



Závěrečný účet Obce Holiša za rok 2017

Predkladá : Karol Ferencz - starosta obce

Spracovala: Henrieta Babicová – ekonómka obce

V Holiši, dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

V Holiši, apríl-máj 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. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu za rok 2017
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
7. Použitie prebytku – hospodárenie za rok 2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Usporiadanie finančných vzťahov
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Holiša 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 **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01.12.2016 uznesením č.12/2016
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená OZ dňa 30.3.2017 uznesením č. 7/2017
- druhá zmena v kompetencii starostu zo dňa 30.3.2017 podľa uzn. č.6/2017 v mesiaci 05/2017
- tretia zmena schválená OZ dňa 22.6.2017 uznesením č.8/2017
- štvrtá zmena v kompetencii starostu zo dňa 30.3.2017 podľa uzn.č. 6/2017 v mesiaci 09/2017
- piata zmena v kompetencii starostu zo dňa 12.12.2017 podľa uznesenia č. 13/2017 v 12/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	347 228,00	406 872,07
z toho :		
Bežné príjmy	347 228,00	400 186,84
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	6 685,23
Výdavky celkom	347 228,00	396 206,41
z toho :		
Bežné výdavky	316 728,00	370 637,27
Kapitálové výdavky	16 500,00	19 569,14
Finančné výdavky	14 000,00	6 000,00
Rozpočet obce	0	10 665,66

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
420 320,73	406 872,07	

1) Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
347 228,00	400 186,84	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 347 228,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 400 186,84 €, čo predstavuje % plnenie.

a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
217 481,99	216 767,55	

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 195 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané FP prostriedky v sume 195 342,24 €,

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 191,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 21 425,31 €.

- daň z pozemkov v sume 17 986,50 €,

- dane zo stavieb v sume 2 528,47 €

- daň za byt v sume 30,59 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 840,00€ skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 879,75€.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na daniach z DzN v sume 2 639,55€, za psa 451,15€ pohľadávky daňové celkom v sume 3 090,70€.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
28 499,12	21 139,53	

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtovaná suma 6 148,00 zaplatené poplatky 5 881,75€.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad celkom v sume 6 558,08 €.

b) Príjmy z vlastníctva majetku

Ide o príjem z prenajatých budov, pozemkov, priestorov a objektov v sume 1 408,03 €.

c) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky – ostatné poplatky v sume 1 818,60€

Za tovary a služby – v sume 293,50€
 Režijné náklady v sume 1 722,06€
 Školné ZŠ-MŠ v sume 1 000,00€
 Za stravné lístky v sume 2 448,00€
 Z úrokov celkom v sume 2,62€
 Z výťažkov lotérií v sume 264,92€
 Z dobropisov, z refundácie celkom 6 302,67€

c) ostatné príjmy (granty a transfery):

Rozpočet na 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
167 654,39	162 277,14	

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR na úsek školstva		
		81 114,00	Normatívne FP ZŠ
		9 224,00	Nenorm. FP – asistent učiteľa ZŠ
		2 250,00	Nenorm.FP – na školu v prírode
		15,00	Nenorm.FP – na učebnice
		433,00	Nenorm.FP – SZP ZŠ
		833,00	Nenorm.FP – VZP pre ZŠ
		1847,00	Nenorm.FP – VZP pre MŠ
2.	IA MPSVaR SR	20 949,12	TSP
3.	ÚPSVaR LC		
		11 418,58	§54 – mzda
		21 563,80	Osobitný príjemca
		284,69	Za výkon OP
		2458,00	Stravné HN
		415,00	Školské potreby
		4445,28	Detské prídavky
4.	Okresný úrad Lučenec		
		1 932,48	Matričná činnosť
		19,60	Register adries
		220,77	Hlásenie obyvateľov
		712,45	Volby
		28,90	Cestná komunikácia
		62,52	Životné prostredie
5.	DHZ SR	1099,95	Dobrovoľná hasičská činnosť
6.	Granty	900,00	Finančný dar
	GRANTY SPOLU :	162 227,14	

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

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

Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky poskytnuté z MV SR prostredníctvom OÚ BB odbor školstva z 2016 na bežné výdavky školstva v sume celkom 1530,11 € boli presunuté do roku 2017 a použité do 31.03.2017 na úhradu FA za energiu, tovary a služby. Nevyčerpané FP za rok 2017 boli presunuté a použité v roku 2018 do 31.03. v sume 2889,48€.

2) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
0	0	0

3) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
6685,23	6685,23	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
420 320,73	396 206,41	

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
384 825,61	370 637,27	

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
Výdavky verejnej správy	108 267,21	107 081,32	
Finančná oblasť	2 590,00	2 371,58	
Matrika	2 391,35	1 932,48	81
Voľby	712,45	712,45	100
Bezpečnosť pri práci	1 641,00	1 639,95	
Ochrana životného prostredia	2 631,20	2 630,23	
Odpadové hospodárstvo	13 781,50	13 021,90	
Zásobovanie vodou	240,00	236,00	
Verejné osvetlenie	2 400,00	2 398,91	
Kultúra	3 548,50	3 434,74	
Náboženstvo	1 450,82	1 383,20	
Vzdelávanie – školský klub	7 180,50	6 799,87	
Vzdelávanie – predškolská výchova	38 779,58	37 583,86	
Vzdelávanie - základné vzdelanie	93 801,35	92 559,63	
Vzdelávanie - školské stravovanie	30 599,17	28 474,06	
Nezamestnanosť	23 094,71	18 355,70	
Sociálne zabezpečenie	51 417,72	50 021,39	
Spolu	384 825,61	370 637,27	

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

Skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume **195 769,40** Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov terénnej sociálnej práce a pracovníkov školstva .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume **68 882,62€**. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa , a zákonné sociálne náklady.

c) Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume **75 645,85 €**. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, odpadové hospodárstvo, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. **d) Bežné transfery**
Skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume **29 299,23 €**.

**Ďalšie príjmy a výdavky , ktoré v roku 2017 neboli zahrnuté do celkového rozpočtu obce a sú vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2017 sú nasledovné:
nerozpočtované výnosy 11 020,86€ a náklady 10 784,72 školskej jedálne .**

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21 49512	19 569,14	0

v tom :

Zdroj financovania	rozpočet	skutočnosť
Výdavky verejnej správy-vlastné	19 569,14	0
Výdavky verejnej správy -úver	0	0
Spolu	19 569,14	0

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné výdavky : rekonštrukcia chodníkov obce, rekonštrukcia plynovej kotolne obecného úradu vrátane školstva, terénna úprava a vybudovanie pódia pre kultúrne podujatie v obci, za vypracovanie projektovej dokumentácii k projektom na rekonštrukciu KD, PZ .

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 000	6 000,00	

4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	1 947,99€
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	2 485,02
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	791,70
- ostatné úbytky	1 718,74
KZ k 31.12.2017	1 922,57

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	859 669,10	867 952,77
Neobežný majetok spolu	819 022,08	827 211,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	715 798,08	723 987,88
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 221,00
Obežný majetok spolu	40 260,39	39 730,01
z toho :		
Zásoby	684,82	533,05
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	12,73
Krátkodobé pohľadávky	8 324,22	3 419,36
Finančné účty	31 251,35	35 764,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	386,63	1 010,88

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	859 669,10	867 952,77
Vlastné imanie	372 094,33	381 190,96
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	372 094,33	381 190,96
Záväzky	43 025,24	41 283,65
z toho :		
Rezervy	550,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	2 805,78	1 957,87
Krátkodobé záväzky	21 669,46	26 775,78
Bankové úvery a výpomoci	18 000,00	12 000,00
Časové rozlíšenie	444 549,53	445 478,16

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 evidovala nesplatený bankový úver od Prima banky v pobočke Lučenec v sume 12 000 €, ktorý zobrala na financovanie rekonštrukcie chodníkov v obci.

Finančné vysporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2016 zmluvu s Implementačnou agentúrou pre OPZaSI na skvalitnenie terénnej sociálnej práce v obci Holiša, a tento projekt je platný do mája 2019, finančné zúčtovanie tohto projektu prebieha pravidelne mesačne.

Koncom apríla 2017 Obec uzatvorila ďalšiu zmluvu s Úradom práce soc. vecí a rodiny Lučenec, finančné zúčtovanie tiež prebieha mesačne.

7. Hospodárenie obce za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	400 186,84
z toho : bežné príjmy obce	400 186,84
Bežné výdavky spolu	370 637,27
z toho : bežné výdavky obce	370 637,27
Bežný rozpočet	29 549,57
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	19 569,14
z toho : kapitálové výdavky obce	19 569,14
Kapitálový rozpočet	-19 569,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9 980,43
Vylúčenie z prebytku	-2 889,48
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7 090,95
Príjmy z finančných operácií	6 685,23
Finančné príjmy ŠJ	-1 985,67
Výdavky z finančných operácií	6 000,00
Rozdiel finančných operácií	-1 300,44
PRÍJMY SPOLU	406 872,07
VÝDAVKY SPOLU	396 206,41
Hospodárenie obce	10 665,66
Vylúčenie z prebytku	-4 875,15
Upravené hospodárenie obce	5 790,51

Prebytok rozpočtu v sume 10 665,66 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 4 875,15 EUR, predstavuje 5 790,51 EUR .

- bol v roku 2017 použitý na krytie schodku finančných operácií v sume 1300,44 EUR,
- na tvorbu rezervného fondu navrhujeme 5 790,51 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 5 790,51 EUR.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Holiša nemá zriadené príspevkové ani rozpočtové organizácie.

9.Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec Holiša neposkytla žiadne dotácie v roku 2017.

10.Podnikateľská činnosť

Obec Holiša nemá živnostenské oprávnenie.

11.Usporiadanie finančných vzťahov :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR na úsek školstva		
		81 114,00	Normatívne FP ZŠ
		9 224,00	Nenorm. FP – asistent učiteľa ZŠ
		2 250,00	Nenorm.FP – na školu v prírode
		15,00	Nenorm.FP – na učebnice
		433,00	Nenorm.FP – SZP ZŠ
		833,00	Nenorm.FP – VZP pre ZŠ
		1847,00	Nenorm.FP – VZP pre MŠ
2.	IA MPSVaR SR	20 949,12	TSP
3.	ÚPSVaR LC		
		11 418,58	§54 – mzda
		21 563,80	Osobitný príjemca
		284,69	Za výkon OP
		2458,00	Stravné HN
		415,00	Školské potreby
		4445,28	Detské prídavky
4.	Okresný úrad Lučenec		
		1 932,48	Matričná činnosť
		19,60	Register adries
		220,77	Hlásenie obyvateľov
		712,45	Volby
		28,90	Cestná komunikácia
		62,52	Životné prostredie
5.	DHZ SR	1099,95	Dobrovoľná hasičská činnosť
6.	Granty	900,00	Finančný dar
	GRANTY SPOLU :	162 227,14	

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

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

Vypracovala:
Henrieta Babicová - ekonómka obce
V Holiši, 10. mája 2018

Predkladá:
Karol Ferencz–starosta obce

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

- A) berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu,
- B) schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**,
- C) potvrdzuje krytie schodku finančných operácií z prebytku rozpočtu v sume 1 300,44 €,
- D) schvaľuje tvorbu rezervného fondu v sume 5 790,51 EUR.