

Návrh
záverečného účtu obce
Teriakovce
za rok 2017

Predkladá:

A n g e l o v i č Miroslav
starosta obce

Obsah:

- 1. Správa k návrhu záverečného účtu**
- 2. Tabuľková časť**
- 3. Prílohy**

V Teriakovciach, máj 2017

Správa k návrhu záverečného účtu obce Teriakovce za rok 2017

A: Tvorba príjmov:

Zostatky na účtoch vo VÚB a PRIMA banke k 1. 1. 2017

Prevádzkové prostriedky na ZBÚ PRIMA 8818779002/5600.....	50 507,43 €
Rezervný fond na tom účte.....RF.....	0 €
Dotačný účet 8818772003/5600	0 €
Dep. účet PRIMA 8818773006/5600 RF.....RF.....	0,-- €
Účet VODOVOD 8818770008/5600	0,-- €
Účet KANALIZÁCIA 881877007/5600.....	0,-- €
Prevádzkové prostriedky na ZBÚ VÚB 20 328-572/0200	133,33 €
Stravovací potravinový účet 1631372956/0200.....	204,54 €
+ réžia	337,17
Darovací účet 1637667157/0200	149,37 €
Depozitný účet 1931137659/0200	16,60 €
SOCIÁLNY FOND 1682839851/0200..... SF	79,82 €
Rezervný fond na účte v ČSOB 4014566716/7500.....RF.....	39 947,74 €
Rezervný fond na účte v ČSOB 4015063360/7500.....RF.....	zrušený
UNICREDITBANK účet 1153912005/1111	zrušený
UNICREDITBANK účet 1153912000/1111	zrušený

C e l k o m	€ 91 376,20
+ ceniny- stravné lístky	137,80

S p o l u r. 85 súvahy € 91 514,--

Z toho
Sociálny fond 79,82 €

Úverový účet 8818776004/5600 zostatok....37649,62 €
v r. 2017 nečerpané /účet 461/ dlhodobý úver

Celkové rozpočtované príjmy v roku 2017 po úprave rozpočtu vrátane Zostatkov boli stanovené vo výške **255 297,-- €**

Skutočné príjmy v roku 2017 boli naplnené nasledovne:

	R	S
Bežné príjmy	210 297,-- €	217 421,60 €
Kapitalové príjmy	0,-- €	0,-- €
Finančné operácie	45 000,-- €	7 540,-- €
<hr/>		
Príjmy spolu	255 297,-- €	224 961,60 €

B: Čerpanie výdavkov

rozpočet obce po úprave plánoval celkové výdavky vo výške **255 297,--€**

	R	S
Bežné výdavky	204 171,--	182 637,56 €
Kapitalové výdavky	51 126,--	42 321,01 €
Finančné operácie		
<hr/>		
Výdavky spolu	255 297,-- €	224 958,57 €

Zostatky na účtoch vo VÚB a DEXIA banke predstavovali k 31. 12. 2017
následovné výšky:

Prevádzkové prostriedky na ZBÚ Dexia 8818779002/5600.....	€	50 200,99
Rezervný fond na tom účteRF.....	€	0,-
Dotačný účet 8818772003/5600.....	€	0,
Dep. Účet DEXIA 8818773006/5600.....RF.....	€,-	0,-
Účet VODOVOD 8818770008/5600	€	0,-
Účet KANALIZÁCIA 881877007/5600.....	€	0,-
Prevádzkové prostriedky na ZBÚ VÚB .20 328-572/0200.....	€	147,60
Stravovací potravinový účet 1631372956/0200..org. 30.....	€	197,48
potravinový účet na tom istom účte režia org.31	€	644,97
Darovací účet 1637667157/0200.....	€	149,37
Depozitný účet 1931137659/0200.....	€	16,60
SOCIALNY Fond 1682839851/0200.....SF	€	96,99
Rezervný fond na účte v ČSOB 4014566716/7500.....RF.....	€	31 758,91
Rezervný fond na účte v ČSOB4015063360/7500.....RF.....	€	zrušený
UNICREDITBANK účet 1153912005/1111	€	zrušený
UNICREDITBANK účet 1153912000/1111	€	zrušený
<hr/>		
Celkom	€	83 212,91
+ ceniny stravné lístky 79 ks x 4 = 316,- €		316,-
S p o l u r. 85. súvaha	€	83 528,91

Z toho:

Sociálny fond	€	96,99
Rezervný fond	€	31 758,91

C: Závazky a pohľadávky

Závazky obec k 31. 12. 2017 nevykazovala na účte 321 za neuhradené faktúry
žiaden zostatok

Účet 321	neuhradené faktúry	=	1 257,-- €
Účet 324	prijaté preddavky ŠJ	=	159,40 €
Účet 331	mzdy zamestnancov za 12/2017	=	5 863,87 €
Účet 333	ost.závazky voči zamestnancom	=	22,96 €
Účet 336	poistné za 12/2017	=	3 752,23 €
Účet 342	daň zo závislej činnosti za 12/2014	=	858,61 €

Výška pohľadávok obce, ktoré evidujeme predstavujú celkom € 2 773,04

Daňové pohľadávky	€ 1 512,--
Nedaňové pohľadávky.....	€ 1 261,04

Inventarizácia majetku k 31. 12. 2017

Zistené hodnoty:

019 - Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
- územný plán obce	€ 18 744,86
021 - Stavby	€ 6 390 189,29
022 - Samosta.hnut.veci a súbor hnut.veci	€ 12 392,88
028 - Drobný dlhodobý majetok	€ 4 755,63
031 - Pozemky	€ 2 585 883,54
971 - Ostatný majetok	€ 23 864,--
z toho MŠ	€ 14 475,79

Zvýšil sa stav na účte 021- Stavby následovne:

20 580,10 = Teriakovce výstavba a modernizácia Chodník SO-02 úprava a oprava
priekopy pred p.č. 95 vlastné zdroje

10 389,51 = rekonštrukcia oplatenia cintorín vlastné zdroje

8 489,54 = Chodník cintorín výstavba vlastné zdroje

39 459,15 SPOLU

Údaje o zámeroch rozpočtu

Údaje o plnení rozpočtu v nižšie uvedených prehľadoch sú pre lepšiu vypovedaciu schopnosť uvedené za časovú radu troch rokov.

Rozpočet na rok 2017 v ročnom objeme počítal v príjmovej časti s bežným príjmom na výšku 210 297 €, kapitálový príjem nebol počítaný.

Vo výdajovej časti bolo pre potreby obce na bežne použitie plánovaných 204 171 € a na kapitálové výdaje 51 126 €. Výdaje rozpočtu mali dosiahnuť výšku 255 297 €

Výsledok rozpočtu tak **mal byť schodok vo výške 45 000 €**. Tento schodok mal byť vykrytý zo zdrojov z minulých rokov.

Hodnotenie vývoja príjmov:

	skutočnosť	skutočnosť	rozpočet	skutočnosť	rozdiel
	2015	2016	2017	2017	2017 - 2016
Podiel. dane	145 411	170 219	178 200	180 681	10 462
Daň z pozemkov	4 463	4 588	5 900	4 360	- 228
Daň z o stavieb	2 256	2 236	2 500	2 541	305
Daň za nevýher. aut.	-	-	100	-	-
Daň za psa	539	539	600	497	- 42
Popl.za VO	6 792	7 486	5 500	8 502	1 016
Verejn. priestr.	43 100	-	100	-	-
Vlastné dane spolu	57 150	14 849	14 700	15 900	1 051
Dane spolu	202 561	185 068	192 900	196 581	11 513
Prenájom	4 670	1 318	500	1 006	- 312
Ost. príjmy	8 795	5 497	4 250	7 188	1 691
Dotácie zo ŠR	13 671	31 857	12 647	12 647	- 19 210
Bežné príjmy spolu	229 697	223 740	210 297	217 421	- 6 318
Kapitálové príjmy	891 007	434 601	-	-	- 434 601
Fin. operácie	461 901	3 705	45 000	10 540	6 835
Zdroje spolu	1 582 605	662 046	255 297	227 961	- 434 084

Podľa uvedeného prehľadu bežné príjmy dosiahli výšku 217 421 €

Vlastné dane vzrástli oproti roku 2016 o 1 051 €, podielové dane o 10 462 €. Bežné príjmy oproti zámeru vzrástli o 7 124 €.

Vývoj výdavkov:

Bežné výdaje	skutočnosť'	skutočnosť'	rozpočet	skutočnosť'	rozdiel
	2015	2016	2017	2017	2017 - 2016
Správa obce	75 360	98 119	92 051	80 156	- 17 963
Fin. a rozp. oblasť	2 675	2 217	1 900	1 602	- 615
Trans.verejného dlhu			1 000	989	
Všeob. služby	553	850	620	620	- 230
Cestná doprava	11 191	4 571	9 740	10 260	5 689
Nakladanie s odpadmi	8 014	8 119	8 800	7 854	- 265
Zásobovanie vodou	5 855	252			- 252
Rozvoj obci	12 838	24 724	17 351	17 007	- 7 717
Verejne osvetlenie	5 930	2 900	4 050	2 401	- 499
Vysielacie a vydáv. sl.	-	-	350	59	59
Ostat. kult.,nábož. sl.	757	716	1 100	-	- 716
Ostat. kult. a iné sl.	-	-	870	1 233	1 233
Predškolská výchova	39 192	47 146	52 421	48 027	881
CVČ	-	20	1 000	550	530
Škol stra. MŠ	9 961	9 186	12 918	11 880	2 694
Soc. pomoc	70	165			- 165
Bežné výdaje spolu	182 409	198 985	204 171	182 638	-17 336
Kapitálové výdaje	1 388 529	1 824	51 126	42 321	40 497
Fin operácie	11 937	429 842	-	-	-429 842
Fin.operácie nerozp.		3 567	-	2 652	-915
Spolu výdaje	1 582 875	634 218	255 297	227 611	-406 681

Bežné výdaje boli čerpané vo výške 182 638 € čo je menej ako počítal rozpočet o 21 533 € . Aj v porovnaní s rokom 2016 sú bežné výdavky menšie o 17 336 €

Celkové hodnotenie rozpočtu:

	rozpočet 2017	skutočnosť' 2018
Bežné príjmy celkom	210 297	217 421
Bežné výdavky celkom	204 171	182 638
+ prebytok, –schodok rozpočtu	6 126	34 783

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy celkom	0	0
Kapitálové výdavky celkom	51 126	42 321
+prebytok -schodok rozpočtu	-51 126	-42 321

Celkový rozpočet obce

Príjmy celkom	210 297	217 421
Výdavky celkom	255 297	224 959
+prebytok – schodok rozpočtu	-45 000	-7 538

Bežný rozpočet obce skončil oproti plánovanému prebytku vo výške 6 126 € prebytkom vo výške 34 783 €. Na kapitálové výdaje bolo použitých 42 321 €.

Rozpočtové hospodárenie obce zistené podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b), zákona č. 583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je tak **schodok rozpočtu vo výške 7 538** .

Schodok rozpočtu bol vyrovnaný zo zdrojov z minulých rokov, keď namiesto plánovaného použitia zdrojov z minulých rokov vo výške 45 000 € bolo do rozpočtu zapojených len 7 894

Finan. operácie: návr. zdroje- (úvery, pôžičky, zdr. z min. rokov –(peň. fondy)

Príjmové fin. operácie celkom	45 000	10 540
Výdav. fin. operácie celkom		2 652
Výsledok FO	45 000	7 888

Celkové hospodárenie obce(vrátane zdrojov z fin. operácií)

Celkové zdroje	255 297	227 961
Použitie zdrojov celkom	255 297	227 611
Hosp. obce:+ preb, - schod.	0	350

Hodnotenie aktív a pasív

	stav k 1.1..2017	stav k 31.12.2017	rozdiel
Pohľadávky	3 284	2 773	- 511
Záväzky	8 725	11 914	+ 3 189

V aktívach eviduje obec pohľadávky vo výške 2 455 €. Jedná sa väčšinou o daňové pohľadávky. V pasívach eviduje obec krátkodobé záväzky vo výške 11 914 €. Sú to hlavne záväzky voči zamestnancom a poisťovniam vyplývajúce z výplaty za mesiac december. Záväzky voči dodávateľom obce k uvedenému termínu eviduje vo výške 1 257.

Na účtoch vo finančných inštitúciách obec eviduje finančné prostriedky vo výške 83 529 €. **Tento zostatok súhlasí podľa nižšie uvedenej kontroly rozpočtového účtovania na stav prostriedkov na začiatku roka 2017 a po zmenách vyplývajúcich z vývoja rozpočtu za rok 2017.**

PS 1.1.2017 fin. účty - súvaha r. 85	91 514
Bežný príjem	217 421
Kapitálový príjem	0
Fin. príjem (bez zdrojov z minulých rokov)	2 645
Spolu PS + príjmy	311 580
Bežný výdaj - obec	182 638
Kapitálový výdaj	42 321
Čeranie soc. fondu	441
Vydaj fin . operácie	2 652
Spolu výdaje	228 052
Konečný stav - rozpočet	83 528
Konečný stav - súvaha 31.12.2017 r. 85	83 528
Rozdiel	0

Hodnotenie stavu a vývoja dlhu

Bankové úvery obec k 31.12.2017 eviduje vo výške 37 650 €. Je to dlhodobý úver a predstavuje 17,3 % z bežných ročných príjmov obce, čo je pod hranicu povolenú zákonom , ktorá je 60 %. Iné ťarchy alebo záruky na majetku obec neeviduje.

Obec k 31. 12. 2017 je zadlžená dlhodobým úverom vo výške € **37 649,62 /účet 461/**

Úver čerpaný v r. 2008 = 8 640,83

Úver čerpaný v r. 2009 = 14 417,78

Úver čerpaný v r. 2010 = 16 913,15

Úver čerpaný v r. 2011 = 19 192,41

Úver vrátený čiastočne

Splatený v r. 2012 = - 21 514,55

Na účte **042** obec eviduje pod analytickými účtami rozostavanosť v ob

042 Org.1 Multifunkčné ihrisko 0, / zaradené v r.2016 do majetku obce/

042 Org. 2 KD polyfunkčné zariadenie **500,--**

042 Org 4 Vodovod **13 603,92 €** /zostatok/ I.etapa + katadyn v r.2016

v roku 2014 zaradené do
majetku v hodnote 1 372 478,64
z toho
dotácia MŽP r.2012 = 678 698,61
dotácia MŽP r. 13 = 535 927,87
dotácia MŽP r. 14 = 71 084,89

042 Org 6 Osvetlenie **5 481,18 €** 2 5121,18 do r. 2017
r. 2017 stav. projekt 2 970,--€

042 Org.7 Park **13 892,42 €** z toho 11 500,-- /Dotácia MF SR
Poskyt.celk.vo výške
11 500,--

042 Org.8 Klub **10 822,82**

042 Org. 9 Kanalizácia	0,- / zaradená v r. 2015 do majetku obce v hodnote 4 390 901,84 € z toho dotácia MŽP r.2014 = 2 802 710,18 r. 2015= 773 695,12
-------------------------------	---

Spolu rozostavanosť –účet 042 44 300,34 €
=====

Obec nemá žiadne podnikateľské činnosti ani príspevkové organizácie.

Použitie finančných prostriedkov bolo v súlade so schváleným rozpočtom obce na rok 2017

Obecné zastupiteľstvo Teriakovce zasadalo v roku 2017 celkom 5 krát.

Účasť poslancov na zasadnutí bola na väčšine zasadnutí 100 %, čo možno hodnotiť ako vysoko pozitívne.

Hospodárenie obce bolo priebežne kontrolované zo strany hlavného kontrolóra obce.

Účtovná závierka obce za rok 2017 bude overená auditorom.

K záverečnému účtu obce Teriakovce spracoval stanovisko hlavný kontrolór obce.

V zmysle záverov z kontroly a stanovísk zainteresovaných doporučujem Obecnému Zastupiteľstvu Teriakovce výsledky hospodárenia obce za rok 2017 schváliť.

Výkaz o plnení rozpočtu a o plnení vybraných finančných ukazovateľov obce k 31. 12. 2017, ako aj Súvaha a Výkaz zisku a strát tvorí prílohu tohto záverečného účtu obce.

V Teriakovciach, 15. 5. 2018

A n g e l o v i č Miroslav
starosta obce

