

Závěrečný účet Obce Pitelová za rok 2017

Predkladá : Ján Kubík, starosta obce

Spracovala: Vencelová Michaela

V Pitelovej, dňa: 11.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.06.2018, uznesením č. 2/2018

Závěrečný účet obce Pitelová 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 hospodářství za rok 2017
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilance aktiv a pasív k 31.12.2017
7. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehled o poskytnutých dotacích právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelům podle § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti
11. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
 - a) zřízeným a založeným právnickým osobám
 - b) státnímu rozpočtu
 - c) státním fondům
 - d) rozpočtem jiných obcí
 - e) rozpočtem VÚC
12. Hodnocení plnění programů obce

Závěrečný účet obce Pitelová 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 Pitelová 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 02.12.2016 uznesením č. 4/2016

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.06.2017 uznesením č. 2/2017
- druhá zmena schválená dňa 23.06.2017 uznesením č. 2/2017
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 starostu dňa 20.09.2017
- štvrtá zmena schválená dňa 01.12.2017 uznesením č. 4/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	158 444	221 611,37
z toho :		
Bežné príjmy	158 444	171 113
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		50 498,37
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	158 444	221 611,37
z toho :		
Bežné výdavky	116 444	134 113
Kapitálové výdavky	42 000	87 498,37
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
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
171 113	185 504,16	108,41%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 158 444 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 185 504,16 EUR, čo predstavuje 117,08% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
171 113	185 504,16	108,41%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 158 444 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 185 504,16 EUR, čo predstavuje 117,08% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
142 636	157 793,74	110,63%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 114 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 125 703,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,27%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 035 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 21 669,53 EUR, čo predstavuje 120,15 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 676,95 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 857,28 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 135,30 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21 604,30 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 65,23 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 157,03 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 541,16 EUR, čo predstavuje 108,23% plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 6,64 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 101 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 879,71 EUR, čo predstavuje 97,81% plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za odpad v sume 182,60 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 902	15 127,23	95,13%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 405,24 EUR, čo je 87,18% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 870 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 535,24EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 9 709 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 736,49 EUR, čo je 100,28 % plnenie (príjmy za predaj tovarov a služieb, príjmy za vodu, správne úkony, porušenie predpisov, vratky zo zúčtovania ZP)

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12 568 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 568,69 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dotácia BBSK	454,55	Fašiangové slávnosti
Úrad práce soc. vecí a rodiny	70,56	Rodinné prídavky na dieťa
MV SR	492,31	Voľby do VUC
MF SR	8 100	Rekonštrukcia mostíka
DPO SR	3 000	Dotácia DHZO
MV SR	209,22	Hlásenie pobytu občanov
MV SR	182,80	Register adries
MV SR	59,25	PVŠS – životné prostredie

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
50 498,37	50 498,37	100%

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2017 zo dňa 23.06.2017 bolo schválené použitie ušetrovaných finančných prostriedkov v sume 50 498,37 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 46 618,68 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
221 611,37	178 058,15	80,35%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 221 611,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 178 058,15 EUR, čo predstavuje 80,35% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
134 113	130 470,15	97,28%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 134 113 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 130 470,15 EUR, čo predstavuje 97,28% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania(610xxx)

Z rozpočtovaných výdavkov 40 051 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 42 390,36 EUR, čo je 105,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ

Poistné a príspevok do poisťovní(620xxx)

Z rozpočtovaných výdavkov 16 261 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 16 759,36 EUR, čo je 103,06 % čerpanie.

Tovary a služby(630xxx)

Z rozpočtovaných výdavkov 71 091 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64 607,36 EUR, čo je 90,88 % 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.

Bežné transfery(640xxx)

Z rozpočtovaných výdavkov 6 710 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 713,39 EUR, čo predstavuje 100,05 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami(650xxx)

Obec nemá úver

Funkčná klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie k 31.12.2017	%
01.1.1	Verejná správa	77 309	78 645,90	101,73
01.1.1	Verejná správa, kód zdroja 111 ŠR	452	452,00	100,00
01.6.0	Všeobecné verejné služby (voľby)	492	489,88	99,57
01.1.2	Finančná oblasť	350	345,96	98,85
03.2.0	Požiarňa ochrana	6 000	5 674,69	94,58
04.5.1	Cestná doprava	100 898,37	59 232,72	58,71
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	9 101	10 083,43	107,95
06.2.0	Rozvoj obcí	6 454	5 611,57	86,95
06.3.0	Zásobovanie vodou	9 800	8 033,96	81,98
06.4.0	Verejné osvetlenie	3 000	2 396,08	79,87
08.1.0	Rekreačné a športové služby	2 350	2 337,50	99,47
08.2.0	Kultúrne služby	1 785	1 607,00	90,03
08.3.0	Vysielacie služby	500	464,88	92,98
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	1 400	1 200,02	85,72
09.8.0	Vzdelávanie inde neklas. Obč. združení	300	312,00	104,00
10.7.0	Soc. pomoc občanom v hmotnej núdzi	420	170,56	40,61
10.9.0	Soc. zabezp. inde neklas Obč. združení	1 000	1 000,00	100,00

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
87 498,37	47 588,00	54,39%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 87 498,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 47 588 EUR, čo predstavuje 54,39% čerpanie. V rámci kapitálových výdavkov sa pokračovalo vo výstavbe nového chodníka v cintoríne v sume 849,32 EUR. Výdavky v sume 120 EUR boli použité na vypracovanie podkladov pre výber zhotoviteľa na výstavbu miestnej komunikácie do osady „u Kuricov“. V rámci kapitálových výdavkov bola realizovaná výstavba miestnej komunikácie do osady „u Kuricov“ v sume 46 618,68 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	185 504,16
z toho : bežné príjmy obce	185 504,16
Bežné výdavky spolu	130 470,15
z toho : bežné výdavky obce	130 470,15
	0,00
Bežný rozpočet	55 034,01
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
	0,00
Kapitálové výdavky spolu	47 588,00
z toho : kapitálové výdavky obce	47 588,00
	0,00
Kapitálový rozpočet	-47 588,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7 446,01
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijmové finančné operácie	50 498,37
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	185 504,16
VÝDAVKY SPOLU	178 058,15
Hospodárenie obce	7 446,01
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	7 446,01

Prebytok rozpočtu v sume 7 446,01 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 v sume 744,60 EUR a sumu 6 701,41 EUR presunúť do peňažného fondu.

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 3 879,69 EUR použiť na tvorbu peňažného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 744,60 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	7 197,50
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 610,93
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	12 808,43

Peňažný fond

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.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	93 889,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	50 498,37
Úbytky - použitie peňažného fondu :	50 498,37
- uznesenie č. 2/2017 zo dňa 23.06.2017 – výstavba cesty do osady „ u Kuricov“	
KZ k 31.12.2017	93 889,15

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	251,04
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	464,28
Úbytky - stravné lístky	146,54

- poplatky	67,04
- ostatné úbytky	163,54
KZ k 31.12.2017	338,20

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	510 856,51	547 219,98
Neobežný majetok spolu	397 197,90	422 778,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	264 461,90	290 042,16
Dlhodobý finančný majetok	132 736,00	132 736,00
Obežný majetok spolu	109 633,43	119 680,46
z toho :		
Zásoby	1 359,18	915,19
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	356,00	3 293,85
Finančné účty	107 918,25	115 471,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 025,18	4 761,36

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	510 856,51	547 219,98
Vlastné imanie	409 421,09	439 769,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	3 146,94	3 146,94
Fondy		
Výsledok hospodárenia	406 274,15	436 622,26
Záväzky	6 723,78	16 720,92
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	235,72	390,37
Krátkodobé záväzky	5 888,06	15 730,55
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	94 711,64	90 729,86

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	10 183,23	10 183,23	
- zamestnancom	1 542,78	1 542,78	
- poisťovniam	1 989,11	1 989,11	
- daňovému úradu	513,67	513,67	

- iné záväzky	1 501,76	1 501,76	
Záväzky spolu k 31.12.2017	15 730,55	15 730,55	

Stav úverov k 31.12.2017

Obec nemá úver

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadenú príspevkovú organizáciu

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. 32/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota družstevníkov Pitelová	2 100	2 100	--
Dobrovoľný hasičský zbor Pitelová	2 000	2 000	--
Základná organizácia slovenského zväzu zdravotne postihnutých - Pitelová	1 000	1 000	--
ZŠ s MŠ Štefana Moysesova Žiar nad Hronom	300	300	--
SPOLU	5 400	5 400	

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 32/2005 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Rodinné prídavky na deti	70,56	70,56	--
MV SR	Voľby do VUC	568,30	492,31	75,99
MF SR	Rekonštrukcia mostíka BV	8 100	8 100	--
DPO SR	Dotácia DHZO BV	3 000	3 000	--
MV SR	Hlásenie pobytu občanov	209,22	209,22	--
MV SR	Register adries	182,80	182,80	--
MV SR	Prenesený výkon štátnej správy ŽP	59,25	59,25	--

Vrátené finančné prostriedky

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 75,99 € určené na financovanie volieb do orgánov samosprávnych krajov boli vrátené na MV SR dňa 27.11.2017 na účet číslo SK78 8180 0000 0070 0018 0023.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Banskobystrický samosprávny kraj – bežné výdavky – Fašiangové slávnosti	1 000	454,55	545,45

13. Uznesenie:

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 744,60 EUR a presun finančných prostriedkov v sume 10 581,10 do peňažného fondu.