



Záverečný účet Obce Vyšná Boca a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ľubica Trégerová

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V o Vyšnej Boci dňa 09.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.05.2018

Záverečný 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 rezervného a sociálneho fondu
- 6.** Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
- 7.** Prehľad o pohľadávkach a o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
- 8.** Hospodárenie príspevkových organizácií
- 9.** Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- 10.** Podnikateľská činnosť
- 11.** Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a)** zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b)** štátnemu rozpočtu
 - c)** štátnym fondom
 - d)** rozpočtom iných obcí
 - e)** rozpočtom VÚC
- 12.** Hodnotenie plnenia programov obce
- 13.** Návrh uznesenia

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. decembra 2016 uznesením OZ č. 60/2016

Zmeny rozpočtu:

prvá zmena zo dňa 01. marca 2017 – OZ zobralo na vedomie

druhá zmena zo dňa 10. marca 2017 - OZ zobralo na vedomie

tretia zmena zo dňa 15. marca 2017 - OZ zobralo na vedomie

štvrtá zmena zo dňa 31. marca 2017 - OZ zobralo na vedomie

piata zmena schválená dňa 04.apríla 2017 uznesením č.5/2017

šiesta zmena schválená dňa 27. júna 2017 uznesením č. 22/2017

siedma zmena schválená dňa 15. augusta 2017 uznesením č.25/2017

ôsma zmena schválená dňa 19. septembra 2017 uznesením č. 35/2017

deviata zmena schválená dňa 12. decembra 2017 uznesením 80/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	135.069,00	293.173,00
z toho :		
Bežné príjmy	106.344,00	144.448,00
Kapitálové príjmy	23.200,00	78.200,00
Finančné príjmy	5.525,00	70.525,00
Výdavky celkom	135.069,00	292.080,00
z toho :		
Bežné výdavky	105.249,00	139.515,00
Kapitálové výdavky	29.820,00	152.565,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	+ 1.093,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
293.173,00	273.910,22	93,43

2.1. Bežné príjmy

Bežné príjmy – daňové

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
109.080,00	108.496,80	99,47

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 24.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2017 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 23.949,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,79%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 53.000,00 EUR bol skutočný príjem 52.645,40 EUR, čo je 99,33 % plnenia. Z toho príjem dane z pozemkov vo výške 29.744,78 EUR, dane zo stavieb vo výške 22.900,62 EUR.

3.ostatné miestne dane

	Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Daň za psa	180,00	96,60	53,67
Daň za ubytovanie	17.600,00	17.523,00	99,56
Poplatok za TKO	14.300,00	14.282,23	99,88

Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6.850,00	2.062,59	30,11

1. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1.570,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.182,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 75,32 %.

2. Poplatky z predaja

Z rozpočtovaných 2.500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 437,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 17,50%.

3. Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 80,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 76,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,86%

4. Príjmy z dobropisov a vratiek

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 365,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 52,27%

Granty a transfery

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
28.518,00	28.390,35	99,55

Obec prijala nasledovné transfery a granty:

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	84,32	Register obyvateľ. adres
2	Krajský stavebný úrad	96,72	Stavebný úrad
3	Krajský úrad, cestná dopr.	4,49	Doprava a komunikácie
4	Obvodný úrad	568,30	Voľby NR SR
5	MŽP	9,70	Životné prostredie
6	UPSVaR	1.076,90	UPSVaR
7	Žilinský samosprávny kraj	1.495,00	Povodne
8	MV SR	3.582,92	Povodne
9	Mimo VS	1.400,00	DHZ
10	Mimo VS	10.000,00	LESY SR
11	Mimo VS	10.000,00	Záchrana ev. kostola
13	Mimo VS	72,00	Recyklačný fond

Prijaté transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom v plnej výške.

Z hospodárskeho výsledku sa vylučuje grant na záchranu ev. kostola vo výške 10.000,00 EUR, ktorý nebol k 31.12. 2017 použitý.

2.2 Kapitálové príjmy

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
78.200,00	78.200,00	100,00

Kapitálové príjmy tvorili príjmy z predaja majetku a z transferov.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	ENVIROFOND	50.000,00	Kúpa traktora
2.	LVS a. s.	23.200,00	ČOV
3	MV SR	5.000,00	Kamerový systém

Z hospodárskeho výsledku sa vylučuje dotácia na kamerový systém vo výške 5.000,00 EUR, ktorá nebola k 31.12.2017 použitá.

2.3 Príjmové finančné operácie

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
70.525,00	56.760,48	80,48

Finančné príjmy tvorili:

- Prevod dotácie na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice vo výške 5.000,00 EUR z roku 2016
- Prevod prostriedkov z RF na kúpu traktora vo výške 21.760,48 EUR
- Čerpanie bankového úveru na kúpu príslušenstva k traktoru vo výške 30.000,00 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
292.080,00	253.171,84	86,68

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
139.515,00	137.287,67	98,40

V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	101.455,00	100.282,38	98,84
Finančné a rozpočtové záležitosti	200,00	180,93	90,47
Všeobecné verejné služby	570,00	568,30	99,70
Ochrana pred požiarmi	2.921,00	2.796,45	95,74
Cestná doprava	13.790,00	13.621,14	98,78
Nakladanie s odpadmi a ochrana ŽP	14.516,00	14.344,94	98,82
Verejné osvetlenie	1.220,00	1.011,88	82,94
Kultúrne služby	4.193,00	3.860,00	92,06
Vysielacie a vydavateľské služby	140,00	114,40	81,71
Vzdelávanie	135,00	133,84	99,14
Staroba	375,00	373,41	99,58
SPOLU:	139.515,00	137.287,67	98,4

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

Z rozpočtovaných 44.440,0,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 44.396,26,- EUR, čo je 99,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 16.524,50,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 16,320,55,- EUR, čo je 99,77% čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 76.397,50,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 74.588,17,- EUR, čo je 97,63 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2.153,00,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1.982,69,- EUR, čo predstavuje 92,09 % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky :

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
152.565,00	115.884,17	78,53

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Splátky voči združeniu „ČOV“ za predaj čistiarne odpadových vo výške 11.580,24,- EUR
- Nákup traktora s príslušenstvom vo výške 101.760,48,- EUR
(z RF vo výške 21.760,48,- EUR, z Grantu ENVIROFOND vo výške 50.000,00,- EUR a bankového úveru Dexia vo výške 30.000,- EUR)
- Vybavenie KD – konvertory vo výške 2.543,45 EUR

3.3 Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	0,00

V rozpočte na rok 2017 neboli rozpočtované žiadne finančné výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Rozpočtový výsledok 2017

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	130 868,40	106 344,00	144 448,00	138 949,74	96,19
Výdavky	126 232,99	105 249,00	139 515,00	137 287,67	98,40
Rozdiel	4 635,41	1 095,00	4 933,00	1 662,07	33,69

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	28 450,00	23 200,00	78 200,00	78 200,00	100,00
Výdavky	14 790,65	29 820,00	152 565,00	115 884,17	75,96
Rozdiel	13 659,35	-6 620,00	-74 365,00	-37 684,17	50,67

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	159 318,40	129 544,00	222 648,00	217 149,74	97,53
Výdavky	141 023,64	135 069,00	292 080,00	253 171,84	86,68
Rozdiel	18 294,76	-5 525,00	-69 432,00	-36 022,10	51,88

C) ROZPOČET FINANČNYCH OPERACII

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	0,00	5 525,00	70 525,00	56 760,48	80,48
Výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	99,98
Rozdiel	0,00	5 525,00	70 525,00	56 760,48	-19,50

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	Čerpanie rozpočtu 2017
Príjmy	159 318,40	135 069,00	293 173,00	273 910,22	93,43
Výdavky	141 023,64	135 069,00	292 080,00	253 171,84	86,68
Rozdiel	18 294,76	0,00	1 093,00	20 738,38	1897,38

Rozpočtový výsledok obce za rok 2017 zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok vo výške 20.738,38 EUR.

Z výsledku hospodárenia sa vylučuje nepoužitá dotácia z roku 2016 na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice vo výške 5.000,00 EUR, nepoužitý grant na záchranu evanjelického kostola vo výške 10.000,00 EUR a tiež nepoužitá dotácia z MV SR na kamerový systém vo výške 5.000,00 EUR.

Finančný výsledok obce za rok 2017 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 738,38

Navrhujeme:

Finančné prostriedky vo výške 738,38 EUR previesť do rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, sociálneho a iných fondov

5.1 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	59.212,53
Prírastky - z prebytku hospodárenia	13.294,76
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky	21.760,48
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	50.746,81

5.2 Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	485,66
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	468,75
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	336,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	617,91

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	413.307,07	465.922,78
Neobežný majetok spolu	216.940,06	299.873,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	193.903,48	276.832,36
Dlhodobý finančný majetok	23.036,58	23.040,80
Obežný majetok spolu	195.646,79	165.217,14
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	116.699,67	95.065,11
Finančné účty	78.947,12	70.152,03
Časové rozlíšenie	720,22	832,48

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	413.307,07	465.922,78
Vlastné imanie	235.174,88	216.285,85
z toho :		
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	235.174,88	216.285,85
Záväzky	68.074,80	102.303,28
z toho :		
Rezervy	550,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5.000,00	5 000,00
Dlhodobé záväzky	485,66	617,91
Krátkodobé záväzky	62.039,14	66.135,37
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	110.057,39	147.333,65

7. Prehľad pohľadávok, stav a vývoj dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2016 evidovala krátkodobé pohľadávky vo výške 95.065,11 EUR z toho:	
Nedaňové pohľadávky	91.805,39 EUR
Daňové pohľadávky	3.259,72 EUR

Zo sumy 95.065,11 EUR je 90.815,03 EUR pohľadávka voči LVS a. s. z predaja ČOV a kanalizácie.

Obec k 31.12.2017 eviduje záväzky vo výške 66.753,28 EUR z toho:	
Neuhradené faktúry v lehote splatnosti	48.060,27 EUR
Nevyplatené mzdy 12/17 v lehote splatnosti	4.378,20 EUR
Záväzky do poisťovní (mzdy 12/17)	2.892,97 EUR
Daň zo mzdy (12/17)	803,93 EUR
Ostatné (Soc. fond)	617,91 EUR
Transfery (nevyužitá dotácia na ev. kostol)	10.000,00 EUR

Zo sumy 48.060,27 EUR je 46.304,76 EUR záväzok voči združeniu „ČOV“ za predaj čistiarne odpadových vôd.

Prepočet podmienok dodržiavania par. 17 ods. 6 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov.

Obec má k 31.12.2017 nesplatený úver z Dexia banka a.s. vo výške, ktorým bola dofinancovaná kúpa traktora vo výške 30.000,00 EUR.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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 neposkytla dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 nemá zriadené právnické osoby.
- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	ŽP – bežné výdavky	9,70	9,70	0,00
	REGOB + adries – bežné výdav.	84,32	84,32	0,00
	Stavebný úsek – bežné výdavky	96,72	96,72	0,00
	Cestná doprava – bežné výdav.	4,49	4,49	0,00
	Voľby VÚC – bežné výdavky	568,30	568,30	0,00
UPSVaR	Transfer - mzdy	1.076,90	1.076,90	0,00
MV SR	Transfer – kamerový systém	5.000,00	0,00	5.000,00

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.
- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inými obcami.
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VUC.

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

V roku 2017 obec Vyšná Boca v zmysle Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, §4 ods. 5, a na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva neuplatňovala programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo celoročné hospodárenie schvaľuje **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 738,38,- EUR.

Vypracoval: Ing. Juraj Brziak
Predkladá: Ľubica Trégerová

Vo Vyšnej Boci dňa 09.05.2018