

„Návrh“

# **Závěrečný účet Obce Vlachy za rok 2017**

Predkladá : Ladislav Guoth

Spracoval: Iveta Moravčíková

Vo Vlachoch, dňa 31.5.2018

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

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

## 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

# Závěrečný účet obce 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 Vlachyna 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 Vlachy bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 34/7/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.3.2017 daná na vedomie OZ dňa 21.06.2017 uznesením č. 13/2/2017
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.5.2017 daná na vedomie OZ dňa 21.06.2017 uznesením č. 14/2/2017
- tretia zmena schválená OZ dňa 21.06.2017 uznesením č. 21/2/2017
- štvrtá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.7.2017 daná na vedomie OZ dňa 16.08.2017 uznesením č. 25/3/2017
- piata zmena schválená OZ dňa 20.09.2017 uznesením č. 31/4/2017
- šiesta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.09.2017 daná na vedomie OZ dňa 08.11.2017 uznesením č. 32/5/2017
- siedma zmena schválená OZ dňa 13.12.2017 uznesením č. 35/6/2017
- ôsma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 15.12.2017 daná na vedomie OZ dňa 14.03.2018 uznesením č. 3/2/2018
- deviata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 18.12.2017 daná na vedomie OZ dňa 14.03.2018 uznesením č. 4/2/2018
- desiatu zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 19.12.2017 daná na vedomie OZ dňa 14.03.2018 uznesením č. 5/2/2018
- jedenásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 28.12.2017 daná na vedomie OZ dňa 14.03.2018 uznesením č. 6/2/2018.

## Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet poposlednej zmeny
<b>Príjmy celkom</b>	<b>232 579</b>	<b>269 260</b>
z toho :		
Bežné príjmy	223 396	238 577
Kapitálové príjmy	9 183	9 183
Finančné príjmy	0	21 500
<b>Výdavky celkom</b>	<b>232 579</b>	<b>269 260</b>
z toho :		
Bežné výdavky	206 549	219 315

Kapitálové výdavky	18 334	42 249
Finančné výdavky	7 696	7 696
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
269 260	238 836,69	88,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 269 260EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 238836,69EUR, čo predstavuje 88,70% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
238 577	232 386,69	97,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 238 577EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 232386,69 EUR, čo predstavuje 97,41% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
208 493	206 922,82	<b>99,24</b>

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 170743 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 171177,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,25%.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 650EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017v sume 21237,18EUR, čo predstavuje plnenie na93,76%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10414,61 EUR, príjmy dane zo stavieb boli 10693,84EUR a príjmy dane z bytov boli 128,73EUR.

K 31.12.2017obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 158,10EUR.

**Daň za psa** bola rozpočtovaná na 600 EUR, skutočnosť je 537,83 EUR, t.j. plnenie na 89,64 %.

**Daň za ubytovanie** bola rozpočtovaná 2 000 EUR, skutočnosť 1 650 EUR, t.j. 82,5 %.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpadsa** rozpočtoval na 12 500 EUR, skutočnosť bola v sume 12 320,76 EUR, čo predstavuje 98,57 %.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
---------------------------	-------------------------	-----------

<b>2017 po poslednej zmene</b>		
3 112	4 544,52	<b>146,03</b>

#### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 2112EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017v sume 3514,80 EUR, čo je 166,42% plnenie. Uvedený suma predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 75,44EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3439,36EUR.

#### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1000EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017v sume 1029,72EUR, čo je 102,97 % plnenie.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 134	6 748,99	<b>66,60</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10134 EUR, bol skutočný príjem v sume 6750,49 EUR, čo predstavuje 66,61% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov a z vratiek, poplatky za hlásenie v MR, poplatky predškólakom, poplatky za predaj kuka nádob, úroky z účtov.

#### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16838 EUR bol skutočný príjem vo výške 14170,36 EUR, čo predstavuje 84,16% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	7 502,27	Na pracovné miesta
DPO SR	3 000,00	Na DHZ
Ministerstvo dopravy SR	544,98	Na stavebný úsek
Okresný úrad L.Mikuláš	712,45	Na voľby
Okresný úrad L.Mikuláš	254,58	Na REGOB a register adries
Okresný úrad Žilina	54,76	Na úsek ŽP
Okresný úrad L.Mikuláš	120,00	Na CO
Okresný úrad Žilina	706,00	Na deti s predškolskou dochádzkou
Ministerstvo dopravy SR	25,32	Na úsek CD

Patria sem tiež príspevky na zmenu územného plánu, rozpočtované v sume 2 415 EUR, skutočnosť bola 1 250 EUR.

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 183	1 450	15,79

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9183 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1450 EUR, čo predstavuje 15,79% plnenie.

### **Príjem z predaja kapitálových aktív:**

Z rozpočtovaných 7 733EURnebol žiadny príjem k 31.12.2017.

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

Z rozpočtovaných 1450EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017v sume 1450EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
21 500	5 000	23,25

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 21500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5000 EUR, čo predstavuje 23,25% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.21/2/2017 zo dňa 21.6.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 21 500EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 5 000EUR.

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

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
269 260	236 070,13	87,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 269 260EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 236070,13 EUR, čo predstavuje 87,67% čerpanie.

#### **1. Bežné výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
219 315	209 843,60	<b>95,68</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 219315 EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané v sume 209843,60 EUR, čo predstavuje 95,68% čerpanie.

#### **Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

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

Z rozpočtovaných výdavkov 85105EUR bolo skutočné čerpanie v sume83654,30EUR, čo je 98,29 %.Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, VPP,MŠ, ŠJ, odmeny poslanci a odmeny na dohody.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 26834EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017v sume 26027,95 EUR, čo je 97,00 % čerpanie.

##### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 102942EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017v sume 95817,98EUR, čo je 93,08 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, ŠJ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

#### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4290 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017v sume 4252,35EUR, čo predstavuje 99,12 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 144EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017v sume 91,02 EUR, čo predstavuje 63,20 % čerpanie.

### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
42 249	18 531,30	43,86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 42249 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 18531,30 EUR, čo predstavuje 43,86 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Zateplenie budovy MŠ

Z rozpočtovaných 8000EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6178 EUR, čo predstavuje 77,22 % čerpanie.

#### b) Zmena ÚPO

Z rozpočtovaných 2415EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1250 EUR, čo predstavuje 51,76 % čerpanie.

#### c) Zmena účelu stavby KD Vlačky

Z rozpočtovaných 7283 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7282,42 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

### 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
7 696	7 695,23	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7696 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7695,23 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Finančné operácie boli použité na splatenie bankového úveru.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	232 386,69

Bežné výdavky spolu	209 843,60
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>22 543,09</b>
Kapitálové príjmy spolu	1 450,00
Kapitálové výdavky spolu	18 531,30
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-17 081,30</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>5 461,79</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>5 461,79</b>
Prijmové finančné operácie	5 000,00
Výdavkové finančné operácie	7 695,23
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-2 695,23</b>
PRÍJMY SPOLU	238 836,69
VÝDAVKY SPOLU	236 070,13
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>2 766,56</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>2 766,56</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 5 461,79 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 2 766,56EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 2 695,23EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 2 766,56 EUR.

#### 4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

##### 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	16 139,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 805,30
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 21/2/2017 zo dňa 21.6.2017- zmena účelu stavby KD Vlačky	5 000,00
KZ k 31.12.2017	29 945,10

##### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	550,18
Prírastky - povinný prídel - OcÚ %	362,25



- povinný príděl - MŠ %	345,77
Úbytky -	
- stravné, regenerácia OcÚ	168,40
- stravné, regenerácia MŠ	216,88
KZ k 31.12.2017	872,92

## 5. 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>	<b>705 500,46</b>	<b>689 807,95</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>615 448,85</b>	<b>613 220,04</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 191,32	9 893,48
Dlhodobý hmotný majetok	441 104,73	442 173,76
Dlhodobý finančný majetok	161 152,80	161 152,80
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>89 642,97</b>	<b>76 097,02</b>
z toho :		
Zásoby	108,70	298,45
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	6 624,81	7 651,76
Krátkodobé pohľadávky	3 185,58	454,99
Finančné účty	79 723,88	67 691,82
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>408,64</b>	<b>490,89</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>705 500,46</b>	<b>689 807,95</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>658 940,82</b>	<b>660 443,48</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	658 940,82	660 443,48
<b>Záväzky</b>	<b>39 529,12</b>	<b>24 274,83</b>
z toho :		
Rezervy	500,00	420,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	790,18	1 112,92
Krátkodobé záväzky	30 543,71	22 741,91
Bankové úvery a výpomoci	7 695,23	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>7 030,52</b>	<b>5 089,64</b>

## 7. 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 EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			

- dodávateľom	6 506,59	6 506,59	-
- zamestnancom	4 602,58	4 602,58	-
- poisťovniam	2 802,34	2 802,34	-
- daňovému úradu	630,90	630,90	-
- ostatné záväzky	8 199,50	8 199,50	-
Záväzky spolu k 31.12.2017	22 741,91	22 741,91	

### Stav úverov k 31.12.2017

Obec Vlachy v roku 2017 splatila bankový úver.

## 9. 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 v súlade so VZN č.7/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na .... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	3 000EUR	3 000EUR	0
CVČ- bežné výdavky na činnosť	385 EUR	385 EUR	0
RKC- bežné výdavky	300 EUR	300 EUR	0
ECAV- bežné výdavky	150 EUR	150 EUR	0
PIEROT n.o.- liečebné náklady	40 EUR	40 EUR	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2010 o dotáciách.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a rozpočtom iných obcí.

### a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
ÚPSVaR	Na pracovné miesta	7 502,27	7 502,27	-
DPO SR	Na DHZ	3 000,00	3 000,00	-
Ministerstvo	Na stavebný úsek	544,98	544,98	-

dopravy SR				
Okresný úrad L.Mikuláš	Na voľby	712,45	712,45	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na REGOB a register adries	254,58	254,58	-
Okresný úrad Žilina	Na úsek ŽP	54,76	54,76	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na CO	120,00	120,00	-
Okresný úrad Žilina	Na deti s predšk. dochádzkou	706,00	706,00	-
Ministerstvo dopravy SR	Na úsek CD	25,32	25,32	

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš- BT na záujmové vzdelávanie detí	245,00	245,00	-
Mesto Liptovský Hrádok - BT na záujmové vzdelávanie detí	140,00	140,00	-

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu