

**Závěrečný účet Obce  
Vislanka**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá : Bc. Michal Struk

Spracoval: Bc. Tatiana Hodošiová

Vo Vislanke dňa 20.3.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

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

## **Závěrečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.  
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12. 2016  
Rozpočet bol zmenený 15.12.2017

#### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>132800</b>	<b>163482</b>
z toho :		
Bežné príjmy	132800	158482
Kapitálové príjmy		5000
Finančné príjmy		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>128300</b>	<b>162382</b>
z toho :		
Bežné výdavky	106900	135982
Kapitálové výdavky		5000
Finančné výdavky	21400	21400
<b>Rozpočet obce</b>	<b>4500</b>	<b>1100</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
142031	141303	99

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
163482	165106	101

#### a) daňové príjmy

1x

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
158482	158606	100

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 104000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 104279,- EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2712,- EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1584,- EUR, dane zo stavieb boli v sume 1128,- EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,- EUR.

Daň za psa 251,-

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3624,-

#### b) nedaňové príjmy:

21x,22x,24x

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
33060	32878	99

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 29700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29380,- EUR, čo je 99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3360,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3497,- EUR, čo je 104 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

29x

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1170	1159	100

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek ZP.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4681,- EUR bol skutočný príjem vo výške 4448,- EUR, čo predstavuje 95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	597,00	školstvo
Okresný úrad Stará Ľubovňa	1029,07	Voľby, Regob
UPSVaR Stará Ľubovňa	9652,31	Aktivačná činnosť
VUC Prešov	1000,00	Materiálové vybavenie KD
DPO Bratislava	1400,00	Materiál. Vybavenie - hasiči
	24,67	
Spolu:	13703,05	

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

**2. Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	5000	

V roku 2017 obec mala kapitálový príjem na zateplenie budovy MŠ.

**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

**4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

Obec Vislanka nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
162382	153942	95

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
135982	131841	97

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 rozpočtovaných 61613,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 61608,- EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 21923,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21986,- EUR, čo je 100 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 44181,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 40790,- EUR, čo je 92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 1265,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1342,- EUR, čo predstavuje 106 % čerpanie.

#### **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 7000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6115,- EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
5000	0	0

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
21400	22101	103

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

Z rozpočtovaných 21400,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 22101,- EUR, čo predstavuje 103 %.

### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Vislanka nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	<b>158605,61</b>
z toho : bežné príjmy obce	158605,61
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	<b>131841,36</b>
z toho : bežné výdavky obce	131841,36
bežné výdavky RO	0
<b>Bežný rozpočet</b>	26764,25
Kapitálové príjmy spolu	<b>5000</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	5000
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	<b>0</b>
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	5000
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>31764,25</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	5000
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	26764,25
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	22100,93
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-22100,93</b>
PRÍJMY SPOLU	163605,61
VÝDAVKY SPOLU	153942,29
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>9663,32</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	5000
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	4663,32

**Prebytok rozpočtu** v sume 31764,25 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5000,- EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 26764,25 EUR

**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 22100,93 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu 22100,93 EUR

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 4663,32 EUR.**

## **5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	22379,35
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2017	26764,25
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- rozdiel z účtovania	
- ostatné úbytky – rozdiel FO	22100,93
KZ k 31.12.2017	27042,67



## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	188,24
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	572,98
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky- delimitácia zo ZŠ	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS	
- dopravné	
- ostatné úbytky	530,54
KZ k 31.12.2017	230,68

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	1129420,89	1109935,60
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1088812,71	1059720,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1045632,52	1016540,52
Dlhodobý finančný majetok	43180,19	43180,19
<b>Obežný majetok spolu</b>	40122,57	50180,49
z toho :		
Zásoby	44,25	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2792,36	2920,22
Finančné účty	37285,96	47260,27
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	485,61	34,40

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1129420,89	1109935,60
<b>Vlastné imanie</b>	205938,98	210745,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	205938,98	210745,64
<b>Záväzky</b>	635705,01	620432,14
z toho :		
Rezervy	650	660
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	627913,68	606355,19
Krátkodobé záväzky	7141,33	8416,95
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	287776,90	278757,82

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,-	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	591 124,51	EUR
- voči dodávateľom	1030,09	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,-	EUR
- voči zamestnancom	4050,85	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2844,71	EUR
- ostatné – voči staveb. Úradu /379/	459,80	EUR
- FZ byty	15 000,-	

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 a založeným právnickým osobám

Obec Vislanka nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Okresný úrad PO	Školstvo – bežné výdavky	597,-	597,-	
UPSVaR SE	Podpora zamestnanosti, mentorované zapracovanie a prax – bežné výdavky	9652,31	9652,31	
Okresný úrad SE	Voľby 2017, Regob- bežné výdavky	1029,07	1029,07	
VUC Prešov	Materiálové vybavenie KD- bežné výdavky	1000	1000	
DPO Bratislava	Hasiči – bežné výdavky	1400	1400	
MF SR	Zateplenie budovy MŠ- kapit. výdavky	5000	0	5000

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Vypracovala:** Bc. Tatiana Hodošiová

**Predkladá:** Bc. Michal Struk

Vo Vislanke dňa .....

**Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 4663,32 EUR.