

Obec Gemerské Teplice

Návrh

Z á v e r e č n ý ú č e t

O b c e

Gemerské Teplice

a rozpočtové hospodárenie

z a r o k 2 0 1 7

Predkladá: Mgr. Laura Durančíková, starostka obce

Spracovala: Monika Golianová

V Gemerských Tepliciach dňa 21.05.2018

Záverečný účet vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

O B S A H :

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 a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2017
8. Hospodárenie príspevkových a rozpočtových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu
12. Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu obce
13. Návrh na uznesenie

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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016., uznesením č. 49/2016

Zmena rozpočtu vykonaná:

zmena schválená OZ dňa 13.03.2017 uznesením č. 02/2017

zmena schválená OZ dňa 13.03.2017 uznesením č. 03/2017

zmena schválená OZ dňa 12.06.2017 uznesením č. 16/2017

zmena schválená OZ dňa 26.09.2017 uznesením č. 30/2017

zmena schválená OZ dňa 19.12.2017 uznesením č. 37/2017

zmena schválená OZ dňa 19.12.2017 uznesením č. 38/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

Rozpočet obce v €:

Bežné príjmy	80 900,-
Bežné výdavky	80 900,-
Prebytok bežného rozpočtu	0

Rozpočet obce po úprave v €:

Bežné príjmy	91 815,70
Bežné výdavky	91 815,70
Prebytok bežného rozpočtu	0

Skutočnosť k 31.12.2017

Bežné príjmy	97 923,78
Bežné výdavky	85 203,94
Hospodárenie obce - prebytok	12 719,84

Kapitálové príjmy	24 000
Kapitálové výdavky	9 000
Prebytok kapitálového rozpočtu	15 000

Príjmové finančné operácie	9 000
Výdavkové finančné operácie	0
Prebytok z finančnej operácie	9 000

Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia je 12 719,84 €, doporučuje sa použiť, ako finančný zdroj na kapitálové výdavky, príjmov finančných operácií týkajúce sa roka 2018.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
91 815,7	97 923,78	106,65

1.) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
78 630	84 366,40	107,29

a.) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovaných 65 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 71 219,68 € čo predstavuje plnenie na 109,56 %. Vo výnosoch dane z príjmov sú omylom v roku 2017 zaúčtované finančné prostriedky z MV SR týkajúce sa transferu Regob obyvateľstva v celkovej sume 124,74 €.

b.) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 10 950,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 018,70 €, čo je plnenie 100,62 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 999,71 € dane zo stavieb boli v sume 1 013,91 €, daň z bytov v sume 5,08 €. K 31.12.2017 pohľadávky v celkovej sume 3728,10 €.

c.) Daň za psa

Z rozpočtovaných 180,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 172,- € čo je plnenie 95 %. K 31.12.2017 pohľadávky v celkovej sume 358,60 €.

d.) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

Z rozpočtovaných 2500 € skutočný príjem k 31.12.2017 bol 1956,02 €, čo predstavuje plnenie 78,24% €. K 31.12.2017 pohľadávky v celkovej sume 8687,31€.

2.) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 270	2 641,68	116,37

a.) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 104,34 €, čo je plnenie 122,7%.

Príjem z prenajatých pozemkov v sume 194 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 800,34 €.

b.) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 399,50 € čo je plnenie 79,9 %. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov.

Poplatky TKR, cintorín, rozhlas z rozpočtovaných 900 €, bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1104,34 €čo je plnenie 122,70 %. Úroky v celkovej sume 0,95 € a vratky v celkovej sume 143,50 €. K 31.12.2017 pohľadávky za cintorín v celkovej sume 92,32 €, pohľadávky za TKR v celkovej sume 1465,74 €.

3.) Príjmy zo ŠR (bežné príjmy)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2017	Plnenie v %
10 915,70	10 915,70	100

Obec prijala zo ŠR nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ:	Suma v €	Účel	Kód zdroja
ÚPSVaR Revúca	1 999,20	Rodinné prídavky	111
ÚPSVaR Revúca	1265,51	Dobrovoľnícka služba 85%	1AC1
ÚPSVaR Revúca	223,33	Dobrovoľnícka služba 15%	1AC2
ÚPSVaR Revúca	1133,2	Transfer UPSVaR zo ŠR	71
ÚPSVaR Revúca	175,72	Praxou k zamestnaniu 33,43%	71
ÚPSVaR Revúca	297,4	Praxou k zamestnaniu 56,58 %	1AC1
ÚPSVaR Revúca	52,5	Praxou k zamestnaniu 9,99%	1AC2
Minister. vnútra SR REGOB	43,60	Register adries	111
KÚ ŽP BB	26,49	ŽP nakladanie s odpadom	111
Ministerstvo vnútra SR	1 280,75	Voľby	111
BBSK	3 000,-	Výstavba autobusových zastávok	11H
Recyklačný fond	18,-	Nakladanie s odpadom	132
Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,-	Nákup čerpadiel	71
Spolu:	10 915,70		

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

4./Kapitálové príjmy: / upravený rozpočet /

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
24 000	24 000	100

Obec prijala zo ŠR nasledovné kapitálové transfery:

Poskytovateľ:	Suma v €	Účel	Kód zdroja
Ministerstvo financií SR	4000	Rekonštrukcia strechy kultúrneho domu	111
Ministerstvo financií SR	20 000	Rekonštrukcia obecnej komunikácie	111
Spolu:	24 000		

5./ Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 000	0	0

Obec v roku 2017 neprijala žiadny úver.

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej a príspevkovej organizácie.

Obec poskytla zo svojho rozpočtu na základe zmluvy uzavretej medzi obcou a mestom Revúca finančnú čiastku vo výške 100 € na činnosť centrum voľného času, ktoré navštevujú aj deti z našej obce.

Obec poskytla zo svojho rozpočtu v zmysle VZN o poskytovaní dotácií finančnú čiastku vo výške 500 € p. Michalovi Čorbovi, bytom Gemerské Teplice na športové aktivity.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých €

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
91 815,7	85 203,94	92,79

1.) Bežné výdavky:

Názov	Rozpočet schválený 2017	Rozpočet upravený 2017	Skutočnosť 31.12. 2017	Plnenie v %
Mzdy	30 000	30 000	29 287,44	97,62
Poistné do VŠZP	2 000	2 000	1 856,45	92,82
Poistné do ostatných ZP	1 200	1 200	1 156,04	96,33
Odvody do fondov	7 800	8 040	7493,21	93,19

Príspevok do DDP	100	100	79,68	79,68
Cestovné	1 300	1 400	1 378,86	98,49
Energia	4 500	4 500	3 446,51	76,58
Vodné	200	200	155,42	77,71
Poštové a telekomunikačné služby	1 500	800	327,36	40,92
Komunikačná infraštruktúra	400	400	294,76	73,39
Telekomunikačné služby	0	700	517,82	73,97
Materiál	5 000	7 340	7 330,16	99,86
Knihy, časopisy a noviny	300	850	843,24	99,2
Softvér	600	600	403,7	67,28
Palivá ako zdroj energie	500	500	357,10	71,42
Reprezentačné	1 000	850	652,57	76,77
Licencie	2 400	2 600	2 594,50	99,78
Údržba budov,objektov alebo ich častí	500	100	69,26	69,26
Školenie, kurzy RVC	1 300	1 300	1 128,60	86,81
Propagácia, reklama	100	100	47	47
Všeobecné služby	500	810	804,78	99,35
Stravovanie	1 000	1 000	901,31	90,13
Poistné	500	500	229,49	45,89
Prídel do SF	300	300	279	93
Odmeny poslancom	1 500	1 500	375,60	25,04
Odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru	2 000	500	480,32	96,06
Transfer centrum voľného času	200	200	100	50
Členské príspevky	600	600	459,07	76,51
Príspevok jednotlivcom	500	500	500	100
Špeciálne služby	800	400	360	90
Poplatky a odvody banke	500	500	364,40	72,88
PO všeobecný materiál	300	0	0	0
CO všeobecné služby	300	50	48	96
PO všeobecné služby	200	200	80	40
Zber a odvoz odpadu	5 500	5 750	5 708,21	99,27
Verejné osvetlenie - energia	2 000	1 100	1 077	97,9
VO všeobecný materiál	500	0	0	0
Údržba verejného osvetlenia	500	0	0	0
Údržba TKR	1200	2400	2355,89	98,16

Údržba budov, objektov alebo ich častí (miestny rozhlas)	0	60	43,46	72,43
Dom smútku energia	300	300	152	50,66
Vodné dom smútku, cintoríny	100	600	500,11	83,35
DS všeobecný materiál	500	50	49,92	99,84
Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru kronika	400	0	0	0
SPOLU:	80 900	80 900	74 288,24	91,82

Bežné výdavky zo ŠR, a z europ.soc.fondu (kódy zdroja 111, 132, 11H, 71, 1AC1, 1AC2)

Názov	Upravený rozpočet 2017	Skutočný rozpočet 2017	Kód zdroja
Rodinné prídavky	1999,2	1999,2	111
ŽP nakladanie s odpadom	26,49	26,49	111
Recyklačný fond nakladanie s odpadom	18	18	132
REGOB materiál (register obyvateľstva, register adries)	43,6	43,6	111
BBSK materiál autobusové zastávky	2629,02	2629,02	11H
BBSK údržba autobusové zastávky	370,98	370,98	11H
DPO materiál	1400	1400	71
DS, praxou k zamestnaniu materiál	1133,2	1133,2	71
Voľby mzda	100	100	111
Voľby VŠZP	10	10	111
Voľby zdrav.poist'ovne	0,48	0,48	111
Voľby NP	1,47	1,47	111
Voľby SP	14,67	14,67	111
Voľby UP	0,84	0,84	111
Voľby IP	3,14	3,14	111
Voľby PvN	1,05	1,05	111
Voľby RF	4,98	4,98	111
Voľby materiál	20	20	111
Voľby vlajky,štátny znak	30	30	111
Voľby údržba budov objektov a ich častí	209,4	209,4	111
Voľby odmena za doručenie	4,8	4,8	111
Voľby poštovné služby	10,5	10,5	111
Voľby reprezentačné	30	30	111
Voľby cestovné	18,67	18,67	111
Voľby stravovanie	154,5	154,4	111

Voľby odmeny členom a zapisovateľom OVK	536,25	536,25	111
Voľby telekomunikačné služby	10	10	111
Voľby energie	120	120	111
Prax. k zamestnaniu mzda 33,43%	130,2	130,2	71
Prax. k zamestnaniu mzda 56,58%	220,38	220,38	1AC1
Prax. k zamestnaniu mzda 9,99 %	38,92	38,92	1AC2
Prax. k zamestnaniu poisťné do VŠZP 33,43 %	13,02	13,02	71
Prax. k zamestnaniu poisťné do VŠZP 56,58 %	22,04	22,04	1AC1
Prax. k zamestnaniu poisťné do VŠZP 9,99 %	3,9	3,9	1AC2
Prax. k zamestnaniu nemocenské poistenie 33,43 %	1,82	1,82	71
Prax. k zamestnaniu nemocenské poistenie 56,58 %	3,08	3,08	1AC1
Prax. k zamestnaniu nemocenské poistenie 9,99 %	0,56	0,56	1AC2
Prax. k zamestnaniu starobné poistenie 33,43 %	18,22	18,22	71
Prax. k zamestnaniu starobné poistenie 56,58 %	30,86	30,86	1AC1
Prax. k zamestnaniu starobné poistenie 9,99 %	5,46	5,46	1AC2
Prax. k zamestnaniu úrazové poistenie 33,43 %	1,04	1,04	71
Prax. k zamestnaniu úrazové poistenie 56,58 %	1,76	1,76	1AC1
Prax. k zamestnaniu úrazové poistenie 9,99 %	0,32	0,32	1AC2
Prax. k zamestnaniu invalidné poistenie 33,43 %	3,9	3,9	71
Prax. k zamestnaniu invalidné poistenie 56,58 %	6,62	6,62	1AC1
Prax. k zamestnaniu invalidné poistenie 9,99 %	1,16	1,16	1AC2
Prax. k zamestnaniu PvN 33,43 %	1,3	1,3	71
Prax. k zamestnaniu PvN 56,58 %	2,2	2,2	1AC1
Prax. k zamestnaniu PvN 9,99 %	0,38	0,38	1AC2
Prax. k zamestnaniu RF 33,43 %	6,18	6,18	71
Prax. k zamestnaniu RF 56,58 %	10,46	10,46	1AC1
Prax. k zamestnaniu RF 9,99 %	1,84	1,84	1AC2
Ručné, motorové, elektrické náradie DS 85%	785,83	785,83	1AC1
Ručné, motorové, elektrické náradie DS 15%	138,63	138,63	1AC2
Materiál DS 85%	232,08	232,08	1AC1
Materiál DS 15%	40,96	40,96	1AC2
Pracovné prostriedky DS 85%	202,45	202,45	1AC1
Pracovné prostriedky DS 15%	35,73	35,73	1AC2
Poistenie DS 85%	45,15	45,15	1AC1
Poistenie DS 15%	7,97	7,97	1AC2
Spolu:	10915,7	10915,7	

2.) Kapitálové výdavky: / schválený rozpočet /

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9000	0	0

3.) Výdavkové finančné operácie:

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

4.) Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	97 923,78
Bežné výdavky spolu	85 203,94
Bežný rozpočet	12 719,84
Kapitálové príjmy spolu	24000
Kapitálové výdavky spolu	0
Kapitálový rozpočet	24000
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	36 719,84
Vylúčenie z prebytku	24000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 719,84
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	121 923,78
VÝDAVKY SPOLU	85 203,94
Hospodárenie obce	36 719,84
Vylúčenie z prebytku	24 000
Upravené hospodárenie obce	12 719,84

Prebytok rozpočtu v sume 12 719,84 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:

- 10% na tvorbu zákonného rezervného fondu v sume 1 272,- EUR

Účtovný výsledok vo výške 11 447,84 € (zisk) doporučujeme preúčtovať v prospech účtu 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

5.) Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. by mala tvoriť rezervný fond vo výške 10 % z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na bežnom účte.

O použití rezervného fondu rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond

Rezervný fond	
Stav k 01.01.2017	1210,72
Tvorba RF	1363,07
Čerpanie RF	0
Zostatok k 31.12.2017	2573,79

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	
Stav k 01.01.2017	85,51
Tvorba SF	279
Čerpanie SF	325,5
Zostatok k 31.12.2017	39,01

Zostatok k 31.12.2017 účty SF, RF, VÚB: 62 315,30 €

Zostatok k 31.12.2017 Pokladňa: 979,01 €

6.) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

Názov	Obstarávacía cena	Korekcia	Zostatková cena	Zostatková cena 31.12.2016
Neobežný majetok spolu, r. 002	309 077,25	133 920,96	175 156,29	172 993,06
Z toho:				
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok r.11	235 926,49	133 920,96	102 005,53	99 842,30

lhodobý finančný majetok r.24	73 150,76	0	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu, r. 033	77 626,38	4806,66	72 819,72	36 273,83
Z toho:				
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky r. 060	14 332,07	4806,66	9525,41	9638,86
Finančný majetok r. 085	63 294,31	0	63 294,31	26 634,97
Poskytnuté návrat. finančné výpomoci dlhodobé	0	0	0	0
Poskytnuté návrat. finančné výpomoci krátkodobé	0	0	0	0
Časové rozlíšenie 381 náklady bud.období r.110	977,28	0	977,28	967,61
Spolu neobežný + obežný majetok + časové rozlíšenie	387 680,91	138 727,62	248 953,29	210 234,50

PASÍVA

Názov	Zostatok 31.12.2017	Zostatok 31.02.2016
Vlastné zdroje krytia majetku	205 585,65	189 733,17
Z toho:		
Fondy účtovnej jednotky r.120	0	0
Výsledok hospod.za účtovné obdobie	12 138,87	12 052,32
Záväzky r.126	29 511,51	6 120,20
Z toho:		
Dlhodobé záväzky /SF/	39,01	85,51
Krátkodobé záväzky r.151	4 992,50	5 634,69
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíš. r.180	13 856,13	14 381,13
Z toho:		

Výdavky bud.období /383/	0	0
Výnosy budúcich období /384/	13 856,13	14 381,13
Spolu vlastné imanie + záväzky + časové rozlíšenie	248 953,29	210 234,50

Podľa Súvahy k 31.12.2017 na strane aktív majetok spolu má hodnotu 210 234,50 €, na strane pasív vlastné imanie a záväzky majú hodnotu 210 234,50 € t. j. aktíva sa rovnajú pasívam.

7.) Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	213,44 €
- voči zamestnancom	2 604,69 €
- voči daňovému úradu	471,46 €
- voči SP ,ZP,DDP	1 702,91 €
spolu:	4 992,50 €

Obec nemá žiadny úver.

8.) Hospodárenie zriadených a založených organizácií

Obec nezriadila a nezaložila žiadnu príspevkovú, alebo rozpočtovú organizáciu.

9.) Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec v roku 2017 neposkytla záruku žiadnej fyzickej ani právnickej osobe.

10.) Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť/vid' výkaz ziskov a strát/.

11.) Finančné usporiadanie finančných vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona 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 zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC. Obec túto povinnosť splnila v plnom rozsahu.

12.) Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu obce

Obec nerealizuje programový rozpočet.

13.) Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2017 **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške 12 719,84 € nasledovne:

- a) na tvorbu rezervného fondu (10 %) vo výške 1 272,- € podľa § 15 zákona o rozpočtových pravidlách
- b) zostatok výsledku rozpočtového hospodárenia vo výške 11 447,84 €, ako príjmovú finančnú operáciu na čerpanie kapitálových výdavkov týkajúcich sa roka 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017.

V Gemerských Tepliciach, dňa 21.05.2018

Mgr. Laura Durančíková
starostka obce

Návrh Záverečný účet vyvesený dňa:

Návrh Záverečný účet zvesený dňa:

Záverečný účet schválený dňa:

Záverečný účet vyvesený dňa:

Záverečný účet zvesený dňa: