,72	277,72	
MV SR	Voľby	616,35	616,35	
UPSVaR SR	Podpora zamestnanosti	2229,76	2229,76	
MF SR	Miestny rozhlas	5000	5000	

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2017 neposkytovala ani neprijala finančné prostriedky od iných obcí.

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

Obec neúčtuje v programovej štruktúre.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6154,98 EUR a čerpanie rezervného fondu na splátku istiny úveru.