

Závěrečný účet Obce Ďurková 2017 a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ing. Ján Kuruc, starosta obce

Spracoval: Emília Kunáková, odborný referent orgánu samosprávy

V Ďurkovej dňa 20.4.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 11.5.2018 uznesením č. 2/2018

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 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2016 uznesením č. 7/2016

Rozpočet bol zmenený dvakrát

- prvá zmena schválená dňa 30.9.2017 uznesením č. 4/2017
- druhá zmena schválená dňa 29.11.2017 uznesením č. 5/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	56500	62696
z toho :		
Bežné príjmy	56500	62696
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	56500	60954
z toho :		
Bežné výdavky	56500	57154
Kapitálové výdavky		3800
Finančné výdavky		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
62696	62657,01	99,93

Z rozpočtovaných celkových príjmov 62696 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 62657,01 EUR, čo predstavuje 99,93% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
62696	62657,01	99,93

Z rozpočtovaných bežných príjmov 62696 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 62657,01 EUR, čo predstavuje 99,93% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
57120,-	57097,04	99,95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 51300 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 51318,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.270,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2240,19 EUR, čo je 98,69 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 660,06 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1580,13 EUR . Obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností

Daň za psa 84,- eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3.454,75eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
324,68	321,50	99,02

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 324,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 321,5 EUR, čo je 99,02 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	683	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,-EUR, bol skutočný príjem vo výške 683 EUR, vrátka poisťného dôvera

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4518,32 EUR bol skutočný príjem vo výške 4518,71 EUR, čo predstavuje 100,01% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVAR aktivačná činnosť	1780,31	MOS
MV	1400	DHZ
UPSVaR	485,90	MOS
MV	664,40	VOL-VUC
MF	85,20	Register adries
MV	22,71	Dotácia ŽP
MF	80,19	regob

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,- EUR, čo predstavuje% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,- EUR, čo predstavuje % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie: neboli

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

V roku 2017 bol prijatý úver v sume 0,- EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č.....

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume..... EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume..... EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
60954	60939,19	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 60954,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 60939,19 EUR, čo predstavuje 99% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
57154	57139,19	99,97

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3800	3800	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3800,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3800,- EUR, čo predstavuje 100% 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 18500,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 18453,70 EUR, čo je 99,75 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ,

Mzdy platy odvody na základe uzatvoreného projektu aktivačná činnosť – dvaja zamestnanci spolu s poisťovnými príspevkami do poisťovne:

Z rozpočtovaných 2908,14 bolo skutočné čerpanie 2908,14

Poistné a príspevok do poisťovní starosta a adm. zamestnanec Ocu

Z rozpočtovaných cca 5480,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5627,33,- EUR, čo je 102,69 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 29280,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29194,38 EUR, čo je 99,70 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, stravné lístky dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1750 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1720,59 EUR, čo predstavuje 98,32 % čerpanie.

Čiastka 973,19 príspevky obciam na spoločné úrady plus členské príspevky

Čiastka 747,40 bola poskytnutá ostatným subjektom verejnej správy na činnosť školských CVC

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

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

Obec nemá úver.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3800	3800	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3800,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3800,-EUR, čo predstavuje 100.% čerpanie.

Patrí tu projekt na ihrisko 2400,- ku žiadosti o poskytnutie finančných prostriedkov.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Prípravne a projektové práce súvisiace s projektom:

. úprava projektu ZOI a ZTI 1400,-

-projekt na ihrisko 2400,-

3) Výdavkové finančné operácie : neboli

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania

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

Z rozpočtovaných EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume..... EUR, čo predstavuje %.

Obec nemá úver.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	62657,01
z toho : bežné príjmy obce	62657,01
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	57139,19
z toho : bežné výdavky obce	57139,19
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	5517,82
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	3800
z toho : kapitálové výdavky obce	3800
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-3800
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1717,82
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1717,82
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	62657,01
VÝDAVKY SPOLU	60939,19
Hospodárenie obce	1717,82
Vylúčenie z prebytku	414,86
Upravené hospodárenie obce	1302,96

Vylúčenie 414,86 – sociálny fond, nemá samostatný účet

Prebytok rozpočtu v sume 1302,96 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu (v prípade schválenia projektov na kapitálový výdaj)
-

Zostatok finančných operácií v sume..... EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu
- EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 1302,96 EUR.

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	9547,28
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1302,96
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	10850,24

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	430,93
Prírastky - povinný prídel - %	183,93
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	200
KZ k 31.12.2016	414,86

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	205309,04	205965,26
Neobežný majetok spolu	195518,64	194338,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	157743,96	156563,96
Dlhodobý finančný majetok	37774,68	37774,68
Obežný majetok spolu	9790,40	11626,62
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	106,32	227,12
Finančné účty	9684,08	11399,5
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	205309,04	205965,26
Vlastné imanie	113535,72	118198,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	8377,58	4662,96
Záväzky	3863,5	3399,64
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	430,93	414,86
Krátkodobé záväzky	3432,57	2984,78
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	87909,82	84366,94

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,-	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,-	EUR
- voči dodávateľom	720,76	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	1221,73	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	903,48	EUR
- ostatné		EUR

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo prebytok v sume 1717,82 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 navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

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