

ZÁVEREČNY ÚČET

obce Veľká Lesná

za rok 2017

Predkladá: Ján Michna

Spracoval: Mária Irhová

Vo Veľkej Lesnej, dňa 04.06.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.06.2018

Záverečný účet schválený OcZ dňa 20.06.2018, uznesením č. 19/2018

Záverečný 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. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce Veľká Lesná na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Veľká Lesná bol rozpočet obce na rok 2017. Obec Veľká Lesná v roku 2016 zostavila rozpočet na rok 2017 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 Veľká Lesná 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 Veľká Lesná bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2016 uznesením č. 23/2016.

Rozpočet bol upravený takto:

- ❖ prvá úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2017 zo dňa 26.06.2017
- ❖ druhá úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 25/2017 zo dňa 18.9.2017
- ❖ tretia úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 29/2017 zo dňa 05.12.2017

Sumarizácia rozpočtu obce Veľká Lesná k 31.12.2017 v celých € :

	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách 2017
Príjmy celkom	127.530 €	172.900 €
z toho :		
Bežné príjmy	127.530 €	172.900 €
Kapitálové príjmy	0 €	0 €
Finančné príjmy	0 €	0 €
Výdavky celkom	127.530 €	145.500 €
z toho :		
Bežné výdavky	127.530 €	143.085 €
Kapitálové výdavky	0 €	2.415 €
Finančné výdavky	0 €	
Rozpočet obce za rok 2017	127.530 €	P: 172.900 € V: 145.500 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017 (sumár bežných a kapitálových príjmov)	Skutočnosť k 31.12.2017 (sumár bežných a kapitálových príjmov)	% plnenia
172.900 €	172.887,06 €	99,99 %

Podrobné členenie príjmov na:

➤ bežné daňové príjmy

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
111003 – Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	141.650 €	141.688,04 €	100,03 %

<i>Daň z nehnuteľnosti:</i>	8.200 €	8.229,82 €	100,36 %
121001 – daň z pozemkov	7.000 €	7.082,82 €	101,18 %
121002 – daň zo stavieb	1.200 €	1.147 €	95,58 %
133001 – daň za psa	250 €	273 €/	109,2 %
S P O L U :	150.100 €	150.190,86 €	100,06 %

➤ *bežné nedaňové príjmy*

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
133013 – daň za komunálne odpady	5.000 €	5.084,46 €	101,69 %
<i>Príjmy z vlastníctva</i>	6.600 €	6.580,03 €	99,70 %
212002 - z prenajatých pozemkov	50 €	13,84 €	27,68 %
212003 - z prenajatých budov	5.100 €	5.111,19 €	100,22 %
212004 – z prenajatých strojov	1.450 €	1.455 €	100,34 %
221004 – ostatné poplatky	450 €	383,50 €	85,22 %
222003 - za porušenie predpisov	20 €	10 €	50 %
<i>Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb</i>	2.093 €	1.969,95 €	94,12 %
223001 - za predaj výrobkov a služieb	893 €	697,95 €	78,16 %
223003 – za stravné	1.200 €	1.272 €	106 %
242 – úroky z vkladov	10 €	0 €	0 %
<i>Ostatné príjmy</i>	1.570 €	1.580,75 €	100,68 %
292012 – Z dobropisov	170 €	172,36 €	101,39 %
292017 – Z vratiek	1.050 €	1.060,77 €	101,03 %
292027 – iné – mylné platby	350 €	347,62 €	99,32 %
S P O L U :	15.743 €	15.608,69 €	99,15 %

➤ *bežné príjmy z grantov a transferov*

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
312012 – na REGOB + REGISTER ADRIES	213 €	213,81 €	100,38 %
312001 – na VOĽBY DO PSK	664 €	664,40 €	100,06 %
312001 – na ŽP	45 €	44,58 €	99,07 %
312001 – na DÁVKU V HMOTNEJ NÚDZI	185 €	184,80 €	99,89 %
312001 – na PO	3.000 €	3.000 €	100 %
312001 – z ÚPSVaR na aktivačnú činnosť	2.950 €	2.979,92 €	101,01 %
S P O L U :	7.057 €	7.087,51 €	100,43 %

➤ kapitálové príjmy

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	0 €	0 €	0 %
S P O L U :	0 €	0 €	0 %

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017 (sumár bežných a kapitálových výdavkov)	Skutočnosť k 31.12.2017 sumár bežných a kapitálových výdavkov)	% plnenia
145.500 €	144.183,73 €	99,10 %

Podrobné členenie výdavkov na :

➤ Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
143.085 €	141.766,11 €	99,08 %

Členenie podľa funkčnej klasifikácie :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1 Výdavky verejnej správy	75.501 €	75.246,8 €	99,66 %
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	5.495 €	5.471,25 €	99,57 %
01.6.0 Všeobecné verejné služby	664 €	664,40 €	100,06 %
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	4.430 €	3.420,27 €	77,21 %
04.5.1 Správa a údržba ciest	250 €	227,85 €	91,14 %
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	5.200 €	5.170,11 €	99,43 %
06.2.0 Rozvoj obcí	4.535 €	4.546,91 €	100,26 %
06.4.0 Verejné osvetlenie	1.750 €	1.580,35 €	90,31 %
08.2.0 Knižnice	245 €	241,82 €	98,70 %
08.3.0 Vysielacie a vydavat. služby	200 €	114,58 €	57,29 %
08.4.0 Náboženské a iné spoloč. služby	1.300 €	1.288,07 €	99,08 %
09.1.1 Predškolská výchova	32.700 €	32.700,31 €	100,00 %
09.1.2.1 Základné vzdelanie s bež.starostl.	1.000 €	986,75 €	98,68 %
09.5.0. Zaujmové vzdelávanie	7.330 €	7.508,42 €	102,43 %
09.6.0. Školské stravovanie	2.300 €	2.413,42 €	104,93 %
10.5.0 Nezamestnanosť	185 €	184,80 €	99,89 %
S P O L U :	143.085 €	141.766,11 €	99,08 %

Členenie podľa ekonomickej klasifikácie:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
611 - Tarifný plat	37.770 €	38.662,93 €	102,36 %
612 - Príplatky	2.173 €	2.073,30 €	95,41 %
614 - Odmeny	900 €	923,50 €	102,61 %
620 - Poistné a príspevky do poisťovní	14.019 €	14.369,89 €	102,50 %
631 - Cestovné náhrady	73 €	3,40 €	4,66 %
632 - Energie, voda a komunikácie	11.712 €	11.576,51 €	98,84 %
633 - Materiál	7.073 €	6.110,22 €	86,39 %
634 - Dopravné	5.334 €	4.849,88 €	90,95 %
635 - Rutinná a štandardná údržba	1.550 €	1.192,95 €	76,96 %
637 - Služby	16.921 €	16.140,75 €	95,39 %
641 - Transfery v rámci verejnej správy	1.045 €	1.046,28 €	100,12 %
642 - Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	44.515 €	44.816,50 €	100,68 %
S P O L U :	143.085 €	141.766,11 €	99,08 %

➤ Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.415 €	2.417,62 €	100,11 %

Členenie podľa funkčnej klasifikácie :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
01.1.1 Výdavky verejnej správy	2.145 €	2.146,39 €	100,06 %
06.4.0 Verejné osvetlenie	270 €	271,23 €	100,46 %
S P O L U :	2.415 €	2.417,62 €	100,11 %

Členenie podľa ekonomickej klasifikácie:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
711001 – Nákup pozemkov	245 €	245 €	100 %
713004 – Nákup prevádzkových strojov a zariadení	1.900 €	1.901,39 €	100,07 %
717002 – Rekonštrukcie a modernizácie	270 €	271,23 €	100,46 %
S P O L U :	2.415 €	2.417,62 €	100,11 %

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	172.887,06
z toho : bežné príjmy obce	172.887,06
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	141.766,11
z toho : bežné výdavky obce	141.766,11
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	31.120,95
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2.417,62
z toho : kapitálové výdavky obce	2.417,62
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-2.417,62
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28.703,33
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28.703,33
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	172.887,06
VÝDAVKY SPOLU	144.183,73
Hospodárenie obce	28.703,33
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	28.703,33

Prebytok rozpočtu vo výške **28.703,33 €** 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, navrhujeme použiť na:

tvorbu rezervného fondu 28.703,33 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú :**

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v nulovej hodnote.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	432,26 €
Prírastky - povinný prídel - 1 %	383,85 €
Úbytky - stravovanie	663,90 €
KZ k 31.12.2017	182,21 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

	KZ k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	947.643,45 €	967.091,08 €
<i>Neobežný majetok spolu</i>	<i>911.558,21 €</i>	<i>902.172,24 €</i>
Dlhodobý hmotný majetok	841.394,55 €	832.008,58 €
- pozemky	40.341,45 €	40.341,45 €
- stavby	356.940,08 €	349.149,07 €
- samostatné hnuiteľné veci	3.345 €	2.980,30 €
- dopravné prostriedky	1.460,34 €	1.208,24 €
- obstaranie dlhodobého hmotného majetku	439.307,68 €	438.329,52 €
Dlhodobý finančný majetok	70.163,66 €	70.163,66 €
<i>Obežný majetok spolu</i>	<i>35.575,74 €</i>	<i>64.441,85 €</i>
Zásoby	3.269 €	3.203,08 €
Krátkodobé pohľadávky	1.609,96 €	1.203,40 €
- ostatné pohľadávky	762,36 €	374,90 €
- pohľadávky z nedaňových príjmov	428,19 €	530,81 €
- pohľadávky z daňových príjmov	419,37 €	297,65 €
- iné pohľadávky	0,04 €	0,04 €
Finančné účty	30.696,78 €	60.035,37 €
- pokladnica	4.809,63 €	1.435,49 €
- ceniny	80,50 €	337 €
- bankové účty	25.806,65 €	58.262,88 €
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>509,50 €</i>	<i>476,99 €</i>

PASÍVA

	KZ k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	947.643,45 €	967.091,08 €
Vlastné imanie	214.472,10 €	241.829,76 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	187.658,31 €	214.472,10 €
Výsledok hospodárenia	26.813,79 €	27.357,66 €
Záväzky	6.959,57 €	7.834,62 €
- rezervy	600 €	600 €
- dlhodobé záväzky	471,28 €	521,23 €
záväzky zo sociálneho fondu	471,28 €	521,23 €
Krátkodobé záväzky	5.888,29 €	6.713,39 €
- dodávateľia	600 €	761,28 €
- iné záväzky	149 €	0 €
- ostatné záväzky voči zamestnancom	3.057,75 €	3.447,91 €
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	1.818,20 €	2.050,64 €
- ostatné priame dane	263,34 €	453,56 €
- ostatné záväzky	-	-
Časové rozlíšenie	726.211,78 €	717.426,70 €

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	761,28	634,21	127,07
- zamestnancom	3.447,91	3.447,91	0
- poisťovniam	2.050,64	2.050,64	0
- daňovému úradu	453,56	453,56	0
- ostatné záväzky (PZP)	0	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	6.713,39	6.586,32	127,07

8. 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. 1/2012 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 záujmovú činnosť - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ sv. Jána Krstiteľa Veľká Lesná	300 €	300 €	0
ZŠ s MŠ Kráľovnej pokoja Haligovce	600 €	600 €	0
Centrum voľného času Spišská Stará Ves	86,75 €	86,75 €	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2012 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- ✓ štátnemu rozpočtu
- ✓ štátnym fondom

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.

Účet 357	Príjem	Výdaj
357140 - dotácia na voľby do PSK	664,40 €	664,40 €
357170 - dotácia na PO	3.000 €	3.000 €
357200 – dotácia na REGOB	157,41 €	157,41 €
357220 – dotácia z ÚPSVaR § 54	2.979,92 €	2.979,92 €
357260 – dotácia na dávku v hmot.núdzi	184,80 €	184,80 €
357280 - dotácia na Register adries	56,40 €	56,40 €
357290 – dotácia na ŽP	44,58 €	44,58 €
S P O L U :	7.087,51 €	7.087,51 €

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo bude informované so správou audítora najneskôr do konca roka 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo ***schvaľuje použitie prebytku vo výške 28.703,33 €*** zisteného 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, na :

tvorba rezervného fondu: 28.703,33 €

Prehľad o vzťahu účtovnej závierky a záverečného účtu :

- ❖ zo súčasnej legislatívy nevyplýva, aby účtovná závierka bola povinnou súčasťou záverečných účtov
- ❖ samospráva je povinná zostavovať záverečný účet aj výročnú správu
- ❖ informácie v záverečných účtoch majú charakter odpočtu predovšetkým rozpočtového hospodárenia (základnou databázou informácií sú finančné výkazy rozpočtového charakteru)
- ❖ ak sa však účtovná jednotka rozhodne zaradiť kompletnú účtovnú závierku do záverečného účtu, môže nadviazať na informácie z Poznámok, kde sú predmetom popisu aj údaje rozpočtového charakteru.

Návrh záverečného účtu obce Veľká Lesná za rok 2017 bol zverejnený na úradnej tabuli dňa: 04.06.2018.

Návrh záverečného účtu obce Veľká Lesná za rok 2017 bol zvesený z úradnej tabule dňa: 20.06.2018

Návrh záverečného účtu obce Veľká Lesná za rok 2017 bol schválený dňa: 20.06.2018, uznesením č. 19/2018.

Vo Veľkej Lesnej, 04.06.2018