

**Závěrečný účet Obce
TIMORADZA**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Juraj Krajčík, starosta obce

Spracoval: Ing. Eva Goljerová

V Timoradzi dňa 13.06.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 28.06.2018, uznesením č.113/2018

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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Návrh uznesenia

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 po poslednej zmene 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 15.12.2016 uznesením č. 71/2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.06.2017 uznesením č. 82/2017
- druhá zmena schválená dňa 27.10.2017 uznesením č. 94/2017.
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 97/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	184 023,59	328 803,73
z toho :		
Bežné príjmy	184 023,59	199 668,70
Kapitálové príjmy	0	100 000,00
Finančné príjmy	0	33729 135,03
Výdavky celkom	184 023,59	328 803,73
z toho :		
Bežné výdavky	166 470,47	162 750,61
Kapitálové výdavky	0	148 500,00
Finančné výdavky	17 553,12	17 553,12
Rozpočet obce	184 023,59	328 803,73

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
328 803,73	337 956,26	103

Z rozpočtovaných celkových príjmov 328 803,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 337 956,26 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
199 668,70	208 821,23	105

Z rozpočtovaných bežných príjmov 199 668,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 208 821,23 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
173 224,67	176 293,41	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 151 269,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 154 266,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 907,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14 951,87 EUR, čo je 100,3 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 365,15 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 582,91 EUR a daň z bytov 3,81 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 224,55 EUR.

Daň za psa 408,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 380,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 230,46 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22 963,26	29 047,05	126

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 684,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 771,00 EUR, čo je 113 % plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
100 000,00	100 000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 100 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 100 000,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 3 480,77 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 480,77 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	802,59	Prenesené kompetencie
MF SR	924,00	MŠ - prís. na výchovu a vzdeláv.
ESF	1185,88	OP Ľudské zdroje
MF SR	568,30	Voľby

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
29 135,03	29 135,03	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 29 135,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29 135,03 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
328 803,73	320 952,04	98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 328 803,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 320 952,04 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
162 750,61	159 525,55	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 162 750,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 159 525,55 EUR, čo predstavuje 98% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 72 751,23 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 72 326,42EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25 724,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 24 760,38 EUR, čo je 96. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 57 927,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 56 455,59 EUR, čo je 97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, cestovné, rutinná a štandardná údržba, poštovné, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ a členov komisií a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 347,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 171,62 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 811,54 EUR, čo predstavuje 81 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
148 500,00	143 873,37	97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 148 500,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 143 873,37 EUR. Na ČOV a kanalizáciu 100 000,00 EUR,,na výstavbu chodníka 5 561,84 EUR, na ČOV a kanalizáciu-vlastné 8 522,18 EUR, a na asfaltovanie miestnej komunikácie 29 789,35 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
17 553,12	17 553,12	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 17 553,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 17 553,12 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 17 553,12 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 17 553,12 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
--------------------------	--------------------------------------

Bežné príjmy	208 821,23
Bežné výdavky spolu	159 525,55
Bežný rozpočet	49 295,68
Kapitálové príjmy spolu	100 000,00
Kapitálové výdavky spolu	143 873,37
Kapitálový rozpočet	-43 873,37
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5 422,31
Prijmy z finančných operácií	29 135,03
Výdavky z finančných operácií	17 553,12
Rozdiel finančných operácií	11 581,91
PRÍJMY SPOLU	337 956,26
VÝDAVKY SPOLU	320 952,04
Hospodárenie obce	17 004,22

Prebytok rozpočtu v sume 17 004,22 EUR zistený podľa ustanovenia § 16 ods. 6 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 vo výške 17 004,22.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútný predpis o zásadách obce Timoradza pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	215,26
Prírastky - povinný príděl	935,60
Úbytky – stravovanie	302,24
KZ k 31.12.2017	848,62

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	1 515 204,33	1 526 186,55
Neobežný majetok spolu	1 473 077,35	1 495 605,69
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 369 943,84	1 392 472,18
Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 133,51
Obežný majetok spolu	41 533,96	29 849,74

z toho :		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 337,69	1 545,56
Finančné účty	40 196,27	28 129,72
Časové rozlíšenie	593,02	731,12

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	1 515 204,33	1 526 186,55
Vlastné imanie	266 462,75	281 018,21
z toho :		
Výsledok hospodárenia	4 218,93	14 542,26
Záväzky	280 711,05	245 095,11
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Dlhodobé záväzky	197 737,08	188 689,42
Krátkodobé záväzky	45 457,56	27 592,38
Bankové úvery a výpomoci	37 116,41	28 413,31
Časové rozlíšenie	968 030,53	1 000 073,23

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	28 413,31	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	188 689,42	EUR
- voči dodávateľom	651,33	EUR
- voči zamestnancom	6 900,89	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 680,98	EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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.

Obec má k 31.12.2017 všetky finančné vzťahy vysporiadané.

Vypracovala: Ing. Eva Goljerová

Predkladá: Ing. Juraj Krajčík

V Timoradzi dňa 13.06.2018

9. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 17 004,22 EUR.