

**Závěrečný účet Obce Vlachy
za rok 2017**

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
Príjmy celkom	232 579	269 260
z toho :		
Bežné príjmy	223 396	238 577
Kapitálové príjmy	9 183	9 183
Finančné príjmy	0	21 500
Výdavky celkom	232 579	269 260
z toho :		
Bežné výdavky	206 549	219 315

Kapitálové výdavky	18 334	42 249
Finančné výdavky	7 696	7 696
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

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	99,24

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
---------------------------	-------------------------	-----------

2017 po poslednej zmene		
3 112	4 544,52	146,03

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	66,60

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:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
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

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
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

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

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

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
Majetok spolu	705 500,46	689 807,95
Neobežný majetok spolu	615 448,85	613 220,04
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
Obežný majetok spolu	89 642,97	76 097,02
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.		
Časové rozlíšenie	408,64	490,89

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	705 500,46	689 807,95
Vlastné imanie	658 940,82	660 443,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	658 940,82	660 443,48
Záväzky	39 529,12	24 274,83
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
Časové rozlíšenie	7 030,52	5 089,64

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 - 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 -
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