

N Á V R H



Závěrečný účet Obce Bitarová za rok 2017

Predkladá : Zdenko KLIMÍK, starosta obce

Spracoval: Daša Slotová , účtovníčka

V Bitarovej dňa 28.3.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28.3.2018

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. 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

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 prebytkový. 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 14.12.2016 uznesením č.131/2016

Rozpočet bol zmenený tri krát:

- prvá zmena schválená dňa 13.3.2017 uznesením č. 153
- druhá zmena schválená dňa 21.6.2017 uznesením č. 159
- tretia zmena schválená dňa 25.10.2017 uznesením č. 170

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	278130	394195,55
z toho :		
Bežné príjmy	248130	306185,55
Kapitálové príjmy	0	8010
Finančné príjmy	30000	80000
Výdavky celkom	265510	393690
z toho :		
Bežné výdavky	231510	322120
Kapitálové výdavky	34000	71570
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	12620	505,55

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
394195,55	417481,40	106,0

Z rozpočtovaných celkových príjmov 394195,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 417481,40 EUR, čo predstavuje 106,0 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
306185,55	320141,26	105,0

Z rozpočtovaných bežných príjmov 306185,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 320141,26 EUR, čo predstavuje 105,0 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
225300,00	231093,58	103

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 195000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 199565,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14260,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10135,39 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4085,51 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 39,34 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14250,24 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 366,20 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3640,61 EUR.

Daň za psa 960,00€

Daň za užívanie verejného priestranstva 190,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 16117,39 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
76805,55	79555,22	104

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 76805,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 79555,22 EUR, čo je 104 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6883,98 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 11190,35 EUR, a príjem z prenajatých zariadení 318 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2428,00 EUR, čo je 97 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
56500,00	58734,89	104,0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 56500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 58734,89 EUR, čo predstavuje 104% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za predaj tovarov a služieb, príjmy z dobropisov a z vratiek, z odvodov z hazardných hier.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12090,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 14602,46 EUR, čo predstavuje 121% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov KŠÚ	1304,00	Predškolská výchova MŠ
111 Zo štátneho rozpočtu na stavebný úrad	691,92	Spoločný stavebný úrad
111 Zo ŠR na úhradu nákladov register adries	88,40	Register adries
111 Zo ŠR na úhradu nákladov Register obyvateľstva	245,52	Register obyvateľstva
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov ŽP	69,52	Životné prostredie
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov Poz.komunikácie	32,14	Pozemné komunikácie
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov Aktiv.činnosť	951,33	Aktivačná činnosť
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov Voľby	498,15	Voľby

111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov povodne	2318,12	Povodne
1AC1 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov - mzdy	2799,37	Cesta z kruhu nezamestnaných
1AC2 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov – odvody	493,99	Cesta z kruhu nezamestnaných

Granty a transfery boli účelovo určené 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
5800,00	5110,00	88,0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5110,00 EUR, čo predstavuje 88% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
80000,00	92230,14	115,0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 80000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 92230,14 EUR, čo predstavuje 115% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 178 zo dňa 13.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 92230,14 EUR. V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 11146,07 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
393690,00	386023,41	98,0

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 393690,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 386023,41 EUR, čo predstavuje 98,0 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
322120,00	309383,40	96,0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 322120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 309383,40 EUR, čo predstavuje 96,0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 76837,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 81990,13 EUR, čo je 107 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 26143,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 28315,37 EUR, čo je 108 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 211040,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 190758,67 EUR, čo je 90 % 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

Z rozpočtovaných výdavkov 8100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8319,23 EUR, čo predstavuje 103 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
71570,00	76640,01	107

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 71570,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 76640,01 EUR, čo predstavuje 107 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia námestia

Z rozpočtovaných 12000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 9839,81EUR, čo predstavuje 82 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia MK

Z rozpočtovaných 37050,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 50213,60 EUR, čo predstavuje 136 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Finančné operácie neboli rozpočtované, ani čerpané, nakoľko obec nemá žiaden úver ani leasing.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	320141,26
z toho : bežné príjmy obce	320141,26
Bežné výdavky spolu	309383,40
z toho : bežné výdavky obce	309383,40
Bežný rozpočet	10757,86
Kapitálové príjmy spolu	5110,00
z toho : kapitálové príjmy obce	5110,00
Kapitálové výdavky spolu	76640,01
z toho : kapitálové výdavky obce	76640,01
Kapitálový rozpočet	-71530,01
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-60772,15
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-60772,15
Príjmové finančné operácie	92230,14
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	92230,14
PRÍJMY SPOLU	417481,40
VÝDAVKY SPOLU	386023,41
Hospodárenie obce	31457,99
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	31457,99

Schodok rozpočtu v sume 60772,15 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z finančných operácií 60772,15 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 **92 230,14 EUR**, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 60 772,15 EUR
- tvorbu rezervného fondu vo výške 31 457,99 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 31 457,99 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	28936,22
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	40,81
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	52107,04
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	40686,06
- uznesenie č. 152 zo dňa 13.3.2017	18350,63
č.178 zo dňa 13.12.2017	14958,34
č. 178 zo dňa 13.12.2017	47775,10
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	0

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	102,73
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	723,48
Úbytky - závodné stravovanie	294,36
- regeneráciu PS, dopravu	460,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	71,85

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	1742172,16	1708667,65
Neobežný majetok spolu	1645061,70	1671283,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1301,67	9046,66
Dlhodobý hmotný majetok	1537153,75	1555630,31
Dlhodobý finančný majetok	106606,28	106606,28
Obežný majetok spolu	96806,45	37203,15
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé pohľadávky	0	1526,84
Krátkodobé pohľadávky	4599,99	3508,07
Finančné účty	92206,46	32168,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	304,01	181,25

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	1742172,16	1708667,65
Vlastné imanie	1346095,97	1338741,27
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1346095,97	1338741,27
Záväzky	23755,87	13607,67
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	538,09	621,34
Krátkodobé záväzky	22417,78	12186,33
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	372320,32	356318,71

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	3105,72	3105,72	
- zamestnancom	5249,00	5249,00	
- poisťovniam	3176,66	3176,66	
- daňovému úradu	654,95	654,95	
- sociálny fond	621,34	621,34	
Záväzky spolu k 31.12.2017	12807,67	12807,67	

Stav úverov k 31.12.2017

Obec Bitarová nemá žiadny úver.

Obec nepodniká.

Obec nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie.

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Bitarová nemá zriadené a založené právnické osoby.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám

- Obec Bitarová nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nepodniká a nemá založené spoločnosti na podnikanie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Min.škol.KŠÚ	Predškolská výchova MŠ	1304,00	1304,00	0
Min.vnútra OÚ	Register adries	88,40	88,40	0
Min. vnútra OÚ	Register obyvateľstva	245,52	245,52	0
Min.živ.prostr.	Životné prostredie	69,52	69,52	0
Min.výstavby,...	Stavebný úrad	691,92	691,92	0
Min.výstavby ...	Pozemné komunikácie	32,14	32,14	0
Min. vnútra	Voľby	498,15	498,15	0
Min. vnútra	Povodne	2318,12	2318,12	0
ÚPSVaR AC1	Cesta z kruhu nezamestnaných	2799,37	2799,37	0
ÚPSVaR AC2	Cesta z kruhu nezamestnaných	493,99	493,99	0
Min. dopravy	Doplňok č.1 k územnému plánu	5110,00	5110,00	0

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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Hôrky	1485,00	1485,00	0

Obec poskytla finančné prostriedky pre Centrum voľného času pri Základnej škole Hôrky, prostredníctvom zriaďovateľa obec Hôrky, nakoľko túto združenú základnú školu navštevujú aj deti z našej obce a aktívne sa zapájajú do krúžkov..

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
Obec nezostavuje programový rozpočet, nakoľko Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programov podľa § 4, ods. 5.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 60 772,15 EUR, ktorý bude vysporiadaný z kladného zostatku finančných operácií.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií vo výške **31457,99** EUR na tvorbu rezervného fondu.