

**Uznesenie zasadnutia obecného zastupiteľstva č. 4/2018 konaného dňa 29.06.2018**

Obecné zastupiteľstvo v zmysle § 10, odst. 1, písm. a/ zákona SNR č. 369/90 zb. o obecnom zriadení v znení jeho zmien a doplnkov na svojom zasadnutí prijíma nasledovné uznesenie:

**Uznesenie č. 8/2018**

**Schvaľuje**

1. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok hospodárenia roku 2017 vo výške 3 373,69 EUR.

**bez výhrad.**

1. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použite prebytku  rozpočtového hospodárenia roku 2017 na krytie finančných operácií – splátok úveru zo ŠFRB vo výške 3 373,69 EUR.
2. Ďalšiu časť finančných operácií – splátok úveru zo ŠFRB vo výške 5 199,50 EUR obec pokryla zo svojho rezervného fondu.
3. Obec vráti do svojho rezervného fondu finančné prostriedky vo výške 86 956,43 EUR, nakoľko kapitálové výdavky pokryla z prebytku bežného rozpočtu.
4. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

**Celoročné hospodárenie obce Toporec za rok 2017 sa schvaľuje bez výhrad uznesením č. 8/2018 zo dňa 29. 06. 2018**

**starosta obce ................................ prednostka OÚ ..................................**

**Zápisnica zo stretnutia poslancov obecného zastupiteľstva dňa 29.06.2018**

**Program :**

1. Otvorenie
2. Voľba návrhovej komisie
3. Záverečný účet obce Toporec a rozpočtového hospodárenia za r. 2017
4. Záver

Zasadnutie začalo o 17:00 hod.

Prítomní : Mgr. Miroslav Svitana, Peter Svitana, Mgr. Albín Fischer, František Strakula, Ing. Čepišák, Bc. Kačur, Mgr. Jozef Habiňák

Iveta Šateková – prednostka

Ing. Vladimír Matfiak- kontrolór

Neprítomní : ospravedlnení : Vladimír Dragošek

Neprítomní neospravedlnený : Michal Šoltés

Návrhová komisia: predseda: : Strakula František

 členovia: Mgr. Fischer Albín, Ing. Čepišák Jozef

Starosta privítal prítomných a predniesol program zasadnutia

**Tento návrh a program odhlasovali všetci prítomní poslanci : Mgr. Miroslav Svitana, Peter Svitana, Mgr. Albín Fischer, František Strakula, Ing. Čepišák, Bc. Kačur, Mgr. Jozef Habiňák**

Hlavným bodom programu bol návrh Záverečného účtu obce Toporec a rozpočtového hospodárenia za r. 2017. Podrobne tento návrh odprezentovala Mgr. Daniela Kasenčáková účtovníčka. (Príloha č. 1)

K záverečnému účtu podal Správu aj hlavný kontrolór obce Ing. Vladimír Matfiak, ktorý uviedol, že obec má zákonnú povinnosť vypracovať tento dokument a vyjadruje sa k nemu aj audítor, ktorý taktiež podáva správu. Ďalej uviedol, že porovnaním kapitálových investícii za šesť rokov v roku 2017 bolo preinvestovaných najviac finančných prostriedkov. Obec je v prebytku a nie je zaťažená úvermi. Odporúčal obecnému zastupiteľstvu v Toporci uzatvoriť návrh záverečného účtu obce Toporec za rok 2017 s výrokom: **Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.**

**Tento návrh odhlasovali všetci prítomní poslanci : Mgr. Miroslav Svitana, Peter Svitana, Mgr. Albín Fischer, František Strakula, Ing. Čepišák, Bc. Kačur, Mgr. Jozef Habiňák**

**starosta obce................................ prednostka OÚ ....................................**

Zasadnutie OZ skončilo o 17:45 hod. za jednotlivé uznesenia hlasovali poslanci, tak ako je to uvedené v texte.

**starosta obce................................ prednostka OÚ .....................................**

V Toporci 29.06.2018

Spracovala: Šateková

**„NÁVRH“**

**Záverečného účtu Obce**

**TOPOREC**

**a rozpočtového hospodárenia**

**za rok 2017**

Predkladá : PhDr. Jozef Potanko

Spracovala: Mgr. Daniela Kasenčáková

V Toporci, dňa 31. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 08.06.2018

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

**Záverečný účet obce**

**a rozpočtové hospodárenie 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. Rozbor príjmov a výdavkov školskej jedálne za rok 2017
5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
9. Prehľad o stave bankových účtov k 31.12.2017
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
	1. zriadeným a založeným právnickým osobám
	2. štátnemu rozpočtu
	3. štátnym fondom
	4. rozpočtom iných obcí
	5. rozpočtom VÚC

**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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.11.2016 uznesením č. 22/2016 b)

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

* prvá zmena schválená dňa 13.03.2017 uznesením č. 2/2017 f)
* druhá zmena schválená dňa 29.06.2017 uznesením č. 13/2017 d)
* tretia zmena schválená dňa 11.09.2017 uznesením č. 20/2017 a)
* štvrtá zmena schválená dňa 13.11.2017 uznesením č. 23/2017 c)
* piata zmena schválená dňa 27.12.2017 uznesením č. 28/2017 a)
* šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6/2017 starostu zo dňa 31.12.2017

**Rozpočet obce k 31.12.2017**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený** **rozpočet (EUR)** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene (EUR)** | **Skutočnosť k 31. 12. 2017 (EUR)** |
| **Príjmy celkom** |  **1 272 704,00** | **1 382 333,22** | **1 387 859,39** |
| z toho : |  |  |  |
| Bežné príjmy | 1 176 204,00 | 1 284 445,40 | 1 286 647,57 |
| Kapitálové príjmy | 500,00 | 1 512,70 | 1 446,70 |
| Finančné príjmy | 96 000,00 | 96 081,80 | 99 471,80 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 0,00 | 293,32 | 293,32 |
| **Výdavky celkom** | **1 272 704,00** | **1 327 884,79** | **1 292 240,89** |
| z toho : |  |  |  |
| Bežné výdavky | 455 426,00 | 524 525,99 | 488 075,34 |
| Kapitálové výdavky | 274 216,00 | 272 832,41 | 273 547,97 |
| Finančné výdavky | 8 482,00 | 8 482,00 | 8 573,19 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 534 580,00 | 522 044,39 | 522 044,39 |
| **Rozpočet obce** | **0,00** | **54 448,43** | **95 618,50** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 1 272 704,00 | 1 382 333,22 | 1 387 859,39 | 100,40 |

Z upravených rozpočtovaných celkových príjmov 1 382 333,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 387 859,39 EUR, čo predstavuje 100,40 % plnenie.

Príjmy obce vrátane rozpočtovej organizácie za rok 2017 dosiahli výšku 1 387 859,39 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2016 o 62 177,59 EUR.

1. **Bežné príjmy - obec**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 1 176 204,00 | 1 284 445,40 | 1 286 647,57 | 100,17 |

Z upravených rozpočtovaných bežných príjmov 1 284 445,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 286 647,57 EUR, čo predstavuje 100,17 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 539 250,00 | 645 666,29 | 645 751,31 | 100,01 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 520 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 626 862,93 EUR, a upravený rozpočet k 31.12.2017 bol vo výške 626 862, 93, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 12 420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 003,82 EUR a upravený rozpočet k 31.12.2017 bol vo výške 11 003,82, čo je 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 842,94 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 088,27 EUR a dane z bytov boli v sume 72,61 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 699,02 EUR.

**Daň za psa**

Príjem z poplatkov za psa dosiahol výšku 324,00 EUR, čo predstavuje platbu za 98 psov evidovaných v obci a platba vo výške 0,60 bola zaplatená za rok 2018.

**Poplatok za komunálny odpad**

Príjmy za komunálny odpad dosiahli výšku 7 560,56 EUR.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 27 594,00 | 29 225,46 | 28 428,48 | 97,27 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 15 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 698,79 EUR, čo je 101,65 % plnenie. Posledný upravený rozpočet bol vo výške 17 411,46 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem prenajatých budov, priestorov a objektov.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky: 568,00 EUR

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 658,00 EUR a upravený rozpočet vo výške 1 000,00, čo je 56,80 % plnenie. Pokuty, penále a iné sankcie za porušenie predpisov boli upravované rozpočtovým opatrením na sumu 20,00 EUR, skutočný príjem bol 20,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Iné poplatky a platby -  rozpočtovaných 9 294,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 230,17 EUR a upravený príjem 9 294,00 EUR, čo je 88,55 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 1 000,00 | 10 222,43 | 10 290,24 | 100,66 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 10 290,24 EUR. Upravený posledný rozpočet bol v sume 10 222,43 EUR, čo predstavuje 100,66 % plnenie. Dôvodom takéhoto plnenia bol príjem z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnanca aj za zamestnávateľa za rok 2016, ktorý nebol rozpočtovaný na rok 2017. Tento príjem bol upravený rozpočtovým opatrením. Ďalším príjmov, ktoré neboli rozpočtované na rok 2017 boli preplatky energii.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 608 360,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 602 177,57 EUR a upravený príjem v sume 599 331,22 EUR, čo predstavuje 100,47 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Prešovský samosprávny kraj | 1 000,00 | Dotácia – Deň rodákov obce Toporec |
| Obvodný úrad životného prostredia Prešov | 177,27 | Transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie |
| Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky, Bratislava | 81,95 | Transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy pre miestne a účelové komunikácie |
| ÚPSVaR Kežmarok | 24 929,00 | Hmotná núdza – strava pre deti zo ZŠ, MŠ, ŠZŠ |
| ÚPSVaR Kežmarok | 4 847,20 | Hmotná núdza – pomôcky pre deti zo ZŠ, MŠ, ŠZŠ |
| ÚPSVaR Kežmarok | 3 876,70 | Transfer na osobitného príjemcu - PnD |
| ÚPSVaR Kežmarok  | 2 646,84 | Príspevok na Aktivačná činnosť formou menších obecných služieb §52 |
| ÚPSVaR Kežmarok | 9 332,87 | Transfer na vytvorenie pracovného miesta - §54 – Cesta z kruhu nezamestnanosti 1 |
| ÚPSVaR Kežmarok | 12 461,04 | Transfer na vytvorenie pracovného miesta - §54 – Cesta z kruhu nezamestnanosti 2 |
| ÚPSVaR Kežmarok | 11 451,20 | Transfer na vytvorenie pracovného miesta - §54 – Cesta na trh práce – aktivita 3 |
| ÚPSVaR Kežmarok | 45,93 | Transfer na Aktivačnú činnosť formou dobrovoľníckej služby § 52 A  |
| Okresný úrad Kežmarok | 500,85 | Transfer na voľby do VUC 2017 |
| Okresný úrad Kežmarok | 626,01 | Transfer na Register obyvateľstva |
| Okresný úrad Kežmarok | 50,00 | Transfer na Register adries |
| MV SR - Úrad splnomocnenca vlády pre rómske komunity | 14 429,49 | Transfer na NP TPS a NP TP s prítomnosťou MRK |
| MV SR - Úrad splnomocnenca vlády pre rómske komunity | 3 997,22 | Transfer na NP KC v mestách a obciach s prítomnosťou MRK 1. fáza |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 1 400,00 | Transfer na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZOToporec |
| Okresný úrad Prešov | 462 630,00 | Transfer na prenesené kompetencie |
| Okresný úrad Prešov | 4 711,00 | Transfer na vzdelávacie poukazy (ZŠ) |
| Okresný úrad Prešov | 14 387,00 | Transfer pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia (ZŠ) |
| Okresný úrad Prešov | 15 102,00 | Transfer na dopravu (ZŠ) |
| Okresný úrad Prešov | 4 730,00 | Transfer na výchovu a vzdelávanie v materskej škole |
| Okresný úrad Prešov | 3 750,00 | Transfer na lyžiarsky výcvik (ZŠ) |
| Okresný úrad Prešov | 2 850,00 | Transfer na školu v prírode (ZŠ) |
| Okresný úrad Prešov | 2 068,00 | Transfer na odchodné (ZŠ) |
| Okresný úrad Prešov | 96,00 | Transfer na učebnice (ZŠ) |

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Prekročenie lehoty na použitie verejných prostriedkov sa považuje za porušenie finančnej disciplíny. Obec – ako prijímateľ týchto prostriedkov, splnila zmluvné podmienky a každú poskytnutú dotáciu finančne aj vecne vyúčtovala.

1. **Kapitálové príjmy - obec**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 500,00 | 1 512,70 | 1 446,70 | 95,64 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 446,70 EUR, tento príjem bol z predaja pozemkov.

**Granty a transfery**

Obec v roku 2017 neprijala žiadne kapitálové granty a transfery.

1. **Príjmové finančné operácie - obec**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 96 000,00 | 96 081,80 | 99 471,80 | 103 ,53 |

V roku 2017 boli rozpočtované finančné prostriedky z rezervného fondu na stavbu „Telocvičňa pri Základnej škole Toporec“ vo výške 96 000,00 EUR. Príjmovú finančnú operáciu tvorili aj príjmy na zábezpeky vo výške 3 390,00 EUR.

1. **Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: Základná škola Toporec**

**Bežné príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 0,00 | 293,32 | 293,32 | 100,00 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 293,32 EUR. Najväčšiu časť týchto príjmov tvorilo školné vyberané v školskom klube detí. Bolo to 210,00 EUR. Školský klub detí bol založení ako súčasť základnej školy od 1. 9. 2016.

**Kapitálové príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |

V roku 2017 nemala Základná škola Toporec žiadne kapitálové príjmy.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 1 272 704,00 | 1 327 884,79 | 1 292 240,89 | 97,32 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 272 704,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 292 240,89 EUR a upravený rozpočet bol v sume 1 327 884,79 čo predstavuje 97,32 % čerpanie.

**1 ) Bežné výdavky – obec**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 455 426,00 | 524 525,99 | 488 075,34 | 93,05 |

Z upravených rozpočtovaných bežných výdavkov 524 525,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 488 075,34 EUR, čo predstavuje 93,05 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z upravovaných rozpočtovaných 206 824,74 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 206 624,74 EUR, čo je 99,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej školy, školskej jedálne, opatrovateľskej služby, aktivačného pracovníka, kontrolóra obce a pracovníkov vedených cez ÚPSVaR, pracovníkov terénnej sociálnej práce a komunitných pracovníkov.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z upravovaných rozpočtovaných 74 391,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 74 395,45 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z upravovaných rozpočtovaných 232 767,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 203 403,87 EUR, čo je 87,39 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, dohody o vykonaní práce, stravovanie, prídel do sociálneho fondu a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z upravovaných rozpočtovaných 8 440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 501,97 EUR, čo predstavuje 136,28 % čerpanie.

**Splácanie úrokov súvisiace s poskytnutým úverom zo ŠFRB**

Z rozpočtovaných 2 102,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 009,61 EUR, čo predstavuje 95,60 % čerpanie rozpočtu.

**2) Kapitálové výdavky – obec**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 274 216,00 | 272 832,41 | 273 547,97 | 100,26 |

Z upravovaných rozpočtovaných kapitálových výdavkov 272 832,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 273 547,97 EUR, čo predstavuje 100,26 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. **výstavba „Telocvične pri základnej škole“**

Z rozpočtovaných 200 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 204 199,11 EUR. Rozpočtovým opatrením bolo doplnené čerpanie vo výške 4 111,00 EUR z dôvodu aktualizácie projektovej dokumentácie. Z rezervného fondu bolo schválené na stavbu 96 000,00 EUR.

1. **„Parkovisko pri cintoríne“**

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 21 660,74 EUR. Rozpočtovým opatrením sa zvýšili výdavky o 16 660,74 EUR.

**c) „Detské ihrisko za obecným úradom“**

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 10 887,72 EUR.

**d) „Verejné osvetlenie pri cintoríne“**

Na verejné osvetlenie pri cintoríne neboli rozpočtované výdavky na rok 2017. Rozpočtovým opatrením sa výdavky zvýšili na 13 844,90 EUR. Rozpočtované výdavky na verejné osvetlenie v osade Lengrub boli 5 000,00 EUR, pričom rozpočtovým opatrením sa tieto výdavky znížili o 4 001,75 EUR.

**e) „Zvyšovanie energetickej účinnosti budovy obecného úradu“**

Rozpočtované prostriedky na zvyšovanie energetickej účinnosti budovy OcÚ neboli. Úpravou rozpočtu boli schválené výdavky s sume 8 076,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 10 116,00 EUR, čo predstavuje 125,26 % plnenie.

**f) „Škoda Yeti“**

Úpravou bolo zvýšenie rozpočtových výdavkov o 4 618,67 EUR na poslednú splátku osobného automobilu Škoda Yeti KK-742 BV. Skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 618,67 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

**g) „Kanalizácia a ČOV“ a „Rekonštrukcia miestnych komunikácii“**

Na rok 2017 boli rozpočtované finančné prostriedky na kanalizáciu a ČOV vo výške 16 000,00 EUR a na rekonštrukciu miestnych komunikácii bolo vyčlenených 29 216,00 EUR. Rozpočtovým opatrením sa tieto výdavky upravili na 0,00 EUR. Tieto výdavky sa v roku 2017 nerealizovali.

**3) Výdavkové finančné operácie - obec**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 8 482,00 | 8 482,00 | 8 573,19 | 101,08 |

Z upravovaných rozpočtovaných finančných výdavkov 8 482,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 573,19 EUR, čo predstavuje 101,08 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 8 482,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 8 573,19 EUR, čo predstavuje 101,08 %.

 **4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: Základná škola Toporec**

 **Bežné výdavky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 534 580,00 | 522 044,39 | 522 044,39 | 100,00 |

Z upravených rozpočtovaných bežných výdavkov 522 044,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 522 044,39 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Obec Toporec poskytla rozpočtovej organizácii finančné prostriedky na originálne kompetencie vo výške 16 025,31 EUR. Tieto finančné prostriedky boli použité na školský klub detí. Školné vyberané v školskom klube tvorilo sumu 210,00 EUR. Tieto finančné prostriedky boli poskytnuté školský klub detí späť.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Kapitálové výdavky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene za rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

V roku 2017 nemala Základná škola Toporec žiadne kapitálové výdavky.

**4. Rozbor príjmov a výdavkov školskej jedálne (bez právnej subjektivity)**

 **za rok 2017 – mimorozpočtový účet**

Školská jedáleň sa nachádza v budove Materskej školy v obci Toporec. Je to zložka obecného úradu, ktorá je bez právnej subjektivity.

Školská jedáleň dosiahla v roku príjmy od stravníkov vo výške 9 892,81 EUR. Tieto príjmy tvoria dotáciu pre deti v hmotnej núdzi vo výške 343,00 EUR, príspevok zo sociálneho fondu zamestnancov MŠ a ŠJ vo výške 230,10 EUR, príspevok zo sociálneho fondu zamestnancov základnej školy tvorí 759,00 EUR a preddavky na stravu boli vo výške 8 560,71 EUR.

Výdavky na nákup potravín boli vo výške 9 860,30 EUR. Pohľadávka voči spoločnosti Tatranská mliekareň je v sume 25,50 EUR. Skutočné výdavky na nákup potravín boli 9 834,80 EUR.

V školskej jedálni sa v roku 2017 stravovali deti a zamestnanci materskej školy, žiaci a učitelia základnej školy.

Začiatočný stav potravín na sklade bol vo výške 17,80 EUR. Potraviny sa nakúpili v sume 9 834,80 EUR, skutočne spotrebované bolo za 9 823,07 EUR a zostatok potravín k 31.12.2017 bol v hodnote 29,53 EUR.

Prijaté preddavky od stravníkov boli k 1.1.2017 vo výške 140,98 EUR a konečný stav k  31.12.2017 tvoril sumu preddavkov vo výške 194,66 EUR.

**5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 1 286 597,89 |
| z toho : bežné príjmy obce  | 1 286 304,57 |
|  bežné príjmy RO | 293,32 |
| Bežné výdavky spolu | 1 011 122,93 |
| z toho : bežné výdavky obce  | 489 078,54 |
|  bežné výdavky RO | 522 044,39 |
| **Bežný rozpočet** | +275 474,96 |
| Kapitálové príjmy spolu | 1 446,70 |
| z toho : kapitálové príjmy obce  | 1 446,70 |
|  kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 273 547,97 |
| z toho : kapitálové výdavky obce  | 273 547,97 |
|  kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| ***Kapitálový rozpočet***  | - 272 101,27 |
| **Prebytok bežného a  kapitálového rozpočtu** | **3 373,69** |
| **Vylúčenie z prebytku**  | 3 925,87 |
| **Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** | - 552,18 |
| Príjmy z finančných operácií | 99 471,80 |
| Výdavky z finančných operácií | 8 573,19 |
| **Rozdiel finančných operácií**  | 90 898,61 |
| Príjmy spolu  | 1 387 516,39 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 293 244,09 |
| **Hospodárenie obce**  | 94 272,30 |
| **Vylúčenie z prebytku-** | -7 315,87 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **86 956,43** |

**Vylúčenie z prebytku za rok 2017:**

|  |  |
| --- | --- |
| Fond opráv (tvorba za rok 2017) – 7 b.j. |  675,40  |
| Nevyčerpané prenesené kompetencie | 3 062,91  |
| Nevyčerpané prenesené kompetencie – vzdelávacie poukazy | 0,60 |
| Nevyčerpané dotácie živ. prostredie, doprava |  186,96 |
| *Prijatá zábezpeka Slovdach*  | *3 000,00* |
| *Prijatá zábezpeka Jaroslav Roth* |  *390,00* |
| **SPOLU** | **7 315,87**  |

Výsledkom bežného rozpočtu je prebytok vo výške 275 474,96 EUR. (príjmy sú znížené o sumu 343,00 eur- hmotná núdza strava a výdavky zvýšené o 1 003,20 eur-sociálny fond). Prebytok bežného rozpočtu je podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy možné použiť na krytie schodku kapitálového rozpočtu a na úhradu návratných zdrojov financovania prostredníctvom finančných operácií. Výsledkom kapitálového rozpočtu je schodok 272 101,27 EUR. **Celková suma bežného a kapitálového rozpočtu obce tvorí prebytok 3 373,69 EUR**. Z tohto prebytku sa vylučujú finančné prostriedky, ktoré nie sú predmetom tvorby rezervného fondu. Obec čerpala v priebehu roka 2017 rezervný fond vo výške 96 000,- EUR a splatila úver do ŠFRB vo výške 8 573,19 eur. Obec musí vrátiť do svojho rezervného fondu sumu 86 956,43 EUR.

**Výsledkom hospodárenia obce pre rok 2017 je prebytok vo výške 3 373,69 EUR. Tento prebytok bol sčasti požitý na splátky úveru do ŠFRB a zvyšok splátky vo výške 5 199,50 eur bol uhradený z rezervného fondu obce.**

**Obec odvedie do rezervného fondu finančné prostriedky vo výške 86 956,43 EUR. Jedná sa o finančné prostriedky použité v roku 2017 na kapitálové výdavky, na ktoré bol čerpaný rezervný fond, avšak boli pokryté prebytkom bežného rozpočtu obce.**

**6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu, fondu opráv a údržby a sociálneho fondu**

***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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| *ZS k 1.1.2017*  | *371 439,67*  |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok  | 141 562,18108 929,44  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 96 000  |
| *KZ k 31.12.2017* | ***525 931,29***  |

K 31.12.2016 bol zostatok na účte rezervného fondu vo výške 371 439,67 EUR. V priebehu roka 2017 bol na základe schváleného záverečného účtu Obce Toporec za rok 2016 zvýšený o čiastku 141 562,18 EUR a obecné zastupiteľstvo schválilo tvorbu rezervného fondu z prebytkov minulých rokov vo výške 108 929,44 EUR.

***Fond opráv – bytový dom Školská 9/8***

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Prehľad tvorby a použitia fondu opráv za rok 2017:

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond opráv** | **Suma v EUR** |
| *ZS k 1.1.2017* | *3 780,76* |
| Prírastky – za rok 2017  | 757,20 |
| Úbytky - za rok 2017  | 81,80 |
| *KZ k 31.12.2017* | *4 456,16* |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica Obce Toporec 1/2014

Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu Obce Toporec za rok 2017:

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| *ZS k 1.1.2017* | *544,21*  |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 %  |  1 905,08  |
| Úbytky - stravovanie  |  1 233,30  |
|  - ostatné úbytky  | 975,68  |
| *KZ k 31.12.2017* | *240,31* |

**Školská jedáleň – Školská 2/1 – mimorozpočtový účet na potraviny**

Prehľad tvorby a použitia za rok 2017:

|  |  |
| --- | --- |
| **Školská jedáleň** | **Suma v EUR** |
| *ZS k 1.1.2017* | *142,22* |
| Prírastky – za rok 2017  | 9 892,81 |
| Úbytky - za rok 2017  | 9 860,30 |
| *KZ k 31.12.2017* | *174,73* |

**7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 za obec**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov**  | **ZS k 1.1.2017 v EUR** | **KZ k 31.12.2017 v EUR** |
| **Majetok spolu** |  |  |
| **Neobežný majetok spolu** | **3 203 530,68** | **3 373 946,48** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 6 399,00 | 6 399,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 965 034,01 | 3 135 449,81 |
| Dlhodobý finančný majetok | 232 097,67 | 232 097,67 |
| **Obežný majetok spolu** | **1 287 555,30** | **1 262 350,58** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 1 505,79 | 3 882,08 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 637 937,35 | 612 370,15 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky  | 8 705,62 | 6 568,00 |
| Finančné účty  | 639 406,54 | 639 530,35 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie**  | **23 672,11** | **21 070,30** |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2017 v EUR** | **KZ k 31.12.2017 v EUR** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | **4 514 758,09** | **4 657 367,36** |
| **Vlastné imanie**  | **2 251 953,58** | **2 433 498,85** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely  | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia  | 2 251 953,58 | 2 433 498,85 |
| **Záväzky** | **262 154,00** | **259 209,62** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy  | 1 700,00 | 5 496,75 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 2 998,79 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 230 665,16 | 220 168,22 |
| Krátkodobé záväzky | 26 790,05 | 33 544,65 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | **2 000 650,51** | **1 964 658,89** |

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám 0,00 EUR
* voči štátnym fondom (ŠFRB) 212 537,91 EUR
* voči nájomcom bytov (zábezpeka) 7 000,00 EUR
* voči ostatným subjektom (zábezpeky) 3 390,00 EUR
* voči dodávateľom 2 961,38 EUR
* voči zamestnancom 15 420,73 EUR
* voči poisťovniam a daňovému úradu 10 865,74 EUR
* záväzky zo SF 240,31 EUR
* ostatné 6 793,55 EUR

**8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017**

Obec k 31.12.2017 eviduje záväzok z úveru:

* voči štátnym fondom (ŠFRB) 212 537,91 EUR

Obec uzatvorila v r. 2015 lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu ŠKODA YETI ev. číslo KK- 472 BV. Tento úver (autokredit) bol splatený v decembri 2017.

Obec si v roku 2007 vzala úver zo ŠFRB na výstavbu 7 b.j. vo výške 274 181,77 € (8 260 000,- Sk). K 31.12.2017 je nesplatená istina vo výške 193 538,89 € a nesplatený úrok 18 999,02 €. Obec spláca úver a úroky v pravidelných mesačných splátkach vo výške 881,90 €. Doba splácania je 30 rokov pri základnej úrokovej sadzbe 1%.

**9. Prehľad o stave bankových účtov k 31.12.2017 za obec**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Banka** | **číslo účtu**  | **K 1.1.2017 Eur** | **K 31.12.2017 Eur** |
| VÚB - bežný účet | 28322562/0200 | 18 330,00 | 19 227,12 |
| Prima banka - bežný účet | 1607836001/5600 | 600 002,23 | 596 394,80 |
| VÚB - základná škola | 1638149853/0200 | 3 422,87 | 3 141,87 |
| VÚB - sociálny fond | 1504544559/0200 | 544,21 | 240,31 |
| VÚB - hmotná núdza | 1938507253/0200 | 498,44 | 0,00 |
| VÚB – fondový účet | 2032725355/0200 | 20,00 | 390,00 |
| VÚB - dotácie | 2661696251/0200 | 25,65 | 25,65 |
| VÚB - bytový dom-zálohy | 2644859055/0200 | 7000,00 | 7 000,00 |
| VÚB - bytový dom-m.platby | 2644847054/0200 | 6 595,66 | 7 797,86 |
| VÚB - školská jedáleň pri MŠ | 1661753055/0200 | 142,22 | 174,73 |
| **Spolu** |  | **636 581,28** | **634 392,34** |
| Peniaze na ceste |  | -300,00 | -53,62 |
| **Spolu** |  | **636 281,28** | **634 338,72** |

**Zostatok v pokladnici**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov** | **Číslo pokladne** | **K 1.1.2017 Eur** | **K 31.12.2017 Eur** |
| Pokladňa | 1 | 461,71 | 302,98 |

**10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**

Obec v roku 2017 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie****Účelové určenie dotácie : uviesť** **- 1 -** | **Zostatok finančných prostriedkov z roku 2016****- 2 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov****- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov****- 4 -** | **Rozdiel****(stĺ.2 + stĺ.3 – stĺ.4)****- 5 -** |
| OZ ASTRA – oprava strechy kaštieľa |  | 5 000,00 EUR |  5 000,00 EUR |  0,00 EUR |
| Jednota dôchodcov Slovenska – spoloč. akcie |  |  500,00 EUR |  500,00 EUR |  0,00 EUR |
| Stavebný úrad – Mesto Kežmarok | 1 059,00 EUR  | 1 059,00 EUR |  1 059,00 EUR | 1 059,00 EUR |
| Slovenský červený kríž |  |  10,00 EUR |  10,00 EUR |  0,00 EUR |
| CVČ Kežmarok |  |  30,00 EUR |  30,00 EUR |  0,00 EUR |
| CVČ Podolínec |  |  180,00 EUR |  180,00 EUR |  0,00 EUR |
| Rímsko-kat. cirkev farnosť Toporec |  | 1 000,00 EUR |  1 000,00 EUR |  0,00 EUR |
| Obecný futbalový klub \* |  | 6 349,79 EUR |  6 349,79 EUR |  0,00 EUR |

\* Obecný futbalový klub Toporec bol v roku 2017 financovaný z bežných výdavkov rozpočtu obce Toporec.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

1. zriadeným a založeným právnickým osobám
2. štátnemu rozpočtu
3. štátnym fondom
4. rozpočtom iných obcí
5. 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 zriadeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

* **prostriedky zriaďovateľa**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia**  | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**   | **Rozdiel - vrátenie**  |
| Základná škola - bežné  | 16 054,59  | 16 054,59  | 0,00  |
| Základná škola – kapitálové  |  0,00  |  0,00 | 0,00  |

* **vlastné prostriedky RO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia**  | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**   | **Rozdiel - vrátenie**  |
| Základná škola  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s príspevkovou organizáciou.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ transferu**  | **Účelové určenie grantu** **- bežné výdavky**  | **Suma poskytnutých finančných** **prostriedkov**  | **Suma skutočne** **použitých** **finančných** **prostriedkov**  | **Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)**   |
| **ÚPSVaR Kežmarok**  | Príspevok na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb  | 2 646,84  | 2 646,84  |   |
| **ÚPSVaR Kežmarok**  | Školské potreby pre deti v HN  | 4 847,20  | 4 847,20  |   |
| **ÚPSVaR Kežmarok**  | Stravné pre deti v HN  | 24 929,00  | 23 684,00  | 1 245  |
| **ÚPSVaR Kežmarok**  | Prídavky na dieťa – osobitný príjemca  | 3 876,70  | 3 876,70  |   |
| **Okresný úrad Prešov**  | Transfer na prenesené kompetencie  | 462 646,00  | 462 630,00  | 16,00  |
| **Okresný úrad Prešov**  | Vzdelávacie poukazy – ZŠ  | 4 711,00  | 4 694,40 | 16,00  |
| **Okresný úrad Prešov**  | Výchova a vzdelávanie v materskej škole  | 4 730,00  | 4 730,00  |   |
| **Okresný úrad Prešov**  | Transfer pre deti zo sociálne-znevýhodneného prostredia  | 14 387,00  | 14 387,00 |   |
| **Okresný úrad Prešov**  | Odchodné  | 2 068,00  | 2 068,00  |   |
| **Okresný úrad Prešov**  | Na učebnice - ZŠ  | 96,00  | 75,90  | 20,10  |
| **Okresný úrad Prešov**  | Transfer na lyžiarsky výcvik  | 3 750,00  | 3 750,00  |   |
| **Okresný úrad Prešov**  | Transfer na školu v prírode  | 2 850,00  | 2 850,00  |  |
| **Okresný úrad Prešov**  | Transfer dopravné  | 15 102,00  | 12 055,09  | 3 046,91 |
| **Okresný úrad** **Kežmarok**  | Transfer na voľby do VUC  | 500,85  | 384,40  | 163,55 |
| **Okresný úrad** **Kežmarok**  | Transfer na Register adries  | 50,00  | 50,00  |  |
| **ÚPSVaR Kežmarok**  | Transfer na vytvorenie pracovného miesta § 54  | 33 245,11 | 33 245,11  |   |
| **ÚPSVaR Kežmarok**  | Transfer na aktivačnú činnosť – dobrovoľnícka služba § 52 A | 45,93 | 45,93 |   |
| **Okresný úrad** **Kežmarok**  | Transfer na register obyvateľov  | 626,01  | 626,01  |   |
| **Okresný úrad životného prostredia Prešov**  | Úhrada nákladov preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie  | 177,27  | 72,26  | 105,01  |
| **Okresný úrad pre cestnú** **dopravu a pozemné komunikácie Prešov**  | Úhrada nákladov preneseného výkonu štátnej správy v oblasti špec. stavebného úradu pre miestne komunikácie  | 81,95  | 0,00  | 81,95  |
| **Prešovský samosprávy kraj**  | Transfer – Deň rodákov obce Toporec  | 1 000,00  | 1 000,00  |   |
| **Dobrovoľná požiarna ochrana SR** | Transfer na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO Toporec | 1 400,00 | 1 350,00 | 50,00 |
| **MV SR – úrad splnomocnenca vlády** | Transfer na NP TSP a NP TP s prítomnosťou MRK | 14 429,49 | 14 429,49 |  |
| **MV SR – úrad splnomocnenca vlády** | Transfer na NP KC s prítomnosťou MRK | 3 997,22 | 3 997,22 |  |

Nepoužitý bežný transfer na stravné pre deti v hmotnej núdzi – 1 245,00 €, na voľby do NR SR – 163,55 €, na učebnice pre žiakov ZŠ – 20,10 €, na vzdelávacie poukazy pre žiakov ZŠ – 16,00 €, na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO Toporec – 50,00 €, boli vrátené do ŠR do konca roka 2017.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Toporec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

 e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VÚC** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov****- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 3 -**  | **Rozdiel****(stĺ.2 - stĺ.3 )****- 4 -** |
| **Deň rodákov obce Toporec** | 1 400,00 | 1 350,00 | 50,00 |

**Návrh uznesenia:**

1. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok hospodárenia roku 2017 vo výške 3 373,69 EUR.

**bez výhrad.**

1. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použite prebytku  rozpočtového hospodárenia roku 2017 na krytie finančných operácií – splátok úveru zo ŠFRB vo výške 3 373,69 EUR.
2. Ďalšiu časť finančných operácií – splátok úveru zo ŠFRB vo výške 5 199,50 EUR obec pokryla zo svojho rezervného fondu.
3. Obec vráti do svojho rezervného fondu finančné prostriedky vo výške 86 956,43 EUR, nakoľko kapitálové výdavky pokryla z prebytku bežného rozpočtu.
4. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

**Celoročné hospodárenie obce Toporec za rok 2017 sa schvaľuje bez výhrad uznesením č................................... zo dňa ....................................**

Príloha:

1. Bežné výdavky obce:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 524 525,99 | 497 935,64 | 94,93 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov po zmenách 524 525,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 497 935,64 EUR, čo predstavuje 94,93 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 0111 - Výdavky verejnej správy | 195 906,23 | 195 759,05 | 99,92 |
| 0160 - Voľby | 500,85 | 500,85 | 100,00 |
| 0170 - Finančná oblasť – úroky ŠFRB | 2 102,00 | 2 009,61 | 95,60 |
| 0320 - Požiarna ochrana | 6 168,82 | 5 461,30 | 88,53 |
| 0412 – Všeobecná pracovná oblasť | 38 403,84 | 39 483,74 | 102,81 |
| 0451 – Miestne komunikácie | 1 044,00 | 1 044,00 | 100,00 |
| 0510 – Nakladanie s odpadmi | 14 500,00 | 17 212,61 | 118,71 |
| 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami | 1 438,02 | 1 379,14 | 95,91 |
| 0560 – Ochrana životného prostredia | 1 240,00 | 1 240,00 | 100,00 |
| 0620 – Rozvoj obce | 13 687,42 | 15 105,56 | 110,36 |
| 0640 – Verejné osvetlenie | 8 000,00 | 5 934,28 | 74,18 |
| 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť | 609,80 | 950,23 | 155,83 |
| 0760 – Zdravotné stredisko | 800,00 | 647,11 | 80,89 |
| 0810 – Rekreačné a športové služby | 12 400,00 | 11 666,52 | 94,08 |
| 0820 – Kultúrne služby | 22 088,31 | 16 206,54 | 73,37 |
| 0830 – Vysielacie služby | 782,55 | 933,61 | 119,30 |
| 0840 – Náboženské a iné spol. služby | 2 991,00 | 1 003,86 | 33,56 |
| 09111 – Predškolská výchova | 82 720,18 | 76 824,28 | 92,87 |
| 0950 - Národné projekty TSP a KC | 30 050,56 | 32 830,69 | 109,25 |
| 09601 – Školská jedáleň pri MŠ | 21 566,95 | 21 397,91 | 99,22 |
| 09601 – Školská jedáleň pri MŠ-stravovanie | 0,00 | 9 860,30 | 0,00 |
| 1020 – Ďalšie sociálne služby | 4 731,46 | 4 731,46 | 100,00 |
| 1070 – Sociálna pomoc občanom v HN | 62 794,00 | 35 752,99 | 56,94 |
| **SPOLU** | **524 525,99** | **497 935,64** | **94,93** |

1. Kapitálové výdavky obce:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 272 832,41 |  273 547,97  | 100,26 |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| Nákup pozemku | 145,49 | 145,49 | 100,00 |
| Osobný automobil Škoda Yeti | 4 618,67 | 4 618,67 | 100,00 |
| Nákup softvéru | 180,00 | 160,00 | 88,89 |
| Multifunkčné zariadenie – Xerox Workcentre | 1 009,64 | 1 009,64 | 100,00 |
| Zvyšovanie ener. účinnosti budovy OCÚ | 8 076,00 | 10 116,00 | 125,26 |
| Detské ihrisko za obecným úradom | 13 387,72 | 10 887,72 | 81,33 |
| Parkovisko pri cintoríne | 21 660,74 | 21 660,74 | 100,00 |
| Verejné osvetlenie - Lengrub | 998,25 | 998,25 | 100,00 |
| Verejné osvetlenie - Cintorín | 13 844,90 | 13 884,90 | 100,00 |
| Šport – Kosačka na ihrisko | 2 400,00 | 2 400,00 | 100,00 |
| Kultúrny dom – vertikálne žalúzie | 0,00 | 587,45 | 0,00 |
| Obecný rozhlas - Florián | 2 400,00 | 2 400,00 | 100,00 |
| Materská škola osada - PC | 0 | 520,00 | 0,00 |
| Telocvičňa pri ZŠ Toporec | 204 111,00 | 204 199,11 | 100,04 |
| **SPOLU** | **272 832,41** | **273 547,97** | **100,26** |

1. Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – Základná škola Toporec:

 **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 522 044,39 |  522 044,39 |  100,00  |

 Základná škola Toporec je právny subjekt. Má samostatne schválený rozpočet.

Na mzdy sa celkovo vyčerpalo 309 373 €. Odvody boli čerpané vo výške 113 638 €. Na prevádzku vrátane peňazí pre žiakov zo SZP bol vyčerpaný rozpočet v sume 43 773 €. Z toho sa na cestovné výdavky vyplatilo 356,07 €. Škola vyčerpala na energie – položka 632 sumu 22 436,72 €.  Na položku 633 - materiál bolo čerpaných 18 853,17 €. Prírastky tvorili: - dávkovač na mydlo 16,07 €, závesy 424,13 €, zásobník na toal. papiera  22,77 €, zásobník na sklad. utierky 72,32 €, tabule 2 ks 295,04 €, CD cudzie jazyky 153,90 €, didaktická technika spolu  9 709,41 € - z toho reproduktory 57€, LG externá mech. DVD 4 ks 99,98 €, počítače 3 ks 1 639 €, notebooky 12 ks 5 188,40 €, projektory 3 ks 2 665,03 €, záložný zdroj ku serveru 60 €, piano + stojan s puzdrom 343,80 €, plynový kahan 47,04 €, tabuľové kružidlo 3 ks 59,76 €, torzo 80,52 €, mini čísla 13,10 €, číselná os 2m 20,88 €, priestorové telesá 17 ks 20,81 €, futbalová lopta 2 ks 21,90 €, trénerská tabuľa 11,99 €, činky 2 ks 169,98 €, hokejka floorbalová 7 ks 195,93 €, badmintonová raketa 54,99 €, lopta basketbalová + futbalová 19 ks 425,11 €, maska floorbalová 89,98 €, knihy do žiackej knižnice 403,91 €, knihy na výtv. výchovu 28,31 €, mapa SR 44,52 €. Učebnice sa nakúpili vo výške 901,88 €. Na údržbu školy, výpočtovej techniky a prístrojov sa vynaložilo 2 326 € - pol. 635. Položka 637 - služby bola 21 096,03 €, pričom na školenia sa čerpalo 500 €, všeobecné služby 561,27 € (táto skupina zahŕňa najmä výdavky vynaložené na revízie a kontroly, renovácie tonerov, odvoz odpadu a iné), špeciálne služby 3 896,60 € (poplatky za právne služby, BOZP, virtuálnu knižnicu), stravovanie zamestnancov 3 268,10 €, poistné budovy a žiakov 837,88 €, prídel do sociálneho fondu 2 764,18 €, odmeny na základe dohody o vykonaní práce 1 704 €. Položka 642 – transfery predstavovala čiastku 16 463,05 €. Najväčšiu časť tvorilo dopravné vo výške 15 779,60 eur a nemocenské dávky 683,45 €.

**Stanovisko kontrolóra obce k záverečnému účtu obce Toporec za rok 2017**

V zmysle §18f ods. 1. písm. c) zákona č. 369 /1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce Toporec za rok 2017. Stanovisko som vypracoval na základe predloženého návrhu záverečného účtu obce Toporec a rozpočtového hospodárenia za rok 2017.

Východiska spracovania stanoviska: - zákonnosť predloženého návrhu a metodická správnosť zostavenia návrhu záverečného účtu obce Toporec za rok 2017.

Návrh záverečného účtu obce Toporec za rok 2017 bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a zákona č. 597/2003 o financovaní základných škôl a Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Toporec schválených uznesením č. 114/2010 dňa 14.5.2010.

Podľa §16 ods. 1) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je obec povinná po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovať do záverečného účtu obce.

V §16 ods. 5) zákona o rozpočtových pravidlách je uvedené čo má obsahovať záverečný účet obce – a to najmä údaje o plnení rozpočtu v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých dotáciách atď.

 Ods. 8) zákona o rozpočtových pravidlách: O použití prebytku rozpočtu obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu obce.

Podľa §9 ods. 2) zákona o obecnom zriadení – záverečný účet obce musí byť zverejnený spôsobom v obci obvyklým, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť. V súčasnosti visí tento návrh na úradnej tabuli pri obecnom úrade.

Podľa §9 ods. 4) Ročnú účtovnú závierku obce overuje audítorka. Audítorka si v súčasnosti prevzala podklady a pracuje na správe pre obec.

Návrh záverečného účtu a rozpočtové hospodárenie obce Toporec za rok 2017 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Rozbor príjmov a výdavkov školskej jedálne za rok 2017
5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu a sociálneho fondu)
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12. 2017
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
9. Prehľad o stave bankových účtov k 31.12.2017
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách
11. Usporiadanie finančných vzťahov voči zriadeným a založeným právnickým osobám, štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a VÚC.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. V priebehu roka bol rozpočet šesťkrát zmenený rozpočtovými opatreniami.

Príjmy a výdavky sú uvedené v návrhu záverečného účtu obce. Bežné príjmy obce boli oproti schváleného rozpočtu reálne vyššie asi o 110 000€. Kapitálové príjmy tvoria len minimálnu časť rozpočtu v porovnaní s bežnými príjmami. Za rok 2016 boli tieto kapitálové príjmy oveľa vyššie z dôvodu dotácie 100 000€ na telocvičňu.

Celkové príjmy obce za minulý rok boli vo výške 1 387 859,39€ čo je o 62 177,59€ viac ako v predchádzajúcom roku. V predchádzajúcom období v roku 2016 boli príjmy zvýšené oproti roku 2015 o 59 158,04€. Oproti pôvodne schválenému rozpočtu sú celkové príjmy splnené na 109%. Po úpravách rozpočtu v priebehu roka je plnenie príjmov na 100,40%.

Prijaté granty a transfery sú prehľadne uvedené v návrhu záverečného účtu. Narástol nám výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve – celkovo prišlo na účet obce v roku 2017 636 862,93€. Oproti predchádzajúcemu roku je to viac o 45 189,29€. Na ostatných príjmových položkách oproti roku 2016 nie sú významné rozdiely. Napríklad na miestnych daniach a poplatkoch za TKO boli príjmy obce za rok 2017 spolu vo výške 18 888,38€, čo je oproti roku 2016 zvýšenie o 166,73€. Obec má pohľadávky na daniach z nehnuteľnosti vo výške 4 699,02€.

Kapitálové výdavky za rok 2017 boli spolu vo výške 273 547,97€. V roku 2016 obec investovala kapitálové výdavky vo výške 194 654,77€. Čiže došlo k nárastu investícii obce Toporec o 78 893,20€. Najviac finančných prostriedkov išlo na telocvičňu 204 199,11€. Všetky položky na investície sú uvedené v návrhu záverečného účtu obce. Kapitálové výdavky sú dôležitá časť rozpočtu každej obce. Ak sú čo najvyššie, to znamená, že sa viac investuje do rozvoja obce.

Pre porovnanie uvádzam celkové kapitálové výdavky za posledné roky v Toporci:

|  |  |
| --- | --- |
| 2017 |  273 547,97 |
| 2016 |  194 654,77 |
| 2015 |  238 542,54 |
| 2014 |  240 709,31 |
| 2013 |  89 413,91 |
| 2012 |  58 865,91 |

Z tejto tabuľky vyplýva, že obec v minulom roku vynaložila na kapitálové výdavky najvyššiu sumu od roku 2012.

Bežné výdavky v roku 2017 boli vo výške 488 075,34€. Na porovnanie bežné výdavky v roku 2016 boli v celkovej výške 496 538,06 EUR a rok predtým (2015) boli bežné výdavky vo výške spolu 495 153,11€. Čiže obec na bežný chod obce vynaložila menej financií ako minulé roky.

Najväčšiu položku tvoria mzdy a odvody do poisťovní. Na mzdy a odvody bolo vynaložené v minulom roku spolu 281 020,19€. Rok predtým to bolo 260 622,29€. 69 462,02€ atď. Časť nákladov na mzdy sa vráti vo forme dotácií a príspevkov. Pre porovnanie uvediem aj ďalšie roky: Podľa Výkazu ziskov a strát boli osobné náklady v roku 2015 vo výške 270 229,62€ a v roku 2014 to bolo 267 731,88€.

Neobežný majetok spolu bol vo výške 3 373 946,48€ na konci roka. Začiatkom roka obec evidovala majetok vo výške 3 203 530,68€. a za rok 2017 bol zvýšený o sumu 170 415,80€.

Prehľad o záväzkoch (najmä voči Štátnemu fondu rozvoja bývania), prehľad o stave bankových účtov, prehľad o poskytnutých dotáciách je uvedený v návrhu záverečného účtu.

**Zadlženie obce.**

Obec nemá voči bankám žiadne dlhy. Dlh čo mala obec Toporec voči lízingovej spoločnosti za nákup osobného automobilu bol v decembri 2017 splatený. Dlh voči Štátnemu fondu rozvoja bývania je vo výške 193 538,89€. Tento sa nezapočítava do celkového dlhu obce na účely zisťovania zadlžovania obce podľa §17 ods. 8 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004. Podľa ods. 4) uvedeného zákona obec môže vstupovať len do takých záväzkov vyplývajúcich z návratných zdrojov financovania, ktorých úhrada dlhodobo nenaruší vyrovnanosť bežného rozpočtu v nasledujúcich rokoch.

Vzhľadom k tomu, že obec nemá voči bankám žiadne dlhy a dokázala investovať v minulom roku v kapitálových výdavkoch pomerne vysokú sumu a tiež vzhľadom na vysoký zostatok v rezervnom fonde môžeme konštatovať veľmi dobrú finančnú situáciu obce. Konečný zostatok v rezervnom fonde k 31.12.2017 bol vo výške 525 931,44€

**Záver**

V súlade s ustanovením §16 ods. 10 písmeno a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy odporúčam obecnému zastupiteľstvu v Toporci uzatvoriť návrh záverečného účtu obce Toporec za rok 2017 s výrokom:

**Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.**

V Toporci 25.6.2018

 Ing. Vladimír Matfiak

 Kontrolór obce Toporec