

Závěrečný účet Obce Vyšná Slaná za rok 2017

Predkladá : Ing. Dušan Gallo

Spracoval: Mgr. Marcela Tomášiková

Vo Vyšnej Slanej dňa 15.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Údaje o hospodárení příspěvkových organizací
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

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** na rok 2017 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č.: 29/2017.

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 14.12.2018 uznesením č. 29/A/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	201124	241188,19
z toho :		
Bežné príjmy	199774	240969,73
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	1350	218,46
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	201124	241188,19
z toho :		
Bežné výdavky	190301	214614,89
Kapitálové výdavky	3393	19120,46
Finančné výdavky	7430	7452,84
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
241188,19	241188,19	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 201124,00 EUR, úprava rozpočtu 241188,19 bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 241188,19 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
240969,73	240969,73	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 199774,00 EUR, úprava rozpočtu 240969,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 240969,73 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Príjmy sa navýšili v položke podielová dňa zo ŠR o 2478,31 €, príjmy od ÚPSVaR 18147,18 €, príjmy na prenesený výkon štátnej správy vo výške 1962,46 EUR.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
198764,19	198764,19	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 156573,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 159051,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,58 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30258,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,27 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15260,95 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14997,86 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30258,81 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 288,93 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 288,93 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 858,92 €, čo predstavuje plnenie na 95,44%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 858,92 €. Obec na dani za psa eviduje pohľadávku v sume 11,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6340,15 €, čo predstavuje plnenie na 97,54%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6340,15 €, za nedoplatky z minulých rokov 77,51 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky ne poplatkoch za TKO vo výške 77,51 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15178,33	15178,33	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 846,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 846,24 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 14331,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14331,59 EUR, čo je 100 % plnenie. Vyhlásenie v MR 516,00 Eur, poplatky MŠ 1390,00 Eur, príjem za stravné lístky 2079,78 Eur, pohrebné poplatky 533,00 Eur, dobývací priestor 429,87 EUR správne poplatky 2313,73 Eur (overovanie, potvrdenia, stavebný úrad, známka za psa a pod.) a 8 000,00 EUR finančná zábezpeka na projekt zateplenie budovy Obecného úradu a Materskej školy.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
438,05	438,05	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 438,05 EUR, bol skutočný príjem vo výške 438,05 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek (elektrická energia).

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 26589,16 EUR bol skutočný príjem vo výške 26589,16 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	163,02	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra	270,00	Civilná obrana
Ministerstvo financií	599,00	Predškolská výchova
ÚPSVR	116,00	Strava hmotná núdza
Ministerstvo financií	50,00	Vojnové hroby
Ministerstvo financií	760,50	Voľby
MŽP	46,00	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra	18,00	Register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3000,00	DHZO Vyšná Slaná
ÚPSVR	19626,70	Programy zamestnanosti

Granty a transfery boli účelovo učené 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
0	0	0

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
218,46	218,46	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 218,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 218,46 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2121,15 EUR. Finančné prostriedky budú použité na krytie kapitálových výdavkov v roku 2018.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
241188,19	230423,94	95,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 241188,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 230423,94 EUR, čo predstavuje 95,54 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
214614,89	208969,70	97,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 214614,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 208969,70, čo predstavuje 97,37 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 74556,00 € po úprave rozpočtu na 90236,94 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 91410,39 čo je 101,30 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, mzdy pracovníkov na projekt Kruh nezamestnanosti. Z uvedených prostriedkov tvoria mzdy pracovníkov na projekt 14186,94 €. Spoluúčasť obce je vo výške 1271,72 €. Stravné lístky (zamestnanci na projekt) – náklady obce vo výške 1271,72 Eur. Oproti roku 2017 je zníženie na uvedenej položke vo výške 650,38. Zvýšenie tvoria mzdy zamestnancov na projekt 15458,66 € (minulý rok náklady na projekt 15993,28 €). Reálne zvýšenie mzdových nákladov je vo výške 3108,02 €. Nárast miezd zamestnancov a platu starostu obce je v zmysle platových taríf a zatriedenia zamestnancov a v zmysle zákona o odmeňovaní starostov a primátorov. Zvýšenie taríf je zohľadnené v podielových daniach pre obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25725,00 €, po úprave rozpočtu na 30254,38 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 30705,12 €, čo je 101,49 %. Sú tu zahrnuté odvody poisťového z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Odvody za mesiac december 2017 boli uhradené v decembri 2017. Zvýšenie oproti roku 2016 je vo výške 1457,33 €. Dôvody zvýšenia naväzujú na dôvody uvedené v položke mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 79920,00 €, po úprave rozpočtu na 85447,47 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 78343,45 €, čo je 91,68 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, školenia, ostatné tovary a služby, platba za odvoz TKO, školenia a kurzy, dohody o vykonaní práce, poistné, reprezentačné, platby – splácanie úrokov. Zníženie oproti roku 2016 je vo výške 3000,51 Eur.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8735,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 8962,90 €, čo predstavuje 102,61 %. Ide o príspevky OFK, súboru, spoločná úradovňa, ZMOS, ZMOGH. Zvýšenie oproti roku 2017 je vo výške 2192,83 €.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
19120,46	14001,40	73,23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3393,00 EUR, po úprave rozpočtu na 19120,46 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14001,40 EUR, čo predstavuje 73,23% čerpanie. Celkové kapitálové výdavky boli vo výške 21 237,40 EUR, z toho na hlavnú činnosť 14001,40 EUR (prípravná a projektová dokumentácia- Rekonštrukcia OcÚ a MŠ a Rekonštrukcia HZ), z toho na podnikateľskú činnosť 7 236,00 EUR Výdavky na podnikateľskú činnosť boli na nákup

dúchadla a čerpadiel v ČOV. Výdavky na podnikateľskú činnosť sa nerozpočtujú, vzhľadom k tomu nie sú súčasťou rozpočtovaných kapitálových výdavkov.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Projektová dokumentácia na zateplenie budovy OcÚ a MŠ. Kompletizácia projektu vo výške 9390,00 Eur.

2. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
7452,84	7452,74	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7452,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7452,74 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7452,84 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 7452,84 EUR, čo predstavuje 100 %.

Porovnanie vybraných príjmov a výdavkov rozpočtu obce

Daň z nehnuteľnosti je vyššia z dôvodu dodatočne vyrubenej dane pre LSPS Vyšná Slaná za obdobie rokov 2011 – 2016.

Výška transferov sa odvíja od projektov, do ktorých sa obec zapojí. Výnos podielových daní bol vyšší, vzhľadom k zvýšeniu tarifných platov zamestnancov v školstve a vo verejnej správe, a taktiež úpravou prerozdelenia výnosu dane zo závislej činnosti obciam (zvýšenie o 5%).

Príjem - rok	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Výnos podielových daní	96034,00	102161,66	107 781,27	120 407,41	145088,48	159 051,31
Daň z nehnuteľností	20412,00	24105,3	23 853,75	30431,28	27361,74	30258,81
TKO	5788,00	5505,02	5509,73	5787,22	6403,30	6340,15
Daň z ubytovania	0,00	1186,47	838,21	1160,76	1074,42	2255,00
Prenájom, poplatky	14177,00	7567,25	6 773,88	13267,22	6435,80	15178,83
Daň za psa	944,84	1008,04	1 027,31	915,61	893,29	858,92
Transfery	35234,00	21300,62	8 377,96	150961,72	43979,59	26589,16

Výdavky - rok	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Výdavky OcÚ						
Mzdy	33471,00	36527,93	37 420,15	43062,16	46245,17	46595,33
Odvody	11173,00	13323,87	12 950,16	14632,52	15852,30	16318,81
Plyn, električka	4648,00	6272,75	5 681,00	5898,00	6190,34	7433,66
Poštovné a telekomunikačné	2154,00	1704,96	1 621,75	1758,52	1441,65	1785,01
Cestovné	2044,00	2308,32	2 917,18	2217,65	654,86	923,43
Materiál	1343,00	2722,00	1661,53	993,97	2153,30	1571,04
Reprezentačné	870,00	989,03	1300,39	1385,97	1798,34	2112,00
Všeobecné služby	2981,00	1135,48	2491,18	1434,53	3924,94	3609,54
Dohody	1245,00	1032,68	174,07	214,67	232,01	270,00
Výdavky MŠ						
Mzdy	16211,00	19695,99	21913,44	23882,52	26689,16	29447,02
Odvody	5496,00	7216,81	7745,97	8016,23	9073,41	10087,18
Plyn, električka	3356,00	4608,98	3494,00	3646,00	3869,79	3998,11
Poštovné a telekomunikačné			29,73	42,31	50,00	55,60
Cestovné			25,92	21,70	131,18	130,42
Materiál	340,00	789,03	1181,92	769,55	1332,86	1476,13
Príspevok na stravu ŠJ	2478,00	2493,64	2404,24	3219,88	4653,34	5872,73
Dohody	2303,00	202,18	438,07	0,00	0,00	0,00

Porovnanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2012 - 2017

	Skutočnosť k 31.12.2012	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Rok	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Príjmy	195355,00	172562,20	196285,32	445160,30	232519,00	241188,19
Výdavky	193376,00	171638,99	195502,30	443877,92	232319,67	223187,94
Rozdiel	1979,00	923,21	783,02	1282,38	199,33	18000,25

Vývoj podielových daní

Rok:	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
január	17022,00	15595,00	12824,00	11862,00	12150,00	11657,00	12230,00	12228,00
február	14994,00	13179,00	11215,00	10313,00	10177,00	8196,00	10521,00	8324,00
marec	13239,31	11130,00	9196,00	8154,27	7945,00	7460,00	8212,00	4178,37
apríl	14698,00	13815,00	11804,00	10541,00	9345,00	8942,00	10867,00	9675,00
máj	6913,00	6104,00	7258,00	5506,00	6083,00	7923,00	4051,00	2714,00
jún	10973,00	10839,00	6045,00	6212,00	5199,00	2388,00	3410,00	1173,00
júl	14062,00	12865,00	10637,00	9613,00	8281,00	8329,00	9292,00	7484,00
august	14065,00	12277,00	10664,00	9485,00	8532,00	8332,00	9598,00	8341,00
september	12904,00	11556,00	9843,00	8867,00	8407,00	7932,00	9143,00	7694,00
október	13298,00	11997,00	9846,00	8951,00	8323,00	8168,00	9496,00	7773,00
november	13440	12049,00	9965,00	9217,00	8512,00	7890,00	9667,00	8072,00
december	13443,00	12130,00	10314,00	9060,00	8365,00	7977,00	9176,00	7931,00
Zúčtovanie roka:		1552,48	796,41		842,66	840,49	321,25	3047,00
Dofinancovanie:					0,00	0,00	0,00	3647,00
Spolu:	159051,31	145088,48	120407,41	107781,27	102161,66	105984,25	105984,25	120748,66

Náklady na plyn a elektriku

Vyúčtovanie elektrickej energie

Odborné miesto - budova			2017	2016	2015	2014	2013
508902	29	OcÚ	1254,77	1359,93	957,83	969,40	1177,80
508922	901	VO	1406,09	1428,67	1275,37	1320,00	1381,10
535913	182	PO	286,96	293,92	295,00	282,25	134,47
551170	224	DS	753,85	826,81	799,46	837,09	506,90
639158	904	ČOV	5802,49	6511,43	5390,83	6856,50	6045,44
646578	903	ČOV	477,01	745,10	672,28		1070,90
508908	164	KD	393,21	536,81	482,27	451,03	531,43
508904	29	OcÚ - prečerpávačka	1612,54	1579,51	1412,79	1270,78	1119,63
Sumár:			11986,92	13282,18	11285,83	11967,68	12664,79

Platby za elektrickú energiu boli realizované v celkovej výške 11 986,92 €, z toho hlavná činnosť 5968,57 Eur a podnikateľská činnosť 6018,35 Eur. Náklady za rok 2017 zaúčtované na účte 502 – Spotreba energie boli vo výške 5786,12 Eur v hlavne činnosti (rok 2016 - 6025,55

v hlavnej činnosti) a vo výške 6018,35 v podnikateľskej činnosti (rok 2016 - 7256,63 v podnikateľskej činnosti) – spolu 11986,92 Eur (rok 2016 -13282,18 €).

Výdavky na zemný plyn

Spotreba zemného plynu			
Rok	m3	kWh	cena s DPH
2008-2009	11088	113124	6789,58
2009-2010	12631	129095	6140,00
2010-2011	12992	132848	7311,01
2011-2012	14483	148624	9297,17
2012-2013 1.1.2013-31.8.2013	6744	69331	4331,25
zaplatené preddavky od 1.9.2013-31.12.2013	4456	45785	2580,00
Spolu rok 2013	11200	115116	6911,25
Spolu rok 2014	10823	111242	6521,10
Spolu rok 2015	11239	116533	6845,22
Spolu rok 2016	12201	126994	7937,20
Spolu rok 2017	11288	117003	6592,24

Platby - výdavky za rok 2017 t.j. vyúčtovanie a zaplatené zálohy do konca roka 2017 boli v celkovej výške 6592,24 €. Náklady na spotrebu plynu zaúčtované na účte 502-Spotreba energie boli v celkovej výške 6592,24 €.

Odpadové hospodárstvo obce Vyšná Slaná

Druh odpadu	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	Celkom:
TKO	59,90	61,65	62,80	68,45	108,31	80,27	73,900	64,930	580,21
sklo	2,22	0,93	0,97	1,02	1,34	1,41	1,010	2,122	11,022
plasty	2,06	1,34	1,00	0,967	0,869	1,38	1,540	0,833	9,989
papier	3,04	5,76	4,35	4,6	0,26	0,04	0,130	1,426	19,606
kontajnery	7,06	5,85	4,0	6,18	11,8				34,89
Náklady	7498,00	7898,06	6277,62	7369,44	6496,15	7127,31	9209,00	8052,00	59927,58
Tržby	6340,15	6403,30	5787,22	5509,73	5505,02	5787,50	6378,00	5196,00	46906,92
Rozdiel	-1157,85	-1494,76	-490,40	-1859,71	-991,13	-1339,81	-2831	-2856	-13020,66

údaje sú uvedené v tonách

finančné ukazovatele v €

Poplatok za TKO nepokrýva náklady spojené s odvozom TKO a drobného stavebného odpadu vyprodukovaného na území Obce Vyšná Slaná. OZ vo Vyšnej Slanej schválilo na rok 2017 zvýšenie poplatku za TKO na výšku 13,- € na osobu a rok, čo predstavuje zvýšenie na osobu rok vo výške 2,05 €. Predpokladaný výnos z poplatkov za TKO by mal byť v roku 2018 na úrovni roka 2017.

. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	240969,73
z toho : bežné príjmy obce	240969,73
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	208969,70
z toho : bežné výdavky obce	208969,70
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	32000,03
Kapitálové príjmy spolu	0,0
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	14001,40
z toho : kapitálové výdavky obce	14001,40
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-14001,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17998,63
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17998,63
Príjmové finančné operácie	218,46
Výdavkové finančné operácie	7452,84
Rozdiel finančných operácií	-7234,38
PRÍJMY SPOLU	241188,19
VÝDAVKY SPOLU	230423,94
Prevod finančných prostriedkov z PČ bez RK	+1800,00
Nepreúčtované z PČ mzda bez RK	-321,55
Spolu	12 242,70
Zostatky na bežných účtoch a v pokladni	12 382,48
Zostatok na účte SF	-139,78
Zostatky FP bez SF	12 242,70
Zábezpeka na projekt-vylúčenie z tvorby RZ	-8 000,00
Prevod z PČ-vylúčenie z tvorby RZ	-1 800,00
Nepreúčtované z PČ-vylúčenie z tvorby RF	-321,55
Upravené hospodárenie obce	2 121,15

Prebytok rozpočtu v sume 17998,63 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 17 998,63 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume - 7 234,38 EUR, **navrhujeme vysporiadať :**

- tvorbu rezervného fondu -7 234,38 EUR

Navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 2 121,15 € (viď tabuľka). Finančné prostriedky z rezervného fondu budú použité na krytie kapitálových výdavkov v roku 2018.

Výpočet hospodárenia obce za rok 2017 – vysvetlenie

Pre výpočet rozpočtového hospodárenia za rok 2017 sa od celkových bežných príjmov a výdavkov uvedených vo finančnom výkaze FIN 1-12 za obec odpočítava podnikateľská činnosť, ktorá je súčasťou mimorozpočtových prostriedkov a nevstupuje do rozpočtového hospodárenia.

Obec

celkové bežné príjmy podľa výkazu FIN 1-12	262088,60 €
Z toho bežné príjmy: hlavná činnosť	240969,73 €
podnikateľská činnosť	21118,87 €

celkové bežné výdavky podľa výkazu FIN 1- 12	224063,21 €
Z toho bežné výdavky: hlavná činnosť	208969,70 €
podnikateľská činnosť	15093,51 €

príjmové finančné operácie podľa výkazu FIN 1 – 12	1955,59 €
Z toho finančné operácie: hlavná činnosť	218,46 €
podnikateľská činnosť	1737,13 €

3. 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	199,33
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 2/2017 zo dňa 17.3.2017 na úhradu faktúr z roku 2016	199,33
- krytie schodku rozpočtu	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	0,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	187,98
Prírastky - povinný príděl - %	908,94
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	957,14
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	139,78

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Predpoklad na rok 2018
Majetok spolu	1297482,25	1205642,90	1197000
Neobežný majetok spolu	1284389,43	1186557,83	1150000
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1284389,43	1186557,83	1150000
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok spolu	12632,48	18458,61	10000
z toho :			
Zásoby	0	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2375,18	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5981,91	4969,14	2000
Finančné účty	4275,39	13489,47	10000
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0
Časové rozlíšenie	460,34	626,46	550

PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Predpoklad na rok 2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	1297482,25	1205642,90	1105000
Vlastné imanie			
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0	0	0
Fondy	0	0	0
Výsledok hospodárenia	4654,81	24590,11	10000
Záväzky	59171,97	61977,36	50450
z toho :			
Rezervy	800	800	800
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	2000,00	0
Dlhodobé záväzky	187,98	139,78	100,00
Krátkodobé záväzky	7584,45	15890,88	7500
Bankové úvery a výpomoci	50599,54	43146,70	35500
Časové rozlíšenie	1028668,46	909707,10	799700

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	5014,03	5014,03	
- zamestnancom	0,00	0,00	
- poisťovniam	0,00	0,00	
- daňovému úradu	0,00	0,00	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	43146,70	43146,70	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	13816,63	13816,63	
Záväzky spolu k 31.12.2017	61977,36	61977,36	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Spolu:			7452,84	1142,86	43146,70	
Primabanka a.s.	Miestne komunikácie	25000,00	2520,00		16810,00	r.2025
Primabanka a.s.	Multifunkčné ihrisko	26073,02	3312,00		19449,02	r.2024
Primabanka a.s.	Chodník	6342,58	629,04		2673,18	r.2022

	(spoluúčasť obce)					
Primabanka a.s.	Dom, projekt na chodník	10000,00	991,80		4214,50	r.2022

V roku 2017 nebol obci poskytnutý žiadny úver. Uvedené úvery boli poskytnuté v predchádzajúcich rokoch.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 218936,62 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12 19885,65 EUR

Spolu

	238822,27 EUR
- z toho 60 %	143293,36 EUR
- z toho 25 %	59705,57 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov 43146,70 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce

43149,70 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
43146,70	218936,62	19,70 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
7452,84	218936,62	3,40 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK Vyšná Slaná	5000,00	5000,00	0,00
Matica Slovenská	1004,70	1004,70	0,00
Evanjelická cirkev a.v.	1160,00	1160,00	0,00
Jednota dôchodcov Slovenska V.Slaná	116,44	116,44	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách. Dotácia boli charakteru bežných výdavkov. Kapitálovú dotáciu obec neposkytla.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 808-4591 vydaného Obvodným úradom v Rožňave, odborom živnostenského podnikania dňa 6.12.2007.

Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie a verejných kanalizácii I. až III. kategórie

Vznik živnostenského oprávnenia 5.12.2007.

V roku 2017 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	21123,32 EUR
Celkové výnosy	19321,87 EUR
Hospodársky výsledok - strata	1 801,45 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Názov položky	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Spotreba materiálu	283,94	760,01	746,65	834,72	1474,55	1639,58
Spotreba energie	6545,58	7116,32	6856,59	6063,11	7256,63	5736,36
Opravy a udržiavanie	526,00	108,00	160,00	0,00	1229,40	953,40
Ostatné služby	3617,84	3854,11	3034,04	3461,95	4815,33	3329,04
Mzdové náklady	4575,31	3431,22	624,65	1363,29	1350,00	1421,06
Zákonné sociálne poistenie	1570,85	1195,44	190,78	363,33	354,60	398,81
Zákonné sociálne náklady		45,80	29,18	31,90	56,20	96,25
Odpis pohľadávky	9,72	9,72	258,00		6,00	
Ostatné dane a poplatky		23,63			400,00	1525,12
Odpisy DHM	5100,56	5100,48	5100,48	5100,48	5100,56	5854,56

Tvorba zákonných rezerv	461,03	0,00	0,00			
Ostatné finančné náklady	421,98	433,92	138,43	159,05	616,96	169,14
Náklady celkom	23 112,81	22068,93	17165,80	17377,83	22660,23	21123,32
Tržby z predaja služieb	16473,60	16040,55	15059,82	18008,28	22671,94	22671,94
Ostatné výnosy, finančné výnosy	1267,26	640,79	0,15	50,00		
Tržby celkom	17740,86	16681,34	15059,97	18058,28	22671,94	19321,87

Strata v roku 2011 vo výške	6 270,00
Strata v roku 2012 vo výške	5 371,95
Strata v roku 2013 vo výške	5 387,59
Strata v roku 2014 vo výške	2 105,83
Zisk v roku 2015 vo výške	680,45
Zisk v roku 2016 vo výške	11,71
Strata v roku 2017 vo výške	1 801,45

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Obec nezaložila žiadnu právnickú osobu.

- [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -				
UPSVR	Aktivačná činnosť	990,68	990,68	0,00
UPSVR	Kruh nezamestnanosti	18636,02	18636,02	0,00
MV	Evidencia obyvateľstva	163,02	163,02	0,00
MF	Predškolská výchova	599,00	599,00	0,00

MF	CO	270,00	270,00	0,00
RF	Separovaný zber	13,00	13,00	0,00
MV	Voľby	760,50	705,45	55,06
UPSVR	Hmotná núdza	116,00	111,00	5,00
MV	Požiarňa ochrana	3000,00	3000,00	0,00
MV	Vojnové hroby	50,00	50,00	0,00
MF	Životné prostredie	47,00	47,00	0,00
MV	Register adries	18,00	18,00	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 inou obcou.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2017 neuzatvorila s VÚC žiadnu zmluvu.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 2121,15.