



**ZÁVEREČNÝ ÚČET**

**OBCE TVAROŽNÁ**

**A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE**

**ZA ROK 2017**

Predkladá: Ing. Mathiová

Spracoval: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 27.2.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

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

## Závěrečný účet obce za rok 2017 obsahuje:

- A. Údaje o plnění rozpočtu v členění podle § 10ods.3 v súlade s rozpočt. klasifikáciou
  - 1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
  - 2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
  - 3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
  - 4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
  - 5. Stav finančných prostriedkov na účtoch v banke
  - 6. Finančné usporiadanie vzťahov k 31.12.2017
- B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
- C. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
- D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti
- E. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov
- F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- G. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh uznesenia

## A. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočt. klasifikáciou

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Tvarožná bol rozpočet obce na rok 2017. Obec na rok 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

V zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov majú obce povinnosť po skončení rozpočtového roka zostaviť záverečný účet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016, uznesením č. 20/2016.

Rozpočet bol zmenený päťkrát :

- prvá zmena vzatá na vedomie dňa 1.6.2017, uznesením č. 4/2017
- druhá zmena schválená dňa 1.6.2017, uznesením č. 5/2017
- tretia zmena schválená dňa 23.8.2017, uznesením č. 13/2017
- štvrtá zmena vzatá na vedomie dňa 14.12.2017, uznesením č. 14/2017
- piata zmena schválená dňa 14.12.2017, uznesením č. 15/2017

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

<b>Rozpočet obce celkom v €</b>	Schválený	Upravený
Príjmy celkom	523 369	588 540
Výdavky celkom	523 369	588 540
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Z toho:

<b>Bežný rozpočet</b>	Schválený	Upravený
Bežné príjmy	309 335	342 023
Bežné výdavky	283 317	318 488
<b>Prebytok (schodok)bežného rozpočtu</b>	<b>26 018</b>	<b>23 535</b>
<b>Kapitálový rozpočet</b>	Schválený	Upravený
Kapitálové príjmy	114 034	114 034
Kapitálové výdavky	230 280	260 280
<b>Prebytok(schodok) kapitál.rozpočtu</b>	<b>-116 246</b>	<b>-146 246</b>
<b>Finančné operácie</b>	Schválený	Upravený
Príjmové finančné operácie	100 000	132 483
Výdavkové finančné operácie	9 772	9 772
<b>Hospodárenie z fin. operácií</b>	<b>90 228</b>	<b>122 711</b>

## 1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
588 540	480 826	82 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 588 540 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 480 826 €, čo predstavuje 82 % plnenie.

### **1.1. Bežné príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
342 023	357 003	104 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 342 023 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 357 003 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

#### **1.1.1 Bežné príjmy - daňové príjmy :**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
256 224	263 634	103 %

##### **a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 234 518 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 233 976 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

##### **b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 12 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 19 577 €, čo predstavuje 156 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 12 110 €, z dane zo stavieb vo výške 7 467 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 678 €, za nedoplatky z minulých rokov 11 899 €, z toho firma Agrozami, sr.o., Tvarožná zaplatila pohľadávku za rok 2014, 2015 a 2016 vo výške 11 722 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na Dani z nehnuteľností vo výške 4 406 €, z toho pohľadávka voči firme Agrozami, s.r.o., Tvarožná, za rok 2017 je vo výške 3 911 €.

##### **c) Daň za psa**

Z rozpočtovaných 420 € bol skutočný príjem 392 €, čo predstavuje plnenie na 93 %. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na Dani za psa vo výške 27 €.

**d) Daň za nevýherné hracie prístroje**

Položka bola rozpočtovaná vo výške 36 €. Plnenie k 31.12.2017 bolo vo výške 36 €. K 31.12.2017 obec neeviduje žiadnu pohľadávku.

**e) Daň za užívanie verejného priestranstva**

Rozpočet bol 150 €, skutočnosť 190 €, čo predstavuje plnenie na 127 %.

**f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Položka bola rozpočtovaná vo výške 8 600 €. Plnenie k 31.12.2017 bolo vo výške 9 409 €, čo predstavuje plnenie na 109 %. Obec eviduje k 31.12.2017 nedoplatok na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 5 497 €, z toho za rok 2008 vo výške 55 €, rok 2009 vo výške 83 €, rok 2010 vo výške 153 €, rok 2011 vo výške 224 €, za rok 2012 vo výške 426 €, za rok 2013 vo výške 454 €, za rok 2014 vo výške 648 €, za rok 2015 vo výške 771 €, za rok 2016 vo výške 954 €, za rok 2017 vo výške 1 620 € a na sankčnom úroku 109 €.

**g) Daň za ubytovanie**

Položka nebola rozpočtovaná, príjem bol 53 € z dani za ubytovanie za rok 2016. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávku na dani za ubytovanie za rok 2017 vo výške 30 €.

**1.1.2 Bežné príjmy - nedaňové príjmy :**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19 146	19 679	103 %

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných príjmov 680 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 514 €, čo je 76 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 89 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 421 € (sála – 321 €, nebytové priestory – 100 €), a príjmy z požičania inventáru vo výške 4 €. Nulové plnenie bolo na položke prenájom – Tekovské Lužany.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 17 458 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 17 634 €, čo je 101 % plnenie. Časť príjmov tvoria správne poplatky za stavebné konanie vo výške 915 €, správne poplatky za overenie vo výške 327 €, správny poplatok za potvrdenie vo výške 57 €, poplatok

za rybárske lístky 17 €, poplatok za separovaný odpad vo výške 67 €, príjem za elektrickú energiu a plyn vo výške 752 €, príjem za reláciu vMR vo výške 102 €, cintorínsky poplatok 44 €, poplatok za vjazd na cintorín vo výške 16 € príjem za návrh na vklad 66 €, poplatok za MŠ vo výške 2 350 €, za ŠkK vo výške 348 €, príjem za stravné vo výške 3 542 €, stavebný odpad 73 €. Príjmy za vypúšťanie odpadových vôd boli rozpočtované vo výške 9 500 €, čerpanie v roku 2017 bolo vo výške 8 958,42 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na stočnom vo výške 6 078 €.

### c) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 8 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

### d) Iné nedaňové príjmy

Medzi iné nedaňové príjmy patrí príjem z dobropisov vo výške 571 €, z úhrady škody za nedovolený odber elektrickej energie bol vo výške 433 €, z vratiek ZP 526 €. Požiadavka za nedovolený odber elektrickej energie je k 31.12.2017 vyrovnaná.

### 1.1.3 Bežné príjmy – granty a transfery :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
66 653	73 690	111 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 66 653 € bol skutočný príjem vo výške 73 690 €, čo predstavuje 111 % plnenie.

### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	DPO SR, Bratislava	3 000,-	Materiálno-tech. vybavenie DHZO
2.	Obvodný úrad Kežmarok	239,-	Dotácia - REGOB
3.	Obvodný úrad Kežmarok	28,-	Dotácia –Register adries
4.	Krajský školský úrad	1 500,-	Dotácia – škola v prírode
5.	Krajský školský úrad	59 823,-	Školstvo - bežné výdavky
6.	Krajský školský úrad	742,-	Školstvo – vzdelávacie poukazy
7.	Krajský školský úrad	30,-	Školstvo – príspevok na učebnice
8.	Krajský školský úrad	1 195,-	Školstvo – MŠ predšk. výchova
9.	ÚPSVaR Kežmarok	370,-	Dotácia – strava pre deti v HN
10.	ÚPSVaR Kežmarok	66,-	Školské potreby pre deti v HN
11.	Krajský úrad ŽP	67,-	Agenda životného prostredia
12.	Krajský úrad pre cest.dopr.	31,-	Dotácia na úseku poz. komunikácií
13.	ÚPSVaR Kežmarok	400,-	Prídavky na dieťa

14.	Obvodný úrad Kežmarok	568,-	Voľby
15.	ÚPSVaR	2 972,-	Chrán. dielňa – 85 % z EU, 15% zo
16.	ÚPSVaR	2 659,-	Praxou k zamestnaniu

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

### 1.2 Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
114 034	10 037	9 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 114 034 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 037 €, čo predstavuje 9 % plnenie.

#### a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov bol rozpočtovaný vo výške 500 €. Skutočný príjem k 31.12.2017 bol 37 € - predaj pozemku na zákl. uzn.č. 7/2017 – Compeľ.

Obec eviduje k 31.12. 2017 nedoplatok z predaja pozemkov vo výške 826,70 € (Gutová Mária vo výške 126,70 € a Bednár Radoslav vo výške 700 €)

#### b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 114 034 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 037 €, čo predstavuje 9 % plnenie.

#### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR, Bratislava	10 000,-	Prevenia proti kriminalite

### 1.3 Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
132 483	113 786	86 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 132 483 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 113 786 €, čo predstavuje 86 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 13/2017, zo dňa 23.8.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 30 000 € na rekonštrukciu ZŠ. V skutočnosti bolo plnenie v sume 2302,81 €.

V roku 2017 bola prijatá zábezpeka na VO-ZŠ, vo výške 9 000 € ktorá bola aj v roku 2017 vrátená.

V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR, ktoré boli účelovo určené na kapitálové výdavky-rekonštrukcia ZŠ, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 100 000 €.
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR, ktoré boli účelovo určené na bežné výdavky-prevádzka ZŠ, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 483,08 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

## 2. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v €

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
588 540	436 680	74 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 588 540 € bolo skutočné čerpané k 31.12.2017 v sume 436 680 €, čo predstavuje 74 % čerpanie.

### 2.1 Bežné výdavky : (vid' príloha č.1)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
318 488	314 055	99 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 318 488 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 314 055 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	70 579	71 091	101 %
Finančná a rozpočtová oblasť	1 600	1 695	106 %
Všeobecné verejné služby	0	568	-
Transakcie verejného dlhu	1 800	1 413	79 %
Ochrana pred požiarmi	9 500	8 825	93 %
Výstavba - Regenerácia centra obce	313	313	100 %
Cestná doprava	2 500	1 998	80 %
Miestne komunikácie	1 300	1 249	96 %
Nakladanie s odpadmi TKO	15 680	15 693	100 %
Nakladanie s odpadovými vodami	22 755	23 587	104 %
Ochrana životného prostredia	8 981	9 023	100 %
Rozvoj obcí	12 050	12 125	101 %
Zásobovanie vodou	1 500	1 510	101 %
Verejné osvetlenie	15 522	13 980	90 %
Knižnica	1 230	1 256	102 %
Vysielacie a vydavateľské služby	330	328	100 %
Cintorín	630	624	99 %



Vzdelávanie - predškolská výchova	59 937	60 063	100 %
Vzdelávanie - základné vzdelanie	64 578	63 588	98 %
Vzdelávanie - ŠkK	9 080	5 008	55 %
Vzdelávanie - školské stravovanie	16 950	18 806	111 %
Vzdelávanie -CVC	1 118	462	41 %
Dávky soc. pomoci	555	850	153 %
<b>Spolu</b>	<b>318 488</b>	<b>314 055</b>	<b>99 %</b>

**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 120 332 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 124 147 €, čo je 103 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdy Chránenej dielne, pracovníkov MŠ, ZŠ, ŠkJ.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 45 192 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 47 296 €, čo je 105 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného za zamestnávateľa z miezd a dohôd pracovníkov.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 147 846 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 138 415 €, čo je 94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 3 318 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 784 €, čo predstavuje 84 % čerpanie. Patria sem členské príspevky, príspevok stavebnému úradu a príspevok CVČ.

**e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.**

Z rozpočtovaných 1 800 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 413 €, čo predstavuje 79 % čerpanie.

## 2.2 Kapitálové výdavky : (vid' príloha č. 1)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
260 280	103 860	40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 260 280 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 103 860 €,čo predstavuje 40 % čerpanie.

Z toho:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Cestná doprava	119 934	0	0 %
Zásobovanie vodou	1 800	1 557	87 %
Vzdelávanie – predškolská výchova	5 546	0	0 %
Vzdelávanie – základné vzdelanie	133 000	102 303	0 %
<b>Spolu</b>	<b>260 280</b>	<b>103 860</b>	<b>40 %</b>

### a) Cestná doprava

Táto položka zahŕňa rozpočtované výdavky na Rekonštrukciu miestnej komunikácie – nová IBV, chodník na dolný koniec a náučný chodník.

### b) Zásobovanie vodou

Táto položka zahŕňa výdavky na vybudovanie vodovodných prípojk.

### c) Vzdelávanie – predškolská výchova

Táto položka zahŕňa rozpočtované výdavky na rekonštrukciu MŠ.

### d) Vzdelávanie – základné vzdelanie

Táto položka zahŕňa výdavky na rekonštrukciu ZŠ.

## 2.3 Výdavkové finančné operácie : (vid' príloha č. 1)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 772	18 765	192 %

Z rozpočtovaných 9 772 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 9 765 €čo predstavuje 100 % čerpanie. Finančné prostriedky sa skladajú z prostriedkov:

- Z vlastných prostriedkov vo výške 4 956 € (mesačná splátka vo výške 413€ x 12mes.)
- Z vlastných prostr. vo výške 4 517 € (mesačná splátka vo výške 376,39 x 12 mes.)
- Z vlastných prostriedkov vo výške 292,40 € (jednorázové splatenie úveru)

Nerozpočtované výdavky vo výške 9 000 € boli použité na vrátenie finančnej zábezpeky, ktorá bola zložená na VO-ZŠ.

### **3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov podľa §2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) sa výsledok hospodárenia obce zisťuje ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, ktorý vykazuje prebytok alebo schodok rozpočtu obce. Súčasťou príjmov a výdavkov nie sú finančné operácie, sú však súčasťou rozpočtu obce a ich prebytkom sa vykrýva schodok rozpočtu.

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>
Bežné príjmy spolu	357 002,78
Bežné výdavky spolu	314 054,75
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>42 948,03</b>
Kapitálové príjmy spolu	10 037,10
Kapitálové výdavky spolu	103 860,41
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-93 823,31</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-50 875,28</b>
Vylúčenie z prebytku	11 151,66
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-62 026,94</b>
Príjmy z finančných operácií	113 785,89
Výdavky z finančných operácií	18 765,08
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>95 020,81</b>
PRÍJMY SPOLU	480 825,77
VÝDAVKY SPOLU	436 680,24
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>44 145,53</b>
Vylúčenie z prebytku	11 151,66
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>32 993,87</b>

**Schodok rozpočtu** v sume **50 875,28 €** 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **11 151,66 €** bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný:

- z rezervného fondu v sume **2 302,81 €**
- z finančných operácií v sume **59 724,13 €**.

**Schodok rozpočtu** 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 sa **upravuje - zvyšuje o:**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 10 000 €, a to na prevenciu proti kriminalite ,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 151,66 €, a to na prevádzku ZŠ ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Zostatok finančných operácií** v sume 62 026,94 €, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **62 026,94 €**.

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **32 993,87 €**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume **32 993,87 €**.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 32 993,87 €.**

## 4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### *4.1 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.

<b>Rezervný fond</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2017	29 242,64
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok – uzn.č. 1/2017	29 325,90
Úbytky – použitie rezervného fondu: - uznesenie č. 13/2017 zo dňa 23.8.2017- Rekonštrukcia ZŠ	2 302,81
KZ k 31.12.2017	<b>56 265,73</b>

### *4.2 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.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2017	833,15
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 615,18
- ostatné prírastky - VČ	41,75
Úbytky - stravovanie,	1 820,70
- ostatné úbytky -VČ	84,60
KZ k 31.12.2017	<b>584,78</b>

## 5. Stav finančných prostriedkov v pokladnici a na účtoch v banke

Pokladnica - HČ	237,30 €
Bežný účet - HČ	6 372,66 €
Bežný účet – HČ- Prima banka	18 654,32 €
Dotačný účet –kanalizácia	6,90 €
Dotačný účet	3 125,45 €
Dotačný účet – Prima banka	13 575,00 €
<b>SPOLU:</b>	<b>41 971,63 €</b>
Sociálny fond	452,57 €
Účet rezervného fondu	56 265,73 €
Depozitný účet	4 671,69 €
<b>CELKOM:</b>	<b>103 361,62 €</b>

Pokladnica – VČ	364,58 €
Bežný účet – VČ	2 105,69 €
<b>SPOLU:</b>	<b>2 470,27 €</b>

Bežný účet – ŠkJ	1 715,24
<b>SPOLU:</b>	<b>1 715,24</b>

## 6. Finančné usporiadanie vzťahov

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.

### **Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom :**

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie grantu</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (presun do roku 2017)</b>
Obvodný úrad Kežmarok	Dotácia REGOB	238,59	238,59	0
Obvodný úrad Kežmarok	Dotácia Register adries	27,60	27,60	0
Krajský školský úrad	Školstvo – škola v prírode	1 500,00	1 500,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo - bežné výdavky	59 974,99	58 823,33	1 151,66
Krajský školský úrad	Školstvo – vzdelávacie poukazy	742,00	742,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – príspevok na učebn.	30,00	30,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – MŠ predšk. výchova	1 195,00	1 195,00	0
ÚPSVaR Kežmarok	Dotácia – strava pre deti v HN	370,20	370,20	0
ÚPSVaR Kežmarok	Školské potreby pre deti v HN	66,40	66,40	0
Krajský úrad ŽP	Agenda životného prostredia	67,56	67,56	0
Krajský úrad pre	Dotácia na úseku poz. komunik.	31,23	31,23	0
ÚPSVaR Kežmarok	Prídavky na dieťa	399,84	399,84	0
Obvodný úrad Kežmarok	Voľby	568,30	568,30	0
ÚPSVaR	Chránená dielňa	2 971,79	2 971,79	0
ÚPSVaR	Praxou k zamestnaniu	2 658,86	2 658,86	0
DPO SR, Bratislava	Materiálno-tech.vybavenie	3 000,00	3 000,00	0
MV SR, Bratislava	Prevenencia proti kriminalite	10 000,00	0,00	10 000,00

## **B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017**

### **A K T Í V A**

	KZ k 31.12.2016	KZ k 31.12.2017
<b>Neobežný majetok</b>	<b>4 105 534,63</b>	<b>4 134 163,37</b>
z toho: - <i>dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>4 019 174,25</i>	<i>4 047 802,99</i>
Z toho: - pozemky	1 319 810,61	1 319 773,51
- umelecké diela	2 274,71	2 274,71
- stavby	2 591 364,97	2 538 957,01
- samostatne hnut. veci	828,65	144,12
- dopravné prostriedky	95 984,95	75 632,11
- drobný dlhodobý hm. majetok	461,57	269,93
- obstaranie dlhodob. hm. majetku	8 448,79	110 751,60
- <i>dlhodobý finančný majetok</i>	<i>86 360,38</i>	<i>86 360,38</i>
z toho: realizovateľné CP a podiely	86 360,38	86 360,38
<b>Obežný majetok</b>	<b>199 782,30</b>	<b>150 121,56</b>
z toho: - <i>zásoby</i>	<i>173,52</i>	<i>21 413,05</i>
z toho: - materiál	51,41	46,29
- výrobky	45,92	21 266,00
- tovar	76,19	100,76
- <i>zúčtovanie medzi subjekt. verejnej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>krátkodobé pohľadávky</i>	<i>29 654,35</i>	<i>19 887,38</i>
z toho: - odberatelia	2 031,18	1 643,93
- ostatné pohľadávky	570,82	1 063,80
- pohľad. z nedaň. príjmov	12 063,44	10 764,65
- pohľad. z daň. príjmov	12 054,87	4 151,10
- DPH	225,73	0
- iné pohľadávky	2 708,31	2 263,90
- <i>finančné účty</i>	<i>169 954,43</i>	<i>108 821,13</i>
z toho: - pokladňa	4 193,13	601,88
- ceniny	1 379,00	1 274,00
- bankové účty	164 382,30	106 945,25
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 484,22</b>	<b>1 367,71</b>
z toho: <i>náklady budúcich období</i>	<i>1 484,22</i>	<i>1 367,71</i>
<b>SPOLU MAJETOK:</b>	<b>4 306 801,15</b>	<b>4 285 652,64</b>

Neobežný majetok je uvedený v netto hodnote, to je po odrátaní odpisov.

V roku 2017 bol nárast dlhodobého hmotného majetku na položke:

- *stavby* vo výške **1 557,60 €**- vodovodné prípojky
- *obstaranie DHM* vo výške **102 302,81 €**- rekonštrukcia ZŠ

Pokles dlhodobého hmotného majetku bol na položke:

- *pozemky* vo výške **37,10 €**- predaj pozemku na zákl. uzn. č. 7/2017-predaj Compeľ

Na položke materiál sú účtované potraviny v ŠkJ, položka výroby zahŕňa drevnú hmotu na sklade VČ a na položke tovar sú účtované turistické známky.

Položka ostatné pohľadávky zahŕňa preplatok elektrickej energie a plynu, ktoré sú splatné v roku 2018.

Pokles na položke pohľadávky z daňových príjmov je spôsobený zaplatením dani z nehnuteľnosti za rok 2014,2015 a 2016 firmou Agrozami, s.r.o. Tvarožná.

Položka iné pohľadávky zahŕňa poskytnutú krátkodobú finančnú výpomoc vedľajšej činnosti.

V roku 2017 bol pokles na **finančných účtoch** z dôvodu čerpania dotácie na Rekonštrukciu ZŠ vo výške 100 000 €, ktorá bola poskytnutá v roku2016.

## P A S Í V A

	KZ k 31.12.2016	KZ k 31.12.2017
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 717 945,45</b>	<b>1 751 103,60</b>
z toho: - <i>výsledok hospodárenia</i>	<i>1 717 945,45</i>	<i>1 751 103,60</i>
z toho: - nevysporiadaný VH min.rokov	1 672 339,60	1 717 945,45
- výsledok hospod.za účt.obd.	45 605,85	33 158,15
<b>Závazky</b>	<b>193 993,22</b>	<b>105 985,97</b>
z toho: - <i>rezervy</i>	<i>5 591,37</i>	<i>22 425,45</i>
z toho: - zákonné dlhodobé	4 591,37	21 425,45
- ostatné krátkodobé	1 000,00	1 000,00
- <i>zúčtovanie medzi subj. verej. správy</i>	<i>102 209,31</i>	<i>11 151,66</i>
z toho: - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	102 209,31	11 151,66
- <i>dlhodobé záväzky</i>	<i>833,15</i>	<i>588,25</i>
z toho: záväzky zo sociálneho fondu	833,15	588,25
- <i>krátkodobé záväzky</i>	<i>31 723,80</i>	<i>27 950,10</i>
z toho: - dodávatelia	4 684,86	3 030,55
- prijaté preddavky	1 726,71	1 485,46
- iné záväzky	9 310,97	2 541,23
- zamestnanci	8 828,56	10 142,25
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	5 749,33	6 592,71
- daň z príjmov	111,34	142,00
- ostatné priame dane	1 291,07	1 681,55
- daň z pridanej hodnoty	0	2 334,35
- ostatné dane a poplatky	20,96	0
- <i>bankové úvery a výpomoci</i>	<i>53 635,59</i>	<i>43 870,51</i>
z toho: - dlhodobé	44 162,91	34 397,83
- krátkodobé	9 472,68	9 472,68
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 394 862,48</b>	<b>2 428 563,07</b>
z toho: <i>výnosy budúcich období</i>	<i>2 394 723,52</i>	<i>2 428 441,04</i>
<i>výdavky budúcich období</i>	<i>138,96</i>	<i>122,03</i>
<b>SPOLU ZÁVAZKY:</b>	<b>4 306 801,15</b>	<b>4 285 652,64</b>



Nárast rezervy na pestovnú činnosť je v porovnaní s rokom 2016 vo výške 16 834 €.

Na položke **zúčtovanie medzi subjektami VS** je pokles z dôvodu čerpania dotácie na Rekonštrukciu ZŠ vo výške 100 000 € a zároveň nárast z dôvodu nevyčerpanej dotácie na prevenciu proti kriminalite vo výške 10 000 € a nevyčerpanej dotácie zo ŠR na prevádzku ZŠ vo výške 1 151,66 €.

V roku 2017 bol pokles na položke **iné záväzky** z dôvodu úhrady záväzku voči MŽP SR za neoprávnené čerpanie prostriedkov na projekte – Úprava Tvarožnianskeho potoka vo výške 6 301, 28 €.

Dlhodobý bankový úver bol v roku 2017 splatený:

- z vlastných prostriedkov vo výške 4 956 € (mesačná splátka vo výške 413 € x 12 mes.)
- z vlastných prostriedkov vo výške 4 516,68 € (mes.splátka vo výške 376,39 € x 12 mes.)
- z vlastných prostriedkov vo výške 292,40 € (jednorazové splatenie úveru)

## **C. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017**

### **Stav záväzkov k 31.12.2017**

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom	3 030,-	3 030,-	
- zamestnancom	10 142,-	10 142,-	
- poisťovniam	6 593,-	6 593,-	
- daňovému úradu	4 158,-	4 158,-	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	43 871,-	43 871,-	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	4 615,-	4 615,-	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>72 409,-</b>	<b>72 409,-</b>	

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
PrimaBanka Slovensko, a.s.	Rekonstr.rozhlasu+ miest.komunikácie	292,40	292,40	3,73	0	2017
PrimaBanka Slovensko, a.s.	Regenerácia centra obce – I. Etapa	22 583,05	4 516,68	375,26	12 044,13	2020
PrimaBanka Slovensko, a.s.	viacúčelový úver	49 585,38	4 956,00	1 012,54	31 826,38	2024
			<b>9 765,08</b>	<b>1 391,53</b>	<b>43 870,51</b>	

Obec Tvarožná eviduje k 31.12.2017 vo svojom účtovníctve tieto úvery od Dexia banky Slovensko a.s., Žilina:

**A.) Úver č. 346221 – 0641 01(uzatvorený) a prevedený na úver č. 346221 – 0701-01**

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektov:- rozvoj vidieka vo výške 9 617,78 €,  
- úprava potoka vo výške 22 930,12 €, -rekonštrukcia HZ vo výške 6 032,32 €,  
- rekonštrukcia HZ vo výške 11 005,16 €.

Stav úveru k 1.1.2017	<b>36 782,38 €</b>
Splátka úveru	4 956,00 € - (12 mesiacov x 413 €)
Stav úveru k 31.12.2017	<b><u>31 826,38 €</u></b>

**B.) Úver č. 346221 – 0671 03**

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektov Rekonštrukcia rozhlasu a rekonštrukcia miestnych komunikácií.

Stav úveru k 1.1.2017	<b>292,40 €</b>
Splátka úveru: 26.6.2017	292,40 € (jednorazové splatenie úveru)
Stav úveru k 31.12.2017	<b><u>0 €</u></b>

**C. Úver č. 346221 – 0671 05**

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektu: Regenerácia centra obce – I. Etapa vo výške 22 583,05 €.

Stav úveru k 1.1.2017	<b>16 560,81 €</b>
Splátka úveru:	4 516,68 € (12 mesiace x 37639 €)
Stav úveru k 31.12.2016	<b><u>12 044,13 €</u></b>

**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:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho

rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

**a) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):**

- **skutočné bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:**
  - skutočné bežné príjmy obce **356 418,86 €**
- **celková suma dlhu obce k 31.12.2017**
  - zostatok istiny z bankových úverov: **43 870,51 €**
- **suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce:** **0 €**
- **Upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017** **43 870,51 €**

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods. 6 písm. a)
43 870,51	356 418,86	12,3 %

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

**b) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):**

- **skutočné bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:**
  - skutočné bežné príjmy obce **356 418,86 €**
- **bežné príjmy obce znížené o:**
  - dotácie na prenesený výkon štátnej správy 58 838,64 €
- **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016:** **297 580,22 €**
- **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:**
  - 821 005 - splátka istiny 9 765,08 €
  - 651 002 – splátka úrokov 1 413,20 €
- **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017** **11 178,28 €**

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods. 6 písm. b)
11 178,28	297 580,22	3,8 %

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

## **D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti**

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

## **E. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov**

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie z rozpočtu obce.

## **F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

### **Náklady:**

501	Sadenice, cervacol	3 108 €
501	Materiál	77 €
501	Benzín do kosačky	187 €
501	Materiál na kosačku	56 €
501	PC, tlačiarne	1 366 €
501	kosačka, radlice, závažie	1 129 €
501	tlačivá	63 €
501	oplôtky	3 416 €
502	telefónna karta	13 €
504	predaný tovar -turist.známky	32 €
513	Náklady na reprez.-drevo	478 €
513	Náklady na propag.materiál	370 €
518	Ťažba dreva	31 931 €
518	Poštovné	25 €
518	údržba PC	420 €
518	Spotreba - telefón	141 €
518	Bezpečnostnotech. služby	513 €
518	Sadenie	3 040 €
518	Ostatné práce	7 306 €
518	Oprava kosačky	13 €
518	Úprava lesných skladov	240 €
518	Odhŕňanie snehu	240 €

518	Prenájom motor. vozidla	1 600 €
521	Mzdové náklady	3 066 €
524	Zákonné sociálne poistenie	1 071 €
527	Zákonné sociálne náklady	45 €
527	Zúčtovanie stravného 55%	233 €
548	Členské príspevky	37 €
552	Tvorba zákonnej rezervy	21 426 €
568	Ostatné finančné náklady	114 €
591	Splatná daň z príjmov	142 €

**SPOLU: 81 898 €**

#### **Výnosy:**

601	Tržby za vlastné výrobky	55 630 €
604	Tržby za tovar	34 €
613	Zmena stavu výrobkov	21 698 €
652	Zúčtovanie zákonn. rezerv	4 592 €

**SPOLU: 81 954 €**

**Výsledok hospodárenia: 56 €**

**Rezerva: 21 425 €**

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

### **G. Hodnotenie plnenia programov obce**

Obec Tvarožná neuplatňuje programový rozpočet.

## Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Tvarožnej *schvaľuje Záverečný účet Obce Tvarožná a celoročné hospodárenie bez výhrad.*

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie **prebytku rozpočtového hospodárenia** na tvorbu rezervného fondu vo výške **32 993,87 €**.

Účtovná závierka obce Tvarožná bola overená audítorom.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

Spracovala: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 27.2.2018

Ing. Dagmar Mathiová  
starostka obce