



Obec Plavnica, 065 45 Plavnica 121

**Závěrečný účet
Obce Plavnica
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá: Rastislav Grich, starosta obce

Spracoval: Ing. Mária Nemcová

V Plavnici dňa 21.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13. 06. 2018, uznesením č. 16/2018

Závěrečný účet Obce Plavnica a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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, kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č. 70/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 1/2017 dňa 27.02.2017
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 2/2017 dňa 31.03.2017
- tretia zmena schválená uznesením OZ č. 15/2017 dňa 12.04.2017
- štvrtá zmena schválená uznesením OZ č. 24/2017 dňa 03.05.2017
- piata zmena schválená uznesením OZ č. 33/2017 dňa 28.06.2017
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 6/2017 dňa 30.06.2017
- siedma zmena schválená uznesením OZ č. 42/2017 dňa 24.08.2017
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 8/2017 dňa 25.09.2017
- deviata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 9/2017 dňa 28.09.2017
- desiatu zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 10/2017 dňa 29.09.2017
- jedenásta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 11/2017 dňa 30.10.2017
- dvanásta zmena schválená uznesením OZ č. 65/2017 dňa 14.12.2017
- trinásta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 13/2017 dňa 18.12.2017
- štrnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu (RO ZŠ) č. 7/2017 dňa 19.12.2017
- pätnásta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 14/2017 dňa 20.12.2017
- šestnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 15/2017 dňa 21.12.2017
- sedemnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 16/2017 dňa 21.12.2017
- osemnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 17/2017 dňa 28.12.2017
- devätnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 18/2017 dňa 29.12.2017
- dvadsiata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 19/2017 dňa 29.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1.268.608,00	1.455.797,91
z toho :		
Bežné príjmy	1.131.754,00	1.236.622,00
Kapitálové príjmy	0,00	254,00
Finančné operácie príjmy	121.854,00	184.006,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	15.000,00	34.915,91
Výdavky celkom	1.268.608,00	1.455.797,91
z toho :		
Bežné výdavky	428.693,00	481.170,00
Kapitálové výdavky	164.000,00	244.699,00
Finančné operácie výdavky	73.904,00	77.006,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	602.011,00	652.922,91
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.455.797,91	1.560.244,01	107,17

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.455.797,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.560.244,01 EUR, čo predstavuje 107,17 % plnenie. Zvyšnú časť v sume 53.895,72 EUR tvoria mimorozpočtové príjmy.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.236.622,00	1.255.867,38	101,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.236.622,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.255.867,38 EUR, čo predstavuje 101,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
622.878,00	637.290,29	102,31

Daň z príjmov fyzických osôb zo závislej činnosti

Z rozpočtovaných 65,00 EUR (preplatok na dani z príjmu) bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 64,23 EUR, čo je 98,82 % plnenie.

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 574.735,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 583.467,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,52 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23.895,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30.485,57 EUR, čo je 127,58 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14.777,28 EUR, dane zo stavieb boli v sume 15.450,45 EUR a dane z bytov boli v sume 257,84 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 23.704,89 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6.780,68 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 584,74 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 560,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 548,00 EUR, čo je 97,86 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 544,- EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4,00 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 89,93 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 40,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 40,- EUR, čo je 100 % plnenie. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10,89 EUR, čo je 5,45 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za ubytovanie v sume 39,93 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 23.383,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22.674,03 EUR, čo je 96,97 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22.400,87 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 273,16 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 4.082,48 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
126.724,00	126.691,34	99,97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 104.793,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 106.281,61 EUR, čo je 101,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, bytov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Ostatné poplatky: Z rozpočtovaných 2.215,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2.214,36 EUR, čo je 99,97 % plnenie.

Pokuta za porušenie predpisov: Z rozpočtovaných 30,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb: Z rozpočtovaných 4.505,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3.218,77 EUR, čo je 71,45 % plnenie.

Poplatky a platby za vypúšťanie odpadových vôd: Z rozpočtovaných 14.616,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14.411,60 EUR, čo je 98,60 % plnenie.

Poplatky za znečisťovanie ovzdušia: Z rozpočtovaných 565,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 565,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Úroky z vkladov: Z rozpočtovaných 35,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

c) ostatné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6.188,00	11.093,63	179,28

Príjmy z dobropisov: Z rozpočtovaných 2 727,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 6.725,92 EUR, čo je 246,64 % plnenie.

Príjmy z vratiek: Z rozpočtovaných 2.840,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 3.747,31 EUR, čo je 131,95 % plnenie.

Príjmy z refundácie: Z rozpočtovaných 621,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 620,40 EUR, čo je 99,90 % plnenie.

d) prijaté bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 480.797,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 480.792,12 EUR, čo predstavuje takmer 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	154,00	Dotácia na Register adries
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	539,22	Dotácia na Register obyvateľstva
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	4.204,14	Dotácia na matriku
MV SR – OÚ Stará Ľubovňa	664,40	Dotácia na voľby do VÚC
ÚPSVR	134,90	Dotácia na stravu DvHN
ÚPSVR	469,62	Dotácia na podporu nezamest. § 50
ÚPSVR	3.756,96	Dotácia na podporu nezamest. § 50j
ÚPSVR	1.748,92	Dotácia na podporu nezamest. § 54
ÚPSVR	5.422,86	Dotácia na podporu nezamest. § 51a
ÚPSVR	184,80	Dotácia na osobitného príjemcu
MV SR – OÚ Prešov	417.357,00	Dotácia pre ZŠ – prenesený výkon
MV SR – OÚ Prešov	116,00	Dotácia pre ZŠ – učebnice
MV SR – OÚ Prešov	8.096,00	Dotácia pre ZŠ – vzdelávacie poukazy
MV SR – OÚ Prešov	10.947,00	Dotácia pre ZŠ – dopravné
MV SR – OÚ Prešov	3.534,00	Dotácia pre ZŠ – pre 5 roč. deti
MV SR – OÚ Prešov	4.800,00	Dotácia pre ZŠ – lyžiarske kurzy
MV SR – OÚ Prešov	3.000,00	Dotácia pre ZŠ – škola v prírode
MV SR – OÚ Prešov	4.360,00	Dotácia pre ZŠ – odchodné
MV SR – OÚ Prešov	152,70	Dotácia na starostlivosť o ŽP
Prešovský samosprávny kraj	1.250,00	Dotácia na Deň rodiny
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,00	Dotácia pre DHZO
Envirofond	4.702,50	Dotácia – fit stroje v oddych. zóne
Ostatné subjekty VS - obce	2.197,10	Transfery od obcí na žiakov ZŠ
Celkom:	480.792,12	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Zostatok k 31.12.2017:

- Dotácia pre ZŠ – dopravné vo výške 366,06 EUR (použitie do 31.03.2018)
- Dotácia pre ZŠ – učebnice vo výške 0,50 EUR (zúčtované v r. 2018).

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
254,00	104.253,10	1044,50

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 254,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 104.253,10 EUR, čo predstavuje 1044,5 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 254,- € bol skutočný príjem z predaja pozemkov k 31.12.2017 v sume 253,10 EUR, čo je 99,65 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Kapitálové transfery neboli rozpočtované, skutočný príjem k 31.12.2017 bol v sume 104.000,- EUR. Ide o dotáciu na rekonštrukciu vnútorných priestorov telocvične prijatú v decembri 2017, ktorá nebola k 31.12.2017 vyčerpaná a môže byť použitá v rokoch 2018 – 2019.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR – OÚ Prešov	104.000,00	Dotácia na rekonštr. vnút. priest. telocv.
Celkom:	104.000,00	

Granty a transfery boli účelovo určené a budú použité v nasledujúcich rokoch v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
184.006,00	165.208,23	89,78

Z rozpočtovaných finančných príjmov 184.006,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 165.208,23 EUR, čo predstavuje 89,78 % plnenie. Zvyšnú časť tvoria mimorozpočtové príjmy v sume 12.663,08 EUR – príjem zábezpeky.

- a/ V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z r. 2016 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. v celkovej sume 80.405,98 EUR nasledovne:
- 80.000,00 EUR – dotácia na rekonštrukciu strechy telocvične,
 - 405,98 EUR – dopravné pre ZŠ,

b/ Uznesením obecného zastupiteľstva č. 14/2017 zo dňa 12.04.2017 bolo schválené použitie peňažných prostriedkov z Fondu drevín v sume 22.500,00 EUR. Skutočné plnenie bolo v sume 11.916,98 EUR, čo je 52,96 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 42/2017 zo dňa 24.08.2017 bolo schválené rozpočtové opatrenie č. 7/2017 na prevod peňažných prostriedkov z Fondu údržby a opráv v sume 6.000,00 EUR.

Schválením rozpočtu na rok 2018 a rozpočtovými opatreniami č. 3/2017 zo dňa 12.04.2017 a 7/2017 zo dňa 24.08.2017 bolo schválené použitie peňažných prostriedkov Rezervného fondu v sume 75.100,00 EUR. Skutočné plnenie bolo v sume 72.885,27 EUR, čo je 97,05 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
34.915,91	34.915,30	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 34.915,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 34.915,30 EUR, čo predstavuje takmer 100,00 % plnenie. Zvyšnú časť v sume 41.232,64 EUR tvoria mimorozpočtové príjmy.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho:

Základná škola rozpočtované 34.915,30 EUR

Základná škola nerozpočtované 41.232,64 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	

V r. 2017 základná škola nemala rozpočtované žiadne kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1.455.797,91	1.398.108,45	96,04

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.455.797,91 EUR bola k 31.12.2017 skutočne čerpaná suma 1.398.108,45 EUR, čo predstavuje 96,04 % plnenie. Zvyšnú časť tvoria mimorozpočtové výdavky v sume 54.506,12 EUR.

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
481.170,00	435.107,80	90,43

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 481.170,00 EUR bola k 31.12.2017 skutočne čerpaná suma 435.107,80 EUR, čo predstavuje 90,43 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 116.068,83 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 114.672,09 EUR, čo je 98,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ vrátane starostu obce, mzda hlavného kontrolóra, pracovníkov matriky, knižnice, upratovačky, pracovníkov zodpovedných za správu a údržbu majetku BJ, pracovníka zodpovedného za starostlivosť o dreviny, pracovníkov zamestnaných z ÚPSVR a odmeny poslancov OcÚ.

b/ Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47.538,51 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 47.414,04 EUR, čo je 99,74 % čerpanie. Ide o príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a doplnkových dôchodkových poisťovní.

c/ Tovary a služby

Z rozpočtovaných 260.993,49 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 219.369,99 EUR, čo je 84,05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, všeobecný materiál, pohonné hmoty, rutinná a štandardná údržba budov, priestorov, objektov, strojov a prístrojov, výdavky na audit, ochrana objektu OcÚ, geodetické služby, právne služby, poistenie, softvér, školenia a ostatné tovary a služby.

d/ Bežné transfery

Z rozpočtovaných 41.082,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 39.781,68 EUR, čo predstavuje 96,83 % čerpanie. Ide o členské príspevky, príspevky organizáciám, príspevky na dávky v hmotnej núdzi – strava detí v HN, príspevky pre osobitného príjemcu, príspevky pri narodení dieťaťa.

e/ Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 15.488,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 13.870,00 EUR, čo predstavuje 89,55 % čerpanie. Ide o splácanie úrokov z úverov:

- zo Štátneho fondu rozvoja bývania na bytové domy A, B, C,
- z Prima banky na čiastočné financovanie - bytové domy B, C,
- zo SZRB na práce navyiac pri rekonštrukcii ZŠ,
- zo SZRB na dofinancovanie projektu „Regenerácia centrálnej časti obce Plavnica“.

2) Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
244.699,00	232.927,80	95,19

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 244.699,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 232.927,80 EUR, čo predstavuje 95,19 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia budovy starej školy

Z rozpočtovaných 22.746,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 22.745,74 EUR, čo predstavuje takmer 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia strechy telocvične

Z rozpočtovaných 144.060,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 143.579,56 EUR, čo predstavuje 99,67 % čerpanie. Z tejto sumy bola rekonštrukcia čiastočne financovaná zo štátneho rozpočtu vo výške 80.000,- EUR, zvyšná časť bola financovaná z rezervného fondu obce a z vlastných zdrojov.

3) Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
77.006,00	77.597,34	100,77

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 77.006,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 77.597,34, čo predstavuje 100,77 % plnenie. Zvyšnú časť tvoria mimorozpočtové výdavky v sume 14.026,39 EUR – vrátenie zábezpek – Jasenok, Telocvična, byt. jednotky B, C.

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

Suma výdavkových finančných operácií zahŕňa:

a/ splácanie istiny z prijatých úverov, a to:

- zo Štátneho fondu rozvoja bývania na bytové domy A, B, C,
- z Prima banky na čiastočné financovanie - bytové domy B, C,
- zo SZRB na práce navyiac pri rekonštrukcii ZŠ,
- zo SZRB na dofinancovanie projektu „Regenerácia centrálnej časti obce Plavnica“.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky ZŠ

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
652.922,91	652.475,51	99,93

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 652.922,91 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 652.475,51 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie. Zvyšnú časť tvoria mimorozpočtové výdavky v sume 40.479,73 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky ZŠ

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	

Na rok 2017 základná škola nemala rozpočtované kapitálové výdavky, taktiež nemala skutočné kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.290.782,68
z toho: bežné príjmy obce	1.255.867,38
bežné príjmy RO	34.915,30
Bežné výdavky spolu	1.087.583,31
z toho: bežné výdavky obce	435.107,80
bežné výdavky RO	652.475,51
Bežný rozpočet - prebytok	203.199,37
Kapitálové príjmy spolu	104.253,10
z toho: kapitálové príjmy obce	104.253,10
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	232.927,80
z toho: kapitálové výdavky obce	232.927,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet - schodok	-128.674,70
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	74.524,67
<i>Vylúčenie z prebytku – nevyčerpané dotácie k 31.12.2017</i>	<i>-104.366,56</i>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>0,00</i>
Skutočnosť bežného a kapitálového rozpočtu po vylúčení - schodok	-29.841,89
Príjmy z finančných operácií	165.208,23
Výdavky z finančných operácií	77.597,34
Rozdiel finančných operácií	87.610,89
PRÍJMY SPOLU	1.560.244,01
VÝDAVKY SPOLU	1.398.108,45
Hospodárenie obce	162.135,56
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>-104.366,56</i>
Upravené hospodárenie obce - celkové	57.769,00

Prebytok rozpočtu 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 predstavuje sumu **74.524,67 EUR**.

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:**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 366,56 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 366,06 EUR - dopravné
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 0,50 EUR – učebnice,

- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 104.000,- EUR na rekonštrukciu vnútorných priestorov telocvične,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2018 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.

Teda skutočný výsledok hospodárenia po vylúčení uvedených prostriedkov je schodok vo výške **-29.841,89 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, ktorý bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný z kladného rozdielu finančných operácií **+87.610,89 EUR**.

Zostatok finančných operácií vo výške **57.769,00 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **57.769,00 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

a/ 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	77.503,65
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu finančných operácií	+ 57.769,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	- 72.885,27
KZ k 31.12.2017	62.387,38

b/ Peňažný fond na starostlivosť o dreviny

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo, ktoré schváli zásady pre čerpanie tohto fondu a určia sa v nich pravidlá čerpania.

Fond na starostlivosť o dreviny	Suma v EUR
ZS peňažného fondu k 1.1.2017	162.928,11
ZS peňažných prostriedkov na osobitnom účte k 1.1.2017	96.812,11
Prírastky – poskytnutie za zničený biotop	0,00
Ostatné príjmy	0,00
Použitie fin. prostriedkov peňažného fondu: - v zmysle Štatútu fondu na starostl. o dreviny a schváleného rozpočtu na rok 2017 - uznesenie č. 14/2017 zo dňa 12.4.2017	11.916,98
Celkové náklady na starostlivosť o dreviny v roku 2017 /vrátane odpisov z majetku v sume 10.608,- €/	22.524,98
Zostatok peňažných prostriedkov na osobitnom bankovom účte k 31.12.2017	84.895,13
Konečný zostatok peňažného fondu k 31.12.2017	140.403,13

c/ Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1.674,56
Prírastky - povinný príděl – 1,25 %	1.242,19
Úbytky - príspevok na stravovanie	781,60
KZ k 31.12.2017	2.135,15

d/ Fond opráv BJ

Obec tvorí fond opráv v zmysle ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	13.104,26
Prírastky – tvorba fondu	11.822,36
Úbytky – čerpanie fondu - uznesenie č. 42/2017 zo dňa 24.08.2017 (najvýznamnejšia položka čerpania fondu opráv - podlahové infrakúrenie v bytovom dome C)	12.674,41
KZ k 31.12.2017	12.252,21

6. 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	6.042.357,27	6.055.422,70
Neobežný majetok spolu	5.124.376,11	5.046.411,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4.901.836,38	4.823.871,58
Dlhodobý finančný majetok	222.539,73	222.539,73
Obežný majetok spolu	915.688,99	1.006.486,96
z toho :		
Zásoby	115,15	96,49
Zúčtovanie medzi subjektami VS	618.231,12	721.313,88
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11.458,90	7.147,42
Finančné účty	285.883,82	274.827,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		3.101,23
Časové rozlíšenie	2.292,17	2.524,43

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	6.042.357,27	6.055.422,70
Vlastné imanie	1.801.513,56	1.883.686,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1.801.513,56	1.883.686,76
Záväzky	1.495.601,34	1.461.087,04
z toho :		
Rezervy	620,00	620,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	80.405,98	104.366,56

Dlhodobé záväzky	1.249.274,23	1.192.261,54
Krátkodobé záväzky	93.531,12	110.925,61
Bankové úvery a výpomoci	71.770,01	52.913,33
Časové rozlíšenie	2.745.242,37	2.710.648,90

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017:

Druh záväzku	Záväzky celkom k 01.01.2017 v EUR	Prírastky	Úbytky	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR
Druh záväzkov voči:				
- dodávateľom	6.743,17	420.105,32	399.078,81	27.769,68
- zamestnancom	11.088,26	138.500,85	138.680,56	10.908,55
- poisťovniam	7.298,62	67.110,34	67.263,20	7.145,76
- daňovému úradu	1.845,77	16.146,35	16.167,19	1.824,93
- štátnemu rozpočtu	80.405,98	599.459,10	575.498,52	104.366,56
- bankám - úvery	71.770,01	0,00	18.856,68	52.913,33
- štátnym fondom - úver	1.257.887,86	0,00	55.639,43	1.202.248,43
- ostatné záväzky	58.561,67	30.016,71	34.668,58	53.909,80
CELKOM:	1.495.601,34	1.271.338,67	1.305.852,97	1.461.087,04

Obec v roku 2017 neuzatvorila žiadne úverové zmluvy.

Stav úverov k 31.12.2017:

Poskytovateľ úveru	Účel	Zostatok k 31.12.2017 v EUR	Splatnosť
ŠFRB	Výstavba byt. domu A	362.842,18	05.05.2036
ŠFRB	Výstavba byt. domov B,C	839.406,25	23.05.2037
Prima banka, a.s.	Výstavba byt. domov	1.883,19	31.05.2018
SZRB	Rekonštrukcia ZŠ s MŠ – navyše práce	19.508,00	21.11.2019
SZRB	Projekt „Regenerácia centr. časti obce Plavnica“	31.522,14	21.08.2025

Výška dlhu obce k 31.12.2017 predstavuje sumu 52.913,33 EUR – predstavuje sumu záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých zo ŠFRB na výstavbu obecných bytov a záväzky z úverov na predfinancovanie projektov EÚ.

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 s VZN č. 3/2016 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Plavnica, právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.:

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR - 2 -	* Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub „Družstevník“ Plavnica	25.500,00	25.500,00	0,00
Jednota dôchodcov na Slovensku, základná organizácia v Plavnici	2.000,00	2.000,00	0,00
Príspevok „Na bicykli deťom“	100,00	100,00	0,00
Príspevok pre Kabelovku spol. s r.o.	6.000,00	6.000,00	0,00
CELKOM:	33.600,00	33.600,00	0,00

* vrátane prostriedkov, ktoré v zmysle zmluvy mohli byť použité do marca 2018.

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v r. 2017.

9. 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Plavnica	Originál. kompetencie	157.600,00	157.537,04	62,96
ZŠ s MŠ Plavnica	Prostriedky na záujm.čin.	4.920,00	4.920,00	0,00
ZŠ s MŠ Plavnica	Vlastné príjmy ZŠ	20.454,43	20.454,43	0,00
CELKOM:		182.974,43	182.911,47	62,96

- prostriedky od iných subjektov verejnej správy a zo štátneho rozpočtu

Rozpočtová organizácia	Prostriedky zo ŠR	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie, príp. použitie do 31.3.2018
ZŠ s MŠ Plavnica	Normatívy	417.357,00	417.357,00	0,00
ZŠ s MŠ Plavnica	Vzdelávacie poukazy	8.096,00	8.096,00	0,00
ZŠ s MŠ Plavnica	Dopravné	10.947,00	10.580,94	366,06
ZŠ s MŠ Plavnica	Pre 5-roč. deti	3.534,00	3.534,00	0,00
ZŠ s MŠ Plavnica	Na lyžiarske kurzy	4.200,00	4.200,00	0,00
ZŠ s MŠ Plavnica	Na školu v prírode	3.000,00	3.000,00	0,00
ZŠ s MŠ Plavnica	Príspevok na učebnice	116,00	115,50	0,50
ZŠ s MŠ Plavnica	Odchodné	4.360,00	4.360,00	0,00
ZŠ s MŠ Plavnica	Príspevky od iných obcí	2.197,10	2.197,10	0,00
CELKOM:		453.807,10	453.440,54	366,56

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

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) Vrátenie, príp. použitie do 31.3.2018
MV SR	Dotácia na Register adries	154,00	154,00	0,00
MV SR	Dotácia na REGO	539,22	539,22	0,00
MV SR	Dotácia na matriku	4.204,14	4.204,14	0,00
MV SR	Dotácia pre ZŠ – normatívy	417.357,00	417.357,00	0,00
MV SR	Dotácia pre ZŠ – vzdelávacie poukazy	8.096,00	8.096,00	0,00
MV SR	Dotácia pre ZŠ – dopravné	10.947,00	10.580,94	366,06
MV SR	Dotácia pre ZŠ – pre 5 roč. deti	3.534,00	3.534,00	0,00
MV SR	Dotácia pre ZŠ – lyžiarske kurzy	4.200,00	4.200,00	0,00
MV SR	Dotácia pre ZŠ – škola v prírode	3.000,00	3.000,00	0,00
MV SR	Dotácia pre ZŠ – učebnice	116,00	115,50	0,50
MV SR	Dotácia pre ZŠ – odchodné	4.360,00	4.360,00	0,00
MV SR	Dotácia na starostlivosť o ŽP	152,70	152,70	0,00
MV SR	Dotácia na voľby do VÚC	664,40	664,40	0,00
MV SR	Dotácia na refundáciu mzdy skladníka CO	180,00	180,00	0,00

DPO SR	Dotácia pre DHZO	3.000,00	3.000,00	0,00
Envirofond	Dotácia – fit stroje v odd. zóne	4.702,50	4.702,50	0,00
MV SR	Dotácia na rekonštrukciu telocvične	104.000,00	104.000,00	104.000,00
ÚPSVR	Dotácia na stravu detí v HN	88,35	88,35	0,00
ÚPSVR	Dotácia na osobitného príjemcu	184,80	184,80	0,00
ÚPSVR	Dotácia na podporu nezamest. § 50	469,62	469,62	0,00
ÚPSVR	Dotácia na podporu nezamest. § 50j	3.756,96	3.756,96	0,00
ÚPSVR	Dotácia na podporu nezamest. § 54	5.422,86	5.422,86	0,00
ÚPSVR	Dotácia na podporu nezamest. § 51a	1.748,92	1.748,92	0,00
CELKOM:				104.366,56

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Lipany - CVČ	12,00	12,00	0,00
Spoločný stavebný úrad SE	1.797,40	1.667,23	130,17
Spoločný úrad SE – soc.sl.	1.654,00	1.573,83	80,17
CELKOM:			

Obec - transfér na žiaka ZŠ	Suma prijatých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel
Obec Chmeľnica	30,00	30,00	0,00
Obec Plaveč	12,00	12,00	0,00
Obec Sulín	390,00	390,00	0,00
Obec Údol	435,00	435,00	0,00
Obec Malý Lipník	420,00	420,00	0,00
Obec Šambron	450,00	450,00	0,00
Obec Hromoš	400,10	400,10	0,00
Obec Hajtovka	30,00	30,00	0,00
Obec Torysa	30,00	30,00	0,00
CELKOM:	2.197,10	2.197,10	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel
Prešovský samosprávny kraj	1.250,00	1.250,00	0,00
CELKOM:	1.250,00	1.250,00	0,00

10. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Plavnica za rok 2017 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia a celkovú tvorbu rezervného fondu vo výške **57.769,00 EUR**.

V Plavnici dňa 21. 05. 2018

.....
Vypracoval: Ing. Mária Nemcová

.....
Predkladá: Rastislav Grich

Prílohy:

- Plnenie príjmových a výdavkových položiek bežného rozpočtu
- Plnenie príjmových a výdavkových položiek kapitálového rozpočtu
- Plnenie príjmových a výdavkových položiek finančných operácií