



Záverečný účet Obce Ľubel'a a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ing. Erik Gemzický PhD.

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Ľubeli dňa 09.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09.05.2018

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 24. novembra 2016 uznesením OZ č. 29/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	909.225,72	1.213.675,79
z toho :		
Bežné príjmy	889.225,72	1.132.493,84
Kapitálové príjmy	0,00	20.000,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	20.000,00	61.181,95
Výdavky celkom	872.580,76	1.200.315,01
z toho :		
Bežné výdavky	234.166,72	399.062,35
Kapitálové výdavky	45.906,04	62.897,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	592.508,00	738.355,66
Rozpočet obce	36.644,96	13.360,78

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.213.675,79	1.209.596,92	99,66

2.1. Bežné príjmy

Bežné príjmy – daňové

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
410.539,00	409.085,95	99,65

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 378.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2017 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 377.869,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,97%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20.030,00 EUR bol skutočný príjem 18.754,29 EUR, čo je 93,63 % plnenia. Z toho príjem dane z pozemkov vo výške 8.400,48 EUR, dane zo stavieb vo výške 10.174,86 EUR a dan z bytov vo výške 178,95 EUR.

3.ostatné miestne dane

	Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Daň za psa	1.649,00	1.629,00	98,79
Daň za ubytovanie	60,00	48,00	80,00
Poplatok za TKO	10.800,00	10.785,42	99,87

Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
23.208,18	22.465,27	96,8

1. Príjmy z prenájmu:

Z rozpočtovaných 8.590,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 8.335,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,03 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 3.658,50 EUR bol skutočný príjem vo výške 3.370,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,12 %.

3. Poplatky z predaja

Z rozpočtovaných 2.640,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2.446,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,66%.

4. Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 3,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 0,00%

5. Príjmy z dobropisov a vratiek

Z rozpočtovaných 8.316,68 EUR bol skutočný príjem vo výške 8.313,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,97%

Granty a transfery

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
698.746,66	696.863,75	99,73

Obec prijala nasledovné transfery a granty:

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	586,61	Register obyvateľ. adres
2	Krajský stavebný úrad	1.038,81	Stavebný úrad
3	Krajský úrad, cestná dopr.	48,25	Doprava a komunikácie
4	Obvodný úrad	512,8	Voľby NR SR
5	MŽP	104,38	Životné prostredie
6	UPSVaR	4.773,04	UPSVaR
7	Obvodný úrad	4.204,14	Matrika
8	MV SR	164.052,64	Povodne
9	Mimo VS	3.000,00	DHZ
10	KŠU	505.013,08	ZŠ
11	MV SR	9.000,00	Kamerový systém
13	Mimo VS	4.530,00	Ostatné

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

2.2 Kapitálové príjmy

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
20.000,00	20.000,00	100,00

Kapitálové príjmy tvorili príjmy finančných zábezpek na verejné obstarávanie.

2.3 Príjmové finančné operácie

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

Obec nemala v roku 2017 rozpočtované žiadne finančné príjmy.

2.4 Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - ZŠ

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
61.181,95	61.181,95	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 61.181,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 61.181,95 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 61.181,95 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.200.315,01	1.163.940,51	96,97

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
399.062,35	368.268,36	92,28

V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	356.029,35	328.221,03	92,19
Ochrana pred požiarmi	3.000,00	3.000,00	100,00
Cestná doprava	2.600,00	522,00	20,08
Nakladanie s odpadmi a ochrana ŽP	27.452,00	27.451,84	99,99
Verejné osvetlenie	2.481,00	1.573,49	63,42
Kultúrne služby	7.400,00	7.400,00	100,00
Staroba	100,00	100,00	100,00
SPOLU:	399.062,35	368.268,36	92,28

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

Z rozpočtovaných 72.640,00,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 69.099,85,- EUR, čo je 95,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 45.074,00,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 43.180,84,- EUR, čo je 95,80% čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 259.539,24,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 234.178,56,- EUR, čo je 90,23 % 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 21.809,11,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21.809,11,- EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky :

Rozpočet upravený na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
62.897,00	57.316,49	91,13

Ide o nasledovné investičné akcie :

- PD kanalizácia vo výške €23.748,00,-
- Projekty spolufinancovanie rozvoj obce €20.466,96,-
- Úprava verejného priestranstva vo výške €2.921,53,-
- Projekty spolufinancovanie vo výške €10.180,00,-

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.

3.4 Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
738.355,66	738.355,66	100,00

1. Mzdy, ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 393.073,01 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 393.073,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

2. Odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 128.064,41 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 128.064,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

3. Tovary a služby

Z rozpočtovaných 217.218,24 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2017 vo výške 217.218,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %. Sú tu zahrnuté prevádzkové náklady a to cestovné náklady, energia, voda, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Súhrnné vyhodnotenie rozpočtu obce Ľubel'a za r. 2017					
A) BEŽNÝ ROZPOČET					
Ukazovateľ obec	Čerpanie rozpočtu 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	909 983,98	889 225,72	1 132 493,84	1 128 414,97	99,64
Výdavky	267 969,59	234 166,72	399 062,35	368 268,36	92,28
Rozdiel	642 014,39	655 059,00	733 431,49	760 146,61	103,64
Základná škola					
Ukazovateľ	Čerpanie rozpočtu 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	54 261,05	20 000,00	61 181,95	61 181,95	100,00
Výdavky	621 240,08	592 508,00	738 355,66	738 355,66	100,00
Rozdiel	-566 979,03	-572 508,00	-677 173,71	-677 173,71	100,00
Obec + ZŠ					
Ukazovateľ	Čerpanie rozpočtu 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	964 245,03	909 225,72	1 193 675,79	1 189 596,92	99,66
Výdavky	889 209,67	826 674,72	1 137 418,01	1 106 624,02	97,29
Rozdiel	75 035,36	82 551,00	56 257,78	82 972,90	147,49
B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
Ukazovateľ	Čerpanie rozpočtu 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00
Výdavky	86 908,13	45 906,04	62 897,00	57 316,49	91,13
Rozdiel	-86 908,13	-45 906,04	-42 897,00	-37 316,49	86,99
Základná škola					
Ukazovateľ	Čerpanie rozpočtu 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obec + ZŠ					
Ukazovateľ	Čerpanie rozpočtu 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00
Výdavky	86 908,13	45 906,04	62 897,00	57 316,49	91,13
Rozdiel	-86 908,13	-45 906,04	-42 897,00	-37 316,49	86,99
ROZPOČET OBCE + ZŠ BEZ FO (bežný + kapitálový)					
Ukazovateľ	Čerpanie rozpočtu 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	964 245,03	909 225,72	1 213 675,79	1 209 596,92	99,66
Výdavky	976 117,80	872 580,76	1 200 315,01	1 163 940,51	96,97
Rozdiel	-11 872,77	36 644,96	13 360,78	45 656,41	341,72
C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERACIÍ					
Ukazovateľ	Čerpanie rozpočtu 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE					
Ukazovateľ	Čerpanie rozpočtu 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	964 245,03	909 225,72	1 213 675,79	1 209 596,92	99,66
Výdavky	976 117,80	872 580,76	1 200 315,01	1 163 940,51	96,97
Rozdiel	-11 872,77	36 644,96	13 360,78	45 656,41	341,72

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 45.656,41 EUR.

Z výsledku hospodárenia sa vylučuje v roku 2017 nepoužitá dotácia na kamerový systém vo výške 9.000,00 EUR A prijaté zábezpeky na verejné obstarávanie vo výške 20.000,00

Finančný výsledok obce za rok 2017 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 16.656,41 EUR

Navrhujeme:

Finančné prostriedky vo výške 16.656,41 EUR previesť do rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

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	3.595,97
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky	
- krytie schodku hospodárenia	684,32
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	2.911,65

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	429,00
Prírastky - povinný príděl	386,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	772,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	43,00

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	854.090,40	985.317,48
Neobežný majetok spolu	845.802,95	948.929,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	845.802,95	948.929,10
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	8.287,45	36.388,38
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	794,14
Finančné účty	8.287,45	35.594,24
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	854.090,40	985.317,48
Vlastné imanie	40.533,84	193.939,35
z toho :		
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	40.533,84	193.939,35
Záväzky	12.817,70	32.234,00
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	833,86	182,31
Krátkodobé záväzky	11.983,84	32.051,69
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	800.738,86	759.144,13

7. Prehľad pohľadávok, stav a vývoj dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 evidovala krátkodobé pohľadávky vo výške 794,14 EUR z toho:

- | | |
|-----------------------|------------|
| - Nedaňové pohľadávky | 420,00 EUR |
| - Daňové pohľadávky | 374,14 EUR |

Obec k 31.12.2017 eviduje záväzky vo výške 32.094,69 EUR z toho:

- | | |
|--|---------------|
| - Neuhradené faktúry v lehote splatnosti | 24.333,78 EUR |
| - Nevyplatené mzdy 12/17 v lehote splatnosti | 4.381,41 EUR |
| - Záväzky do poisťovní (mzdy 12/17) | 2.606,20 EUR |
| - Daň zo mzdy (12/17) | 730,30 EUR |
| - Záväzky zo SF | 43,00 EUR |

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

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 -
MŽP	ŽP – bežné výdavky	104,38	104,38	0,00
Obvodný úrad	REGOB + adries – bežné výdav.	578,01	578,01	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úsek – bežné výdavky	1038,81	1038,81	0,00
Krajský úrad	Cestná doprava – bežné výdav.	48,25	48,25	0,00
Obvodný úrad	Voľby VÚC – bežné výdavky	512,80	512,80	0,00
Obvodný úrad	Skladník CO	30,00	30,00	0,00
Obvodný úrad	Matrika	4.204,14	4.204,14	0,00
KŠÚ	ZŠ	505.013,08	505.013,08	0,00
MV SR	Povodne	164.052,64	164.052,64	0,00
UPSVaR	Transfer – osob. príjemca	4.773,04	4.773,04	0,00

- 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 Ľubľa 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 16.656,41,- EUR.

Vypracoval: Ing. Juraj Brziak

Predkladá: Ing. Erik Gemzický PhD.

Vo Ľubeli dňa 09.05.2018