Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od ..............................................

Záverečný účet schválený OZ dňa .............................. uznesením č. .......................

**Návrh**

**Záverečný účet obce Víťazovce**

**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 štátnemu rozpočtu
9. Hodnotenie plnenia programov obce

**1. Rozpočet obce na rok 2017**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016.

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**.** Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2016 uznesením č. .........

**Rozpočet obce k 31.12.2017**

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| **a) daňové príjmy** | **63.700** | **65.715** | **64.597,97** | **98%** |
| Výnos dane z príjmov | 54.000 | 55.310 | 55,308 | 100% |
| Daň z nehnuteľností | 7.400 | 8.105 | 7.179,92 | 88,59% |
| Daň za psa | 300 | 300 | 264 | 88% |
| Poplatok za TKO | 2.000 | 2.000 | 1846,05 | 92,30% |
| **b) nedaňové príjmy** | 4.897 | 3.213 | 2.782,38 | 87% |
| Iné príjmy | 3.580 | 1.580 | 1492,18 | 94,44% |
| Administratívne poplatky | 1.317 | 1.633 | 1.290,20 | 79,01% |
| **c) granty a transfery** | **263** | **1.312** | **1.163,01** | **88,64%** |
| Životné prostredie | 30 | 30 | 28,32 | 94,40 |
| Register adries | 9 | 58 | 58 | 100 |
| Recyklačný fond | 120 | 120 | 24 | 20 |
| Register obyvateľstva | 104 | 104 | 99,99 | 96,14 |
| Voľby do VUC |  | 1.000 | 952,7 | 95,27 |
| **d) ostatné** | 5.058 | 3.405 | 2.813,23 | 82,62 |
| **1. Bežné príjmy** | **69.021** | **70.432** | **68.574,21** | **97,36** |
| **2. Kapitálové príjmy** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3. Príjmové fin. operácie** | **0,00** | **14.800** | **14.794,39** | **99,96** |
| **Príjmy celkom** | **69.021,-** | **85.232,-** | **83.368,60** | **97,81** |

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2017** | | **% plnenia** |
| **1. Bežné výdavky** | **53.320** | **56.770,46** | | **51.427,84** | **90,59** |
| Mzdy | 21.400 | 21.900 | | 21.524,53 | 98,29 |
| Poistné do poisťovní | 11.848 | 10.550 | | 10.459,53 | 99,14 |
| Tovary a služby | 7.305 | 10.361 | | 8650,12 | 83,49 |
| Bežné transfery | 260 | 599 | | 579,31 | 96,71 |
| Splácanie úrokov | 1.060 | 1.806,46 | | 1.209,10 | 66,93 |
| ostatné | 11.447 | 11.554 | | 9.005,25 | 77,94 |
| **2. Kapitálové výdavky** | **4.700** | **19.501** | | **14.794,39** | **75,86** |
| Rekonštrukcia | 4.700 | 4.700 | | 0,00 | 0,00 |
| Prístavby | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Realizácia nových stavieb | 0,00 | 14.801 | | 14.794,39 | 99,98 |
| **3. Výdavkové fin. oper.** | **2.688** | **2.688** | | **2.688** | **100** |
| splácanie istiny | 2.688 | 2.688 | | 2.688 | 100 |
| **Výdavky spolu** | **60.708** | **78.959,46** | | **68.910,23** | **86,90** |

**4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy | **68.574,21** |
| Bežné výdavky | **51.427,84** |
| **Bežný rozpočet** | 17.146,37 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 |
| Kapitálové výdavky | **14.794,39** |
| ***Kapitálový rozpočet*** | **-14.794,39** |
| **Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** | **2.351,98** |
| **Vylúčenie z prebytku** |  |
| **Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** |  |
| Príjmy z finančných operácií | **14.794,39** |
| Výdavky z finančných operácií | 2.688 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **12.106,39** |
| Príjmy spolu | **83.368,60** |
| VÝDAVKY SPOLU | **68.910,23** |
| **Hospodárenie obce** | **14.458,37** |
| **Vylúčenie z prebytku SF** | 356,97 |
| **Výsledok rozpočtu** | **14.101,40** |

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

1. nevyčerpané prostriedky **zo** **sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z .z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) **v sume 356,97 EUR,**

**Na základe uvedených skutočností sa bude tvoriť rezervný fond za rok 2017 vo výške 14.458,37,- €.**

**5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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 | 10.485,27 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016 | 4.341 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :- uznesenie č.15 zo dňa 7.6.2017 | 14.794,39 |
| - krytie schodku rozpočtu |  |
| KZ k 31.12.2017 | 31,82 |

**Sociálny fond**

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2017 | 228,71 |
| Prírastky - povinný prídel - 1% + dorovnanie | 278,26 |
| Úbytky - koncoročné odmeny | 150 |
| KZ k 31.12.2017 | 356,97 |

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A K T Í V A** | **ZS k 1.1.2017 v EUR** | **KZ k 31.12.2017 v EUR** |
| **Majetok spolu** | 239.781,23 | 235.539,11 |
| **Neobežný majetok spolu** | 223.199,08 | 216.827,21 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 223.199,08 | 216.827,21 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0,00 | 0,00 |
| **Obežný majetok spolu** | 16.582,15 | 18.711,90 |
| Zásoby |  |  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  |  |
| Dlhodobé pohľadávky |  |  |
| Krátkodobé pohľadávky | 2.440,73 | 4.906,81 |
| Finančné účty | 14.141,42 | 13.805,09 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. |  |  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. |  |  |
| **Časové rozlíšenie** |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **P A S Í V A** |  |  |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 239.781,23 | 235.539,11 |
| **Vlastné imanie** | 80.746,07 | 82.145,60 |
| Výsledok hospodárenia | 80.746,07 | 82.145,60 |
| **Záväzky** | 20.641,94 | 18.226,67 |
| Rezervy |  |  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  |  |
| Dlhodobé záväzky | 286,63 | 356,97 |
| Krátkodobé záväzky | 2.643,46 | 2.665,85 |
| Bankové úvery a výpomoci | 17.891,85 | 15.203,85 |
| **Časové rozlíšenie** | 138.393,22 | 135.166,84 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016**

|  |  |
| --- | --- |
| **Stav záväzkov k 31.12.2016** |  |
| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR |
| Druh záväzkov voči: |  |
| * SF | 356,97 |
| - zamestnancom | 1.578,46 |
| * zúčtovanie s orgánmi SP a ZP | 865,83 |
| * daňovému úradu | 221,56 |
| - bankám | 15.203,85 |
| **Záväzky spolu k 31.12.2016** | **18.226,67** |

**Stav úverov k 31.12.2016**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ | Účel | Výška poskyt. úveru | Ročná splátka istiny | Zostatok úveru k 31.12. | Rok  splatnosti |
|  |  |  |  |  |  |
| Prima banka | Dom nádeje | 18.683,85 | 1.872,00 | 7.763,85 | 2020 |
| Prima banka | Nevyplatené faktúry r. 2011 | 12.200,00 | 816,00 | 7.440,00 | 2027 |

**Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka 2016.

**Skutočné bežné príjmy** obce:

**Spolu 70.778,83** **EUR**

* **z toho 60 % 42.467,30 EUR**
* **z toho 25 % 17.694,71 EUR**

**Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:**

* zostatok istiny z bankových úverov 15.203,85 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce 15.203,85 EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2017** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 15.203,85 | 70.778,83 | **21,48% (zo 60% možných)** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. **bola splnená.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 2.688,- | 70.778,83 | **3,80% (z 25% možných)** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. **bola splnená.**

1. **Finančné usporiadanie finančných vzťahov**

Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Min. vnútra zo ŠR | 28,32 | Ochrana životného prostredia |
|  | 24,00 | Recyklačný fond |
| Min. vnútra zo ŠR | 58,00 | Register adries |
| Min. vnútra zo ŠR | 99,99 | Register obyvateľstva |
| Min. vnútra zo ŠR | 952,70 | Volby do VÚC |
| **Spolu dotácie** | **1.163,01** |  |
|  |  |  |

Vo Víťazovciach dňa 30.03.2018

**Vypracovala: Lenka Sabolová,Bc. Predkladá: Jozef Merčák**

starosta obce