

**Záverečný účet Obce Limbach
za rok 2017**

V Limbachu , máj 2018

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu a záväzkov k 31.12.2017

Záverečný účet Obce Limbach 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2016 uznesením č.B/5/OZ/2016/7 -12 s pripomienkami.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena bola schválená dňa 24.10.2017 uznesením č.C/1/OZ/2017/24-10 úprava schválená rozpočtovým opatrením č.2/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

v celých €

	Rozpočet	Rozpočet Po zmenách
Prijmy celkom	1 023 586	1 103 586
z toho :		
Bežné príjmy	943 120	1 023 120
Kapitálové príjmy	13 000	13 000
Mimorozp.príjmy	25 000	25 000
Finančné operácie	42 466	42 466
Výdavky celkom	1 023 586	1 103 586
z toho :		
Bežné výdavky	859 890	859 890
Kapitálové výdavky	163 696	243 696

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 103 586	1 187 573	107,60 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
727 150	792 122	108,90%

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 600.000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 654.989,- €, čo predstavuje plnenie na 109,2%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 61.300,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 70.504,- €, čo je 115 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27.221,- €, dane zo stavieb boli v sume 41.068,- € a dane z bytov boli v sume 2.215,- €.

Za jednotlivé dane boli prijaté platby v sumách:

c) Daň za psa 3.712,- €, t.j. plnenie na 119,7 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 713,- € t.j. plnenie na 109,7%.

e) Daň za ubytovanie 244,- €, t.j. plnenie na 244 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 61960,- €, t.j. plnenie na 99,9 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
112 970	147 190	130,30%

a) Príjmy z prenájmu vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17.798,- €, čo je 104,7% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 25.808,- €, čo je 215 % plnenie. Pokuty a penále za porušenie predpisov boli prijaté v čiastke 85,- €, čo je 1,7% plnenie.

Z rozpočtovaných 13000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12.166,- €, čo je 93,6 % plnenie za poplatky za materskú školu, školskú družinu. Významnú čiastku tvoria poplatky za stočné z rozpočtu 61.000,- € plnenie na 88.764,- € t.j. 145,5 % čo spôsobila úhrada nedoplatkov za minulé roky a vymáhanie nedoplatkov. Z účtov finančného hospodárenia, úroky z termínovaných vkladov a dividendy z rozpočtu 3.470,- € bol príjem vo výške 1.069,- €, čo predstavuje plnenie na 30,8 %, čo tvoria úroky z termínovaných vkladov. Dividendy BVS, a.s. neboli vyplatené za rok 2016.

3) Bežné príjmy – mimorozpočtové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 000	35 237	140,90 %

4) Transfery zo ŠR príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
183 000	189 397	103,50 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg.rozvoja SR	1.856,87	Príspevok – miestne komunikácie
2.	Ministerstvo vnútra SR	170.322,18	Školstvo – ZŠ,MŠ, vzdel.poukazy
3.	MV SR	757,27	Hlásenie pobytu občanov
4.	MV SR	25,-	Starostl.o vojnové hroby
5.	MV SR	185,68	Odbor starostlivosti o ŽP
6.	MV SR	850,-	Voľby do VUC
7.	BSK	3.700,-	Obnova gaštanice
8.	BSK	8.700,-	Trhové miesta a altánky
9.	BSK	3.000,-	Obecný rozhlas

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Transfery od ostatných subjektov boli hlavne dotácie z BSK v celkovej výške 15.400,- €.

5) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13 000	23 627	181,70 %

a) Príjem z predaja majetku - pozemkov:

Z rozpočtovaných 10.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11.663,- €, čo predstavuje 116,60 % plnenie.

b) Tuzemské kapitálové granty a transfery od ostatných subjektov z rozpočtovaných 3.000,- € bolo plnenie 11.964,- € t.j.399 % plnenie.

6) Finančné operácie – z rozpočtovaných 42.466,- € bolo použitých zostatok prostriedkov minulých rokov vo výške 0,- €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 103 586	1 303 104	118 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
859 890	1 088 083	126,5%

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment a kontrola	165 170	215 336	130 %
Voľby	850	850	100 %
Spoločný stavebný úrad	15 700	20 297	129 %
Odpadové hospodárstvo	104 750	131 917	126 %
Komunikácie	10 850	24 866	229 %
Súkromná MŠ	26 400	22 572	86 %
Propagácia a marketing	2 600	2 422	93 %
Služby občanom	1 800	3 059	170 %
Vzdelávanie - predškolská výchova	145 670	200 320	138 %
Vzdelávanie - základné vzdelanie	175 000	195 941	112 %
Vzdelávanie - školské stravovanie	83 500	107 639	129 %
Školský klub detí	29 550	50 006	169 %
Šport	31 800	34 684	109 %
Sociálne služby, klub dôch.	7 250	2 341	32 %
Kultúra	2 700	4 256	157 %
Prostredie pre život	42 300	54 609	129 %
Verejné osvetlenie	14 000	16 968	121 %
SPOLU	859 890	1 088 083	126,5 %

a) zdôvodnenie prečerpaných položiek:

Prostriedky boli prečerpané, nakoľko poslanci OZ robili úpravy rozpočtu svojvoľne, neprihliadajúc na skutočné čerpanie a návrh obce.

b) Tarifné platy, príplatky, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 386.540,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 518.076,- €, čo je 134 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov OcÚ, členov komisií pri OZ, zástupcu starostky obce , plat hlavného kontrolóra, pracovníkov verejnej zelene a pracovníkov školstva (materskej školy,základnej školy,školský klub,školská jedáleň), čistiareň odpadových vôd,športový areál, web stránka.

c) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 135.850,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 175.638,- €, čo je 129 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

d) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 207.850,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 242,131,- €, čo je 116 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

e) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 21.350,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21.378,- €, čo predstavuje 100,10 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
243 696	215 021	88 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výstavba telocvične	116 540	0	0
Oprava Domu smútku	20 000	0	0
Zber a likv.odpadu- Zberný dvor	0	128 000	0
Oprava dúchadiel	7 000	0	0
Leasingové splátky traktor	6 156	6 148	0
Oprava MK Cintorínska	60 000	48 187	80
Rekonštrukcia a mod.MŠ – parkovacie miesta	10 000	6 705	67
Nákup dopr.prostr.na prevoz stravy	9 000	8 913	99
Rekonštrukcia spŕch FK	4 000	0	0
Rozhlas – vysielacie zariadenia.	0	10 068	0
Rekonštrukcia a modernizácia VO	11 000	0	0
Verejné priestranstvá altánky	0	7 000	0
SPOLU	243 696	215 021	88

a) Ochrana ŽP

Nákup nehnuteľnosti s pozemkom – Zberný dvor vo výške 128.000,-€

b) Ekonomická oblasť

Oprava komunikácie – Cintorínska ulica

b) Vedľajšie služby v školstve

Nákup prepravného prostriedku na prevoz stravy do MŠ

c) Rekreačia,kultúra

Vysielacie zariadenie – rozhlas ,kde bola dotácia z BSK vo výške 3.000,-€

d)Verejné priestranstvá – altánky

Nákup altánkov, kde bola poskytnutá dotácia vo výške 6.500,-€

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017

	Rozpočet po zmenách 2017 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2017 v celých €
Príjmy celkom	1 103 586	1 187 573
z toho :		
Bežné a mimorozp. príjmy	1 048 120	1 163 946
Kapitálové príjmy	13 000	23 627
Finančné operácie	42 466	0
Výdavky celkom	1 103 586	1 303 104
z toho :		
Bežné výdavky	859 890	1 088 083
Kapitálové výdavky	243 696	215 021
Hospodárenie obce za rok 2017		-115 531

Schodok rozpočtu v sume 115.531,- € 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 z.n.p. navrhujeme vysporiadať :

- Z bežných príjmov v sume 115.531,-€

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Časť RF sa vedie na osobitných termínovaných účtoch v Poštovej banke, JT banke a v Unicredit bank v celkovej výške **327.434,11 €**, Druhá časť je vedená na príjmových a výdavkových účtoch VÚB banky,Poštovej banky,Prima banky Obce Limbach v celkovej výške **100.595,85 €**.

Pohyby na účte rezervného fondu

Rok	PS na účte RF	Úbytok a prírastok RF	Použitie RF	Uznesenie č.
2010	134.206,86 €			Záverečný účet rok 2011
2011		-105.189,- €		B/5/OZ/2012/18-6
2012		+147.008,40 €		B/6/OZ/2013/17-6
			-37.738,03 €	B/11/OZ/2012/16-4
2013		+51.736,- €		B/6/OZ/2014/16-6

2014		+154.041,- €	-117.385,- €	B/6/OZ/2015/23-6 B/12/OZ/2013/17-6 B/4/OZ/2014/22-9
2015		+146.563, €	-36.296,37 €	B/6/OZ/2016/6-7 B/10/OZ/2015/16-9 C/6/OZ/2013/7-10
2016			-96.540,60 €	B/6OZ/2016/6-7 C/1/OZ/2015/24-8 B/10/OZ/2015/16-9 B/6/OZ/2016/6-7
2016		87.643,-		B/5/2017/27-6

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - povinný prídél - 1,5 %	5.141,95
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	4662,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	479,75

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	2 970 398	2 882 104,45
Neobežný majetok spolu	2 463 057,87	2 421 217,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 560	1 748,50
Dlhodobý hmotný majetok	2 061 440,58	2 020 411,98
Dlhodobý finančný majetok	399 057,29	399 057,29
Obežný majetok spolu	505 522,18	459 983,83
z toho :		
Zásoby	524,31	388,31
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	29 024,07	23 216,98
Finančné účty	475 973,80	436 378,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 817,95	902,85

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 970 398	2 882 104,45
Vlastné imanie	2 263 849,26	1 950 458,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0

Výsledok hospodárenia	50 895,21	-43 060,96
Závazky	103 340,41	97 139,90
z toho :		
Rezervy	18 803,98	1 600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	11 166,27	8 409,25
Krátkodobé záväzky	73 370,16	87 130,65
Záväzky z leasingu	5 688,12	3 098,70
Časové rozlíšenie	603 208,33	834 506,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu a záväzkov k 31.12.2017

Obec má Leasingovú zmluvu č. LZF/15/60918 na predmet zmluvy **traktor ZETOR Proxima 80 s čelnou šípovou radlicou SR – T1 v mesačných splátkach 512,38 € do 24.11.2019.**

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0 €
- voči dodávateľom 23.462,86 €
- / dohadné položky – vyúčt.faktúry za rok 2017, uhradené v priebehu januára 2018 /.
- voči štátnemu rozpočtu 0 €
- voči SP 15.240,61 €
- voči VSZP 4.458,90 €
- voči Dôvere 1.299,43 €
- voči ZP UNION 178,44 €
- voči DDS 22,10 €
- voči zamestnancom 34.455,32 € /uhradené v januári 2018/

Vypracovala:


Ing. Jana Václavová
 Ekonóm obce

Predkladá:


Bc. Adriana Čechovičová
 starostka obce Limbach



V Limbachu, dňa 28.05.2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.