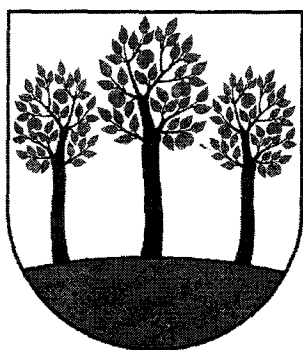


Závěrečný účet Obce Velký Slivník za rok 2017



**VELKÝ
SLIVNÍK**

Predkladá : Jana Sabolová, starostka obce

Spracoval: Anna Kmecová

Vo Veľkom Slivníku dňa 28.05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31. 05. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 21. 6. 2018, uznesením č.

Vyvesený po schválení: 22. 6. 2018

Zvesený:

Záverečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016
9. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Veľký Slivník 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Celkové príjmy aj výdavky boli schválené vo výške 144020,- €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.36/2016. Bol zmenený tri krát - 1. zmena- rozpočtové opatrenie č.1 /2017 schválené dňa 24.02.2017 uznesením č. 2/2017.

2. zmena –rozpočtové opatrenie č.2/2017 schválené dňa 30.10.2016 uznesením č.30/2017

3. zmena – rozpočtové opatrenie č.3/2017 schválené dňa 15.12.2017 uznesením č.34/2017.

Po zmene rozpočet ostal prebytkový. Zmeny sa robili nasledovne – v príjmoch sa doplnili transfery na voľby do VUC, príjem z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny - § 54, presun medzi jednotlivými položkami. Vo výdavkoch- zvýšenie na prípravu projektov na MŠ, Hasičskej zbrojnice, presuny medzi jednotlivými oddielmi a položkami, doplnili sa výdavky z transferov.

Rozpočet bol schválený nasledovne / v € / :

Príjmy celkom : 144020
Bežné príjmy : 144020
Kapitálové príjmy 0
Finančné operácie 0

Upravený rozpočet

Príjmy celkom : 178013
Bežné príjmy : 165490
Kapitálové príjmy 0
Finančné operácie 12523

Výdavky celkom : 144020
Bežné výdavky 132720
Kapitálové výdavky 5500
Finančné operácie 5800

Výdavky celkom : 173184
Bežné výdavky 157517
Kapitálové výdavky 9667
Finančné operácie 6000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Príjmy celkom :

Bežné príjmy – celkom :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
165490	166549,88	100,64 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
137880	138110,78	100,17 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 127280,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 127473,51 €, čo predstavuje plnenie na 100,15 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 6624,30 €, čo je 101,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5660,50 €, dane zo stavieb boli vo výške 963,80 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností vo výške 194,02 €.

c) Daň za psa rozpočet 300,- €, skutočnosť 321,99, čo je 107,33 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad-rozpočet 3800,- €, skutočnosť 3690,98 € čo je 97,13 % plnenie.

Obec eviduje pohľadávku poplatku za vývoz komunálneho odpadu vo výške 96,37 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10075	10896,53	108,15 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 575,- €, čo je 115 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 350,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 346,50 €, čo je 100,29 % plnenie.

Vodné – z rozpočtovaných 3670,- € bol skutočný príjem 3667,40 €, čo je 99,03 % , pohľadávky za vodné obec neeviduje.

Príjmy z dobropisov/za elektr.energiu/ vratky, náhrada škody z poisťovne - rozpočet 1500,- €, skutočnosť 2223,82 €, čo je 148,25 %.

Ďalšie príjmy – školné v MŠ, doplatok ku stravnému od pracovníkov, poplatky za miestny rozhlas, kopírovanie –rozpočet 2905,- €, skutočnosť 4083,81 €, čo je 140,58 %

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy – transfery :

Rozpočet : 17535,- €

Obec prijala nasledovné transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma €	Účel
1.	Okresný úrad Prešov	113,19	Na register obyvateľstva
2.	Okresný úrad Prešov	1685,-	Školstvo – MŠ- 5 roč. deti
3.	Okresný úrad Prešov	610,98	Voľby do VUC
4.	Okresný úrad Prešov	18,-	Na Informač.register adries - IRA
5.	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	11083,35	Na vytvorenie prac.miest - § 54 a § 60-chránené pracovisko
6.	DPO SR	3000,-	Transfer pre DHZ
7.	Min.vnútra SR	32,05	Transfer na život.prostredie
8.	VUC Prešov	1000,-	Na opravu Kultúrneho domu
	celkom	17542,57	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	

5) Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7152,-	9048,-	

Ide o čerpanie úveru z debetného účtu v Prima banke.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
173184	174684,62	100,87 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
157517	159017,62	100,95 %

v tom :

v tis. Sk

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	60595	61027,01	100,71
Finančná a rozpočtová oblasť	1598	1663,26	104,08
Všeobecné verejné služby – voľby	611	610,98	100
Transakcie verej. dlhu-úroky z úveru	550	551,11	100,20
Ochrana pred požiarmi	3880	4041,10	104,15
Cestná doprava	850	864,79	101,74
Nakladanie s odpadmi	10120	10027,32	99,08
Rekreácia, kultúra náboženstvo. Knížnica, cintorín, miestny rozhlas	5632	5870,13	104,23
Rozvoj obci	7791	8223,78	105,55
Zásobovanie vodou	2732	2667,38	97,63
Verejné osvetlenie	2200	2028,58	92,21
Vzdelávanie – predškolská výchova	48151	48605,83	100,94
Vzdelávanie - školské stravovanie	12002	12031,64	100,25
Vzdelávanie – školenia, semináre	615	615	100
Sociálna pomoc	190	189,84	99,92
Bežné výdavky	157517	159017,62	103,57

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

Z rozpočtovaných 75195,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 76347,58 €, čo je 101,53 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra a pracovníkov školstva, pracovníkov zamestnaných na §54 / cez UPSVaR Prešov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27068,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 26938,68,- €, čo je 99,52 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 54174,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 54664,94 €, čo je 100,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poplatky a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1080,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 1066,42 €, čo predstavuje 98,74 % čerpanie. Ide o členské príspevky ZMOS, RVC, SLOVES, príspevok pre Farský úrad Terňa/ Klub detí/, príspevok pre ZO ZŤP Terňa.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9667	9667	100 %

Kapitálové výdavky boli na rekonštrukciu Kultúrneho domu, na projektovú dokumentáciu zateplenie MŠ a Hasičskú zbrojnicu

3) Finančné operácie :

Splátky úveru - rozpočet 6000,-€ skutočnosť 6000,- €, t.j. 100 % plnenie.

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**Rezervný fond**

Obec v r. 2017 tvorila rezervný fond z prebytku hospodárenia za r. 2016 vo výške 596,78 €. Vedie sa na samostatnom bankovom účte

Fond rezervný	Suma v €
PS k 1.1.2017	562,40
Prírastky - z prebytku hospodárenia	596,78
- ostatné prírastky	
Použitie - rekonštrukcia KD	
- splátka úveru	
KZ k 31.12.2017	1159,18

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2017	398,32
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	998,16
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	67,40
- regeneráciu PS, dopravu	718,80
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	610,28

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OU Prešov	Transfer na REGOB	113,19	113,19	0
OU Prešov	Transfer na MŠ	1685,-	1685,-	0
OU Prešov	Transf. na voľby do VUC	610,98	610,98	0
OU Prešov	Transfer na Inform.reg.adries	18,-	18,-	0
DPO SR	Transfer pre DHZ	3000,-	3000,-	0
ÚPSVaR Prešov	Transfer na vytvorenie prac.miest - §54, §60 -CHP	11083,35	11083,35	0
Min.vnútra SR	Tranfer na život.prostr.	32,05	32,05	0

VUC Prešov	Transfer na opravu KD	1000	1000	0
Celkom		175425,57	17542,57	0

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

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2017 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Klub deti Terňa	300,- €	300,- €	0
Deti v MŠ – doplatok ku strave	116,34 €	116,34 €	0
Členské príspevky	620,08 €	620,08 €	0
Zväz ZŤP - Terňa	30,- €	30,- €	0
Celkom :	1066,42 €	1066,42 €	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Neobežný majetok spolu	325429,39	317231
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	276634,33	268435,90
Dlhodobý finančný majetok	48795,06	48795,06
Obežný majetok spolu	7535,78	7235,13
z toho :		
Zásoby	328,26	1051,19
Pohl'adávk	729,91	1301,61
Finančný majetok	6477,61	4882,33
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Prechodné účty aktív -časové rozlíšenie	113,09	258,58
SPOLU	333078,26	324724,71

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné zdroje krytia majetku	172384,99	163500,99
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	176860,72	172482,59
Výsledok hospodárenia	-4475,73	-8981,60
Časové rozlíšenie- výnosy budúcich období	131969,54	123903,26
Záväzky	28723,73	37320,46
z toho :		
Dlhodobé záväzky	398,32	610,28
Krátkodobé záväzky	9999,85	15336,62
Zúčtov medzi subjek.verejnej správy.	0	0
Prechodné účty pasív - rezervy	300,-	300,-
Dlhodobý úver	18025,56	21073,56
SPOLU	333078,26	324724,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017 v €

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

• voči bankám	21 073,56 €
• voči dodávateľom	5 492,88 €
• voči zamestnancom	5 116,18 €
• voči poisťovniam a daň. úradu	4 409,12 €
• ostatné	318,44 €

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Spltnosť
Prima banka		22 000	3 %	Bianco zmenka	21073,556	r. 2022

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

Nakoľko boli použité finančné prostriedky z predchádzajúcich období nezapojené do príjmov vznikol rozdiel medzi zostatkom finančných prostriedkov a rozdielom medzi príjmami a výdavkami.

Z tohto dôvodu navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za r. 2017 realizovať podľa prostriedkov na účtoch obce k 31.12.2017 a to vo výške **3476,13 €** / ZBU – 3216,93 €, pokladňa 259,20 €.

- *odviesť do rezervného fondu, o jeho použití rozhodne obecné zastupiteľstvo*

Vo Veľkom Slivníku, dňa 28.05.2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 347,60 EUR. *10% z prebytku*

h.s. : t.a. 4