

**Závěrečný účet Obce
MAJEROVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Anna Vargová

Spracoval: Helena Pavlečková

V Majerovciach dňa 27.4.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 17.05.2018 do 01.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 11.06.2018 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 rezervného fondu a soc.fondu**
- 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017**
- 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12..2017**
- 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 9. Podnikateľská činnosť**
- 10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - a) štátnemu rozpočtu**
- 11. Hodnotenie plnenia programov**

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 Majerovce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti v sume 149 650€.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.5/2016

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená	dňa	20.03.2017	starostkou obce	rozp.opatrenie	1/2017
- druhá zmena schválená	dňa	04.05.2017	uznesením č. 2/2017	rozp..opatrenie	2/2017
- tretia zmena schválená	dňa	16.06.2017	uznesením č. 3/201	rozp.opatrením	3/2017
- štvrtá zmena schválená	dňa	14.09.2017	uznesením č 4/2017	rozp.opatrenie	4/2017
- piata zmena schválená	dňa	15.12.2017	uznesením č. 5/2017	rozp.opatrenie	5/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	149650	168438
z toho :		
Bežné príjmy	138750	143570
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	10900	24868
Výdavky celkom	149650	143570
z toho :		
Bežné výdavky	138750	143570
Kapitálové výdavky	10900	24868
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	149650	168438

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
<i>168438</i>	148604,74	88,22%

Z rozpočtovaných celkových príjmov **168438** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **148604,74** EUR, čo predstavuje 88,22 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
143570	141426,14	98,50%

Z rozpočtovaných bežných príjmov **143 570** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **141426,14** EUR, čo predstavuje 98,5 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
138250	131589,85	95,18

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **124 000** EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **118 908,40**EUR, čo predstavuje plnenie na 95,89 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **10 950** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **9331,85** EUR, čo je 85,2 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **5947,29** EUR, dane zo stavieb boli v sume **3384,56** EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **9331,85** EUR.. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **2281,80**EUR.

Daň za psa	280,50 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	2538,00 €
Daň za dobývací priestor	531,10 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
500	425	85 %

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 425 EUR, čo je 85 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3107	4632,24	149,09 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **3107** EUR, bol skutočný príjem vo výške **7653,75** EUR, čo predstavuje 246 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Prenájom KD a DS	345,06
Prenájom riadov KD	185,44
Vyhlásenie v MR, náhod..príjmy	133,43
Školné MŠ	491,20
Stravne zamestnanci	678,82
Náhrada poisťnej udalosti	1607,95
Preplatky plyn, el.energia	1304,44
Úroky z účtu	19,33

	4446,34 €

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	147,84	Evidencia obyvateľov REGOP
Krajský školský úrad	218	Dotácia na 5.roč. deti MŠ
ObÚ odbor ŽP	41,87	Starostlivosť o ŽP
MV SR	1000,75	Voľby VÚC
UPSVR	70,56	Rod.prídavky- osobitny príjemca
MV SR	18	Register adries

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

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
24868	6625	26,60%

Z rozpočtovaných finančných príjmov 24868 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6625 EUR, čo predstavuje 26,6.% plnenie.

Nerozpočtované príjmy v sume 2888,08EUR. Stravné v ŠJ predstavuje 2421,48 EUR a prídela do sociálneho fondu 466,60 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
168438	140121,54	83,18%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 168438EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 140121,54 EUR, čo predstavuje 83,18 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
143570	129797,09	90,4%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 143 570 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 132 858,47 EUR, čo predstavuje 84,2 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 53 750 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume. 51989,41 EUR, čo je 96,7 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 201 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 19 584,26 EUR, čo je 96,9 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 69 619 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 58223,48 EUR, čo je 83,6 % 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.

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

Obec už ma úver splatený.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
24868	7263,07	29,2

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24 868 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 263 EUR, čo predstavuje 29,2 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) vypracovanie projektovej dokumentácie – rekonštrukcia obecných budov

Z rozpočtovaných 24 868 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 263,07 EUR, čo predstavuje 29,2 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Nerozpočtované výdavky boli v sume 3061,38 EUR. Uhrada faktúr za potraviny v ŠJ v sume 2368,94 €, doplatok k strave zamestnancom MŠ a Ocu zo SF 692,44 €.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spol	138538,06
Bežné výdavky spolu	129797,09
Bežný rozpočet	8740,97
Kapitálové príjmy spolu	553,6
Kapitálové výdavky spolu	7263,07
Kapitálový rozpočet	-6709,47
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2031,5
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2031,5
Príjmy z finančných operácií	6625
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	6625
PRÍJMY SPOLU (BEŽNÉ + KAPITALOVÉ)	139091,66
VÝDAVKY SPOLU (BEŽNÉ + KAPITALOVÉ)	137060,16
Hospodárenie obce	2031,5
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	2031,5

Prebytok bežného a kapitalového rozpočtu v sume **2031,50** bol 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.

tvorbu rezervného fondu 2031,50

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 100 % v sume **2031,50 €**, nakoľko obec nema iné peňažné fondy.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	24207,9
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	30718,88
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	14219,9
- uznesenie č. zo dňa	
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2017	40706,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	829,91
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	689,28
- povinný prídel - %	
Úbytky - závodné stravovanie	966,19
KZ k 31.12.2017	553

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	400972,88	371647,28
Neobežný majetok spolu	345753,72	315324,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	248208,31	217779,31
Dlhodobý finančný majetok	97545,41	97545,41
Obežný majetok	55219,16	56210,76
Z toho		
Zásoby	12,85	21,88
Kratkodobe pohľadavky	3069,99	2281,8
Finančné účty	52042,32	53907,08
Časové rozlíšenie	94	111,8

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	400972,88	371647,28
Vlastné imanie	284032,02	288263,44
z toho :		
Výsledok hospodárenia	20122,59	4231,42
Záväzky	10013,99	9052,1
z toho :		
Rezervy	480	480
Dlhodobé záväzky	829,91	553
Krátkodobé záväzky	8704,08	8019,1
Bankové úvery a výpomoci	0	
Časové rozlíšenie	106926,87	74331,74

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1481,21	€
- voči zamestnancom	3395,18	€
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2826,11	€

8. 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 so VZN č.1/2000 o dotáciách, rímskokatolíckej a gréckokatolíckej cirkvi, filiálka Majerovce, na bežné výdavky. Účel: Zachovanie duchovných hodnôt.

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 -
Gréckokatolícka cirkev filiálka Majerovce	500 EUR	500 EUR	0
Rímskokatolícka cirkev, filiálka Majerovce	1000 EUR	1000 EUR	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2000. o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2017 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 vzťahy k štátnemu rozpočtu.

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 -
MV SR	Bežné výdavky REGOP	147,84	147,84	
ObU ŽP	Bežné výdavky ochrana ŽP	41,87	41,87	
KŠÚ	Bežné výdavky prisp. 5. roč. deti MŠ	218	218	

MV SR	Bežné výdavky VOLBY NRSR	1000,75	864,74	136,01 vratene v 11/17
ÚPSVR	Bežné výdavky rod. prídavky	70,56	70,56	
MV SR	Register adries	18	18	

11. Hodnotenie plnenia programov obce -

Obec na základe uznesenia 1/2014 zo dňa 27.3.2014 nevyhotovuje programový rozpočet

Vyhotovila: Helena Pavlečková

Predkladá:

Ing. Anna Vargová
starostka obce