

Závěrečný účet Obce Počarová za rok 2017

Predkladá : Ladislav Lagín

Spracoval: Anna Klůčiková

V Počarovej dňa: 5.3.2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 5.3.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 19.5.2018 , uznesením č. 2/2018

Záverečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. 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 schodkový, pokrytý prebytkom bežného rozpočtu a prevodom finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.1.2017 uznesením č. 01/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02.05.2017 rozpočtovým opatrením č. 01/2017
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2017 zmena rozpočtu uznesením č. 5/2017
- tretia zmena schválená dňa 25.07.2017 rozpočtovým opatrením č. 02/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 07.08.2017 zmena rozpočtu uznesením č. 9/2017
- piata zmena schválená dňa 15.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 03/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	40 532	47 107,39
z toho :		
Bežné príjmy	33 417	35 585,30
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	7 115	11 522,09
Výdavky celkom	40 532	47 107,39
z toho :		
Bežné výdavky	33 417	35 585,30
Kapitálové výdavky	7 115	11 522,09
Finančné výdavky	0	0
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
47 107,39	39 635,21	84,14

Z rozpočtovaných celkových príjmov 47 107,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 39 635,21 EUR, čo predstavuje 84,14 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
35 585,30	36 152,01	101,59

Z rozpočtovaných bežných príjmov 35 585,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 36 152,01 EUR, čo predstavuje 101,59 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
32 220,00	32 733,26	101,59

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 27 930,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 28 483,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 611,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 949,88 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 661,38 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 611,26 EUR, obec nemala nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti.

Daň za psa z rozpočtovaných 240,00 € bol skutočný príjem ku 31.12.2017 242,66 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 2400,00 € bol skutočný príjem ku 31.12.2017 2 396,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
820,00	774,16	94,41

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 774,16 EUR, čo je 94,41 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 104,16 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 670,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 390,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 500,50 EUR, čo je 128,33 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
104,00	162,11	155,88

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 104,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 162,11 EUR, čo predstavuje 155,88 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 051,30 EUR bol skutočný príjem vo výške 1981,98 EUR, čo predstavuje 96,62 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad Pov. Bystrica	568,30	Voľby TSK
Ministerstvo vnútra SR	46,86	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	1 332,35	Transfer pre DHZ
Okresný úrad Trenčín odbor ŽP	13,27	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Register adries
	1 981,98	

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
0,00	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11 522,09	3 483,20	30,23

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 11 522,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 483,20 EUR, čo predstavuje 30,23 % plnenie.

V roku 2017 nebol prijatý úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 11/2017 zo dňa 18.11.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3 483,20 EUR.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
47 107,39	34 805,06	73,88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 47 107,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 34 805,06 EUR, čo predstavuje 73,88 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
35 585,30	31 321,86	88,02

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 35 585,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 31 321,86 EUR, čo predstavuje 88,02 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 11 692,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 11 488,04 EUR, čo je 98,26 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórka obce .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 4 345,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4 317,35 EUR, čo je 99,36 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 18 443,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 460,08 EUR, čo je 78,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 105,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 056,39 EUR, čo predstavuje 95,60. % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
11 522,09	3 483,20	30,23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 522,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 483,20 EUR, čo predstavuje 30,23% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemku na rozšírenie cintorína.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	36 152,01
Bežné výdavky spolu	31 321,86
Bežný rozpočet	4 830,15
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 483,20
Kapitálový rozpočet	-3 483,20
Prebytok / schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 346,95
Vylúčenie z prebytku	0,00
Príjmy z finančných operácií	3 483,20
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	3 483,20
PRÍJMY SPOLU	39 635,21
VÝDAVKY SPOLU	34 805,06
Hospodárenie obce	4 830,15
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	4 830,15

Prebytok rozpočtu v sume **4 830,15 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 **4 830,15 EUR**

5. 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	7 115,03
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 407,09
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 11/2017 zo dňa 18.11.2017	3 483,20
KZ k 31.12.2017	8 038,92

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

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	25,93
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	95,72
Úbytky - regeneráciu PS, dopravu	100,00
KZ k 31.12.2017	21,65

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	108 171,09	111 684,30
Neobežný majetok spolu	96 235,67	98 518,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	72 165,71	74 448,91
Dlhodobý finančný majetok	24 069,96	24 069,96
Obežný majetok spolu	11 630,53	12 872,45
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	91,05	0,00
Finančné účty	11 539,48	12 872,45
Časové rozlíšenie	304,89	292,98

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	108 171,09	111 684,30
Vlastné imanie	88 234,15	93 135,47
z toho :		
Výsledok hospodárenia	88 234,15	88 243,15
Záväzky	2 554,87	2 147,04
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	25,93	21,65
Krátkodobé záväzky	2 028,94	1 625,39
Časové rozlíšenie	17 382,07	16 401,79

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	224,64	224,64	
- zamestnancom	733,31	733,31	
- poisťovniam	495,46	495,46	
- daňovému úradu	171,98	171,98	
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2017	1 625,39	1 625,39	

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 usporiadané finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Obvodný úrad Pov. Bystrica	Voľby TSK	568,30	568,30	0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	21,20	21,20	0
Ministerstvo vnútra SR	ROGOB	46,86	46,86	0
OU Trenčín ŽP	Životné prostredia	13,27	13,27	0
Ministerstvo vnútra SR	Požiarňa ochrana	1 332,35	1 332,35	0

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

V Počarovej, dňa 05.03.2018

Vypracovala: **Anna Kľúčiková**

Predkladá: **Ladislav Lagin**

Návrh na uznesenie pre obecné zastupiteľstvo:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie, že správa audítora za rok 2017 bude predložená OZ po vykonaní auditu.

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 **4 830,15** EUR.

2. Tvorbu a použitie rezervného fondu obce:

a./ počiatkový stav	8 038,92 €
b./ tvorba – z prebytku BR	4 830,15 €
d./konečný stav	12 869,07 €

Príloha Záverečného účtu:

1. Plnenie rozpočtu obce Počarová za rok 2017