

Závěrečný účet Obce Mokrá Lúka

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ing. Július Laššan

Spracovala: Valéria Marčáková

V Mokrej Lúke, dňa 07.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 21.05.2018

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Mokrá Lúka dňa2018,
uznesením č./2018

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 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce Mokrá Lúka a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový, ktorý bude krytý prebytkom a finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením OcZ č. 35/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.03.2017 OcZ uznesením č. 3/2017
- druhá zmena schválená dňa 15.06.2017 OcZ uznesením č.13/2017
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2017 starostom obce.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	180 250,00	243 396,00
z toho :		
Bežné príjmy	159 450,00	192 432,00
Kapitálové príjmy	0,00	25 164,00
Finančné príjmy	20 800,00	25 800,00
Výdavky celkom	180 250,00	205 034,00
z toho :		
Bežné výdavky	159 450,00	167 887,00
Kapitálové výdavky	20 800,00	37 147,00
Finančné výdavky	0,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	38 362,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
243 396	239 857,59	97,72

Z rozpočtovaných celkových príjmov 243 396 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 239 857,59 EUR, čo predstavuje 97,72 % plnenie.

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
148 080	148 075,99	99,99

a) Výnos dane z príjmov FO

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 99 426 EUR z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 96 576,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,13 %. V účtovnej závierke do tejto položky boli omylom zahrnuté finančné prostriedky vo výške 2 849,58 EUR. V skutočnosti obci túto sumu poukázalo Ministerstvo vnútra SR. Výdavky na povodňové záchranné práce v obci Mokrý Lúka počas povodní v roku 2016. V záverečnom účte túto čiastku uvádzam v tabuľke podľa správnosti v transferoch poskytnutých obci Mokrý Lúka.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 42 316 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 42 314,78 EUR, čo je 99,99%. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 33 991,06 EUR a dane zo stavieb boli vo výške 8 323,72 EUR.

c) Daň za psa 432 EUR.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 219 EUR.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 153,21 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16 813	16 806,99	99,96

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 138 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 12 137,70 EUR, čo je 99,99 %. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 6 233,27 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 5 904,00 EUR.

b) Administratívne poplatky

Z rozpočtovaných 1 398 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 1 394,10 EUR, čo je 99,72 %.

Časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov.

c) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

- predaj výrobkov, tovarov a služieb z rozpočtovaných 1 609 EUR bol príjem k 31.12.2017 vo výške 1 608,79 EUR, čo predstavuje 99,98 %.

Príjem tvoria platby za internet, rozhlas, predaj reklamných predmetov, zápisné do knižnice, služby v DS, poplatky za rozhlasové relácie, bank. úroky.

- príjem z dobropisov z rozpočtovaných 277 EUR bol príjem k 31.12.2017 za vratky RZZP v sume 276,58 EUR, čo predstavuje 99,84 %.

3) Bežné príjmy - transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
27 515	30 429,91	100%

Obec prijala nasledovné transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	540,77	§52a
2.	ÚPSVaR	18 156,66	§54
3.	ObÚ Rim. Sobota	208,65	REGOB
4.	Krajský úrad ŽP	35,39	Životné prostredie
5.	ÚPSVaR	70,56	Detské prídavky
6.	VÚC BBSK	4 000,00	Detské ihrisko
7.	Ministerstvo vnútra-OU	568,30	Voľby
8.	Ministerstvo financií	4 000,00	Výmena okien a dverí na OcÚ
9.	Ministerstvo vnútra SR	2 849,58	Povodne z roku 2016

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom s výnimkou:.

- Dotácia z Ministerstva vnútra – poskytnutá na prípravu a vykonanie volieb do VÚC 2017 - nevyčerpaná časť dotácie bola vrátená vo výške 65,72 EUR.
- Dotácia z Ministerstva vnútra – poskytnutá na povodňové záchranné práce z roku 2016 Boli omylom zaúčtované ako výnos DPFO. Finančné prostriedky použité na záchranné povodňové práce boli v roku 2016 zúčtované a žiadosť na poskytnutie dotácie zaslaná na Ministerstvo vnútra SR.

4) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 164	25 000	99,34

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 25 164 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 25 000 EUR, čo predstavuje 99,34% plnenie.

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : 0 €,

b) Granty a transfery

- V roku 2017 obec Mokrá Lúka prijala kapitálové dotácie od MF SR – Rekonštrukcia infraštruktúry v obci vo výške 25 000 EUR. Z rozpočtovaných 25 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 25 000 EUR, čo predstavuje 100 %

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo financií SR	25 000	Rekonštrukcia infraštruktúry v obci

5) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 800	22 460,00	87,05

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 25 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22 460 EUR, čo predstavuje 87,05 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
205 034	190 323,08	92,83

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 205 034 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 190 323,08 EUR, čo predstavuje 92,83 % čerpanie.

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
167 887	167 863,08	99,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 167 887 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 167 863,08 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
VS - mzdy, príplatky, odmeny	54 686,00	54 685,31	100,00
VS – Odvody do poisťovní	20 643,00	20 638,82	99,98
Verejná správa – výdavky	41 280,00	41 270,87	99,98
Finančná a rozpočtová oblasť	1 563,00	1 562,00	99,94
Voľby	503,00	502,58	99,92
Požiarna ochrana	1 173,00	1 173,00	100,00
Výdavky AČ	24 073,00	24 068,95	99,98
Rutinná a štand. údržba	1 116,00	1 115,27	99,93
Nakladanie s odpadmi	5 712,00	5 711,51	99,99
Verejné osvetl., slávnostné osvetlenie	3 569,00	3 568,72	99,99

Detské ihrisko	5 369,00	5 368,26	99,98
KD – Kultúrne služby	3 565,00	3 563,99	99,97
Pohrebništvo,	497,00	497,00	100,00
Transfery, členské príspevky	3 499,00	3 498,24	99,97
Školenia, semináre, kurzy	568,00	568,00	100,00
Príspevky na diet'a	71,00	70,56	99,38
Spolu	167 887,00	167 863,08	99,98

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
37 147,00	22 460,00	60,46

v tom :

Funkčná klasifikácia	v €		
	rozpočet	skutočnosť	% čerpania
Nákup pozemkov	17 000	14 514,00	85,38
Prevádzkové stroje a zariadenia	1 600	1 599,00	99,94
Prípravná projektová dokumentácia	1 347	1 347,00	100,00
PO – rekonštrukcia PZ	1 000	0,00	0,00
Prípravná projektová dokumentácia		5 000,00	100,00
Prípravná projektová dokumentácia	15 000	0,00	0,00
Realizácia nových stavieb	100	0,00	0,00
Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	100	0,00	0,00
Rekonštrukcia a modernizácia	1 000	0,00	0,00
Spolu	37 147,00	22 460,00	60,46

Ide o nasledovné investičné akcie:

a/ Cestná doprava

- Projekt. dokumentácia – Geodetické práce a geologický prieskum 6 347,00 EUR
- Traktor Alpina 1 599,00 EUR
- Nákup pozemkov 14 514,00 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Táto kapitola v roku 2015 nemala rozpočtované ani skutočné výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	192 397,59
Bežné výdavky spolu	167 863,08
Bežný rozpočet	24 534,51
Kapitálové príjmy spolu	25 000,00
Kapitálové výdavky spolu	22 460,00
Kapitálový rozpočet	2 540,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 074,51
Vylúčenie z prebytku	25 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2 074,51
?Príjmy z finančných operácií	22 460,00
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	22 460,00
PRÍJMY SPOLU	239 857,59
VÝDAVKY SPOLU	190 323,08
Hospodárenie obce	49 534,51
Vylúčenie z prebytku	25 000,00
Upravené hospodárenie obce	24 534,51

Prebytok rozpočtu v sume 27 074,51 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 v sume 25 000,00 EUR. Navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu 2 074,51 EUR.

Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia (bežného rozpočtu + kapitálového rozpočtu + finančných operácií) ako príjmovú finančnú operáciu v budúcom období na kapitálové výdavky.

Zostatok finančných operácií v sume 22 460,00 EUR (prebytky z minulých rokov), navrhujeme na tvorbu rezervného fondu.

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 na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v tomto rozpočtovom roku v sume 25 000,00 EUR, a to na akciu:
- Rekonštrukcia infraštruktúry v obci Mokrú Lúka. Kapitálové výdavky je možné čerpať do konca roka 2019.

Finančné prostriedky 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 skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 24 534,51 EUR.

Účtovný výsledok hospodárenia predstavuje stratu vo výške - 1 085,99 EUR, ktorá sa vysporiada na ľarchu účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

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	0,00 €
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2016	0,00 €
- použitie v roku 2017	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..

Tvorba a použitie sociálneho fondu:

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 030,34 €
Prírastky - povinný prídel vo výške 1,50 % z hrubých miezd	1 001,09 €
- ostatné prírastky	4,26 €
Úbytky - stravné lístky	503,80 €
- regenerácia PS	600,00 €
- ostatné úbytky	4,26 €
KZ k 31.12.2017	927,63 €

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		
Neobežný majetok spolu	1 349 145,96	1 436 009,26
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 251 600,54	1 338 463,84
Dlhodobý finančný majetok	97 545,42	97 545,42
Obežný majetok spolu	44 102,77	68 961,21
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 202,54	739,44
Finančné účty	40 900,23	68 221,77
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	953,18	923,89

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	1 394 201,91	1 505 894,36
Vlastné imanie	434 101,55	491 066,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	434 101,55	491 066,66
Záväzky	18 071,10	39 133,92
z toho :		
Rezervy	1 080,00	680,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 850,95	25 000,00
Dlhodobé záväzky	1 030,34	927,63
Krátkodobé záväzky	11 109,81	12 526,29
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	942 029,26	975 693,78

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	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 874,83	493,62	1 381,21
- zamestnancom	5 029,14	5 029,14	0
- poisťovniam	4 367,98	4 367,98	0
- daňovému úradu	1 093,34	1 093,34	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	161,00	161,00	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	12 526,29	11 145,08	1 381,21

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
		0	0	0	0	

Obec v roku 2017 neprijala žiadny úver, ani žiadnu výpomoc a neuzatvorila lízingovú zmluvu.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá PO

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

Obec neposkytla žiadne dotácie

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- 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

Obec nemá zriadené PO

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 -
	Voľby	568,30	502,58	65,72
	REGOB	208,65	208,65	0
	Životné prostredie	35,39	35,39	0
	UPSVaR	18 767,99	18 767,99	0
	Ministerstvo financií – výmena okien	4 000,00	4 000,00	
	Ministerstvo dopravy, regionál. rozvoja	5 000,00	5 000,00	
	Ministerstvo financií SR - KPT	25 000,00	0	25 000,00
	Ministerstvo vnútra SR – povodne 2016	2 849,58	2 849,58	0

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Revúca	660,00	660,00	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Detské ihrisko	4 000,00	4 000,00	0

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

Obec Mokrá Lúka nemá povinnosť vypracovať hodnotenie plnenia programov obce za rok 2017 – schválené uznesením OcZ č. 35/2013 zo dňa 13.12.2013.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie :

1. Stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2017
2. Stanovisko nezávislého audítora za rok 2017

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

1. Záverečný účet obce Mokrá Lúka za rok 2017 a celoročné hospodárenie bez výhrad

V Mokrej Lúke, dňa 07.05.2018

Ing. Július Laššán
starosta obce