

**Závěrečný účet Obce
Juskova Voľa**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Jozef Lukačín

Spracoval: Veronika Adamová

V Juskovej Voli, dňa 1.6.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.6.2018.

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov a čerpania výdavkov za rok 2017
3. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
6. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný 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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 6.3.2017.

Rozpočet bol zmenený: 18.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017

f) Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2017

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2017
Príjmy celkom	151711	168477	171159,71
z toho :			
Bežné príjmy	151711	151977	154659,71
Kapitálové príjmy			0
Finančné príjmy		16500	16500
Výdavky celkom	151680	166330	163200,47
z toho :			
Bežné výdavky	133680	145330	143107,93
Kapitálové výdavky	8000	11000	10092,54
Finančné výdavky	10000	10000	10000

2. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov za rok 2017

Príjmová časť

Celkové príjmy obce za rok 2017 boli dosiahnuté vo výške 171159,71 Eur.

100 – Výnos dane z príjmov – podielové dane

Daňové príjmy boli dosiahnuté vo výške 106.260,89 Eur, sú plnené na 101,99 %. Jedná sa o podielovú daň zo štátneho rozpočtu SR poukazovanú prostredníctvom daňového úradu.

121 – Daň z nehnuteľnosti

Príjmy z tejto dane dosiahli 10.196,14 €, čo predstavuje plnenie na 99,96 %. Jedná sa o dane z nehnuteľnosti pre fyzické a právnické osoby.

133– Dane za špecifické služby

Plnenie podľa druhov je nasledovné:

Miesta daň	skutočnosť	% plnenia
- za psa	230,00	100
- za ubytovanie	2566,80	98,72

133013- Poplatok za zber, prepravu a zneškodnenie komunálneho odpadu

Jedná sa o miestny poplatok za zber, prepravu a zneškodnenie komunálneho odpadu hradený občanmi. Príjem za rok 2017 predstavuje 2398,07 Eur, plnenie 99,92 % .

212 – Príjmy z vlastníctva

Príjem vo výške 2095,10 Eur, plnenie na 101,70 % je vydobyté nerasty, a prenájom budov a pozemkov, majetku obce.

220 – Administratívne poplatky

Príjem vo výške 5961,98 Eur, plnenie na 105,52 %. Ide o poplatky za overenia, matersku školu , a stravu a ostatné správne poplatky.

292 – Ostatné príjmy

a) príjmy z refundácie prenesený výkon štátnej správy 1809,45 €

311 - granty – na školu v prírode – 1472 €

312 – Transfery v rámci verejnej správy

Zo štátneho rozpočtu:

a) - základná škola 20.242,00 €

Výdavková časť

Čerpanie podľa jednotlivých rozpočtových oddielov a skupín

01 – Všeobecné verejné služby

01.1.1.6 Výdavky verejnej správy

Táto trieda zahŕňa výdavky na činnosť obecného úradu..

Bežné výdavky predstavujú výdavky na:

611 – Mzdy, platy

620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do zdravotných poisťovní, Sociálnej poisťovne na

nemocenské, starobné, úrazové, invalidné, poistenie v nezamestnanosti, poistenie do rezervného fondu , doplnkovej dôchodkovej poisťovne za zamestnancov obecného úradu:

631 – Cestovné výdavky: výdavky súvisiace s pracovnými cestami

632 – Plyn, elektrina, poštové a telekomunikačné služby (telefón, fax, poštové služby, služby internetu)

633 – Materiál (interiérové vybavenie, prevádzkové stroje, všeobecný materiál, kancelársky materiál, papier, čistiace potreby, tlačivá, knihy a časopisy, softvér a licencie, palivá, reprezentačné výdavky)

635 – Rutinná a štandardná údržba (opravy a údržba výpočtovej techniky, budovy a objektov OcÚ)

637 – Služby (školenia, kurzy , semináre, inzercia, všeobecné služby, právne služby, poplatky a odvody banke, stravovanie, poistenie majetku ,povinný prídel do sociálneho fondu vo výške 1 % mzdových prostriedkov, kolkové známky, odmeny poslancov , odmeny za práce vykonávané na základe dohôd mimo pracovného pomeru)

640 – Transfery (členské príspevky)

Celkové plnenie 54339,59 € - 100,87 %

01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť

Jedná sa o výdavky na úhradu poplatkov a odvodov, špeciálne služby-audit :

1295,92 € plnenie na 95,28 %

05.1.0 Nakladanie s odpadmi

Prostriedky čerpané na úhradu výdavkov za zber, likvidáciu komunálneho a separovaného odpadu: 2902,34 €, plnenie na 85,36 %.

0640 Verejné osvetlenie

prostriedky na verejné osvetlenie, energia a prevádzka : 1919,72 € - plnenie 87,26 %

0810 Kultúrne služby

Bežné výdavky na kultúrne podujatia obce vo výške 1409,73, plnenie 93,98 %.

08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby

Výdavky na údržbu miestneho rozhlasu, poplatky autorské: 579,12 Eur, plnenie 100%.

09.1.1. Predškolská výchova

Prostriedky v celkovej výške 31025,58 Eur čerpané na : mzdy a platy, na odvody poistného a príspevok v nezamestnanosti, na tovary a služby, za dodávku energií, za vodu, nákup materiálu, prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 96,29%

09.1.2.Základné vzdelanie

Prostriedky v celkovej výške 31705,70 Eur čerpané na : mzdy a platy, na odvody poistného a príspevok v nezamestnanosti, na tovary a služby, za dodávku energií, za vodu, nákup materiálu, prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 99,35%

09.6.0. Vedľajšie služby v školstve

Prostriedky v celkovej výške 16360,92 Eur čerpané na: mzdy a platy, na odvody poistného a príspevok v nezamestnanosti, tovary a služby prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 98,02%

3. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	154659,71
z toho : bežné príjmy obce	154659,71
Bežné výdavky spolu	143107,93
z toho : bežné výdavky obce	143107,93
Bežný rozpočet	11551,78
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	10092,54
z toho : kapitálové výdavky obce	10092,54
Kapitálový rozpočet	-10092,54
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1459,24
Príjmy z finančných operácií	16500
Výdavky z finančných operácií	10000
Rozdiel finančných operácií	6500
PRÍJMY SPOLU	171159,71
VÝDAVKY SPOLU	163200,47
Hospodárenie obce	7959,24
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 1459,24 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:

- b) tvorbu rezervného fondu 146,00 EUR

4. Bilancia aktív a pasív

g) Majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Majetok spolu	283462,73	294468,5
Neobežný majetok spolu	280092,35	
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	8082,72	8082,72
Dlhodobý hmotný majetok	223214,48	225879,02
Dlhodobý finančný majetok	48795,06	48795,06
Obežný majetok spolu	3370,38	11711,61
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	3370,38	11711,61
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

h) Zdroje krytia

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	283462,73	294468,5
Vlastné imanie	263461,73	284467,5
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	263461,73	284467,5
Záväzky	20001	10001
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky		
Bankové úvery a výpomoci	20001	10001
Časové rozlíšenie		

i) Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2016	Zostatok k 31.12 2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0

j) Záväzky

Záväzky	Zostatok k 31.12 2016	Zostatok k 31.12 2017
Záväzky do lehoty splatnosti	20001	10001
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Hospodársky výsledok za 2017 - vývoj nákladov a výnosov

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Náklady	159954,81	207000,99
50 – Spotrebované nákupy	19196,82	36411,68
51 – Služby	33437,44	23359,63
52 – Osobné náklady	103082,75	125744,61
53 – Dane a poplatky		
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	3753,9	20303,67
56 – Finančné náklady	483,9	1181,4
57 – Mimoriadne náklady		
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
59 – Dane z príjmov		
Výnosy	151513,14	
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	6942	46202,18
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb		
62 – Aktivácia		
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	109857,33	121651,9
64 – Ostatné výnosy		
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia		
66 – Finančné výnosy		
67 – Mimoriadne výnosy		
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	34713,81	23141,28
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	-8441,67	-16005,63

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 10.001,00 EUR

6. Prehľad o poskytnutých dotáciách

V roku 2017 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č 3/2009 – dodatok č. 1 .
o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
CvČ	Výchova a vzdelávanie – krúžková činnosť	600

Juskovčanky	Cestovné	250
-------------	----------	-----

Lomnička	Návšteva kult. Podujatia, repre	200
----------	---------------------------------	-----

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

- a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MŠSR	Prevádzka základnej školy	20242	20242	0

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Juskova Voľa za rok 2017 .

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Správu audítora z auditu účtovnej závierky obce Juskova Voľa za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje celoročné hospodárenie obce Juskova Vola za rok 2017
bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 146,00 EUR.