

Závěrečný účet Obce Prietržka za rok 2017

Predkladá : Peter Flamík

Spracoval: Bohumila Klenová

V Prietržke dňa 13.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 21.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 07.06.2018, 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 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 príspevkových organizácií
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 - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
13. Návrh uznesenia

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08. 12. 2016 uznesením č. 6-B-2/2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 18. 05. 2017 uznesením č. 4-B-2/2017
- druhá zmena schválená dňa 19. 10. 2017 uznesením č. 4-B-4/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 348 870,00 | 367 145,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 214 756,00 | 234 031,00 |
| Kapitálové príjmy | 1 500,00 | 500,00 |
| Finančné príjmy | 132 614,00 | 132 614,00 |
| | | |
| Výdavky celkom | 348 870,00 | 338 570,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 210 870,00 | 250 570,00 |
| Kapitálové výdavky | 138 000,00 | 88 000,00 |
| Finančné výdavky | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0,00 | 28 575,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 367 145,00 | 267 005,91 | 72,72 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 367 145,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 267 005,91 EUR, čo predstavuje 72,72 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 234 031,00 | 245 114,43 | 104,74 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 234 031,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 245 114,43 EUR, čo predstavuje 104,74 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 164 150,00 | 169 152,43 | 103,05 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 150 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 155 900,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,93 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 145,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,32 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 464,74 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 680,57 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 157,89 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 354,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,14 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 21 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 753,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,93 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 15 350,00 | 14 810,23 | 96,48 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 640,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 538,93 EUR, čo je 76,27 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 420,79 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 118,14 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 10 710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 271,30 EUR, čo je 105,24 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 54 531,00 | 61 151,77 | 112,14 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 54 531,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 61 151,77 EUR, čo predstavuje 112,14 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované napríklad príjmy z výťažkov z lotérií, príjmy z termínovaných vkladov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 48 101,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 51 697,77 EUR, čo predstavuje 107,48 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------|------------|---|
| OÚ Trnava, odb. školstva | 47 949,00 | Základná škola |
| OÚ Trnava, odb. školstva | 518,00 | Vzdelávacie poukazy |
| OÚ Trnava, odb. školstva | 1 196,00 | MŠ predškolská výchova |
| OÚ Trnava, odb. školstva | 33,00 | Učebnice Prvouky |
| MDVaRR SR | 454,77 | Stavebný úrad |
| MDVaRR SR | 21,12 | Cestná doprava a poz. komunikácie |
| Ministerstvo vnútra SR | 185,57 | Evidencia obyvateľstva |
| OÚ Trnava, odbor ŽP | 45,04 | Životné prostredie |
| TSK | 586,00 | Prietržka v dokumentoch a na fotografiách |
| OÚ Senica | 509,27 | Voľby |
| M-MAS | 200,00 | Sponzorský dar – kniha Dejiny Prietržky |

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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 500,00 | 2 203,22 | 440,64 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 203,22 EUR, čo predstavuje 440,64 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 203,22 EUR, čo predstavuje 440,64 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 132 614,00 | 19 688,26 | 14,85 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 132 614,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19 688,26 EUR, čo predstavuje 14,85 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2-B-5/2017 zo dňa 18.05.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 132 614,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 19 688,26 EUR. V roku 2017 boli použité:

- Výkup pozemkov pod IBV 5 688,26 EUR
- Mimoriadna okolnosť 14 000,00 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 |
|---|-------------------------|------------|
| 338 570,00 | 257 115,91 | 75,94 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 338 570,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 257 115,91 EUR, čo predstavuje 75,94 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 250 570,00 | 256 215,91 | 102,25 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 250 570,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 256 215,91 EUR, čo predstavuje 102,25 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 111 090,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 113 666,45 EUR, čo je 102,32 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného úradu, školského úradu, úradu životného prostredia.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 38 880,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 37 743,88 EUR, čo je 97,08 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 96 250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 103 262,79 EUR, čo je 107,29 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 542,79 EUR, čo predstavuje 35,47 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 88 000,00 | 900,00 | 1,02 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 88 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 900,00 EUR, čo predstavuje 1,02 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

IBV „Od kaple po jarok“

Z rozpočtovaných 88 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 900,00 EUR, čo predstavuje 1,02 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 245 114,43 |
| Bežné výdavky spolu | 256 215,91 |
| Bežný rozpočet | -11 101,48 |
| Kapitálové príjmy spolu | 2 203,22 |
| Kapitálové výdavky spolu | 900,00 |
| Kapitálový rozpočet | 1 303,22 |
| Schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -9 798,26 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -9 798,26 |
| Príjmové finančné operácie | 19 688,26 |
| Výdavkové finančné operácie | 0,00 |

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Rozdiel finančných operácií | 19 688,26 |
| PRÍJMY SPOLU | 267 005,91 |
| VÝDAVKY SPOLU | 257 115,91 |
| Hospodárenie obce | 9 890,00 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | <i>0,00</i> |
| Upravené hospodárenie obce | 9 890,00 |

Schodok rozpočtu v sume 9 798,26 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 9 798,26 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 19 688,26 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 9 798,26 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 9 890,00 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 9 890,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 9 890,00 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 | 137 706,78 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 16 225,16 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie č. 2-B-5/2017 zo dňa 18.05.2017: | |
| výkup pozemkov pod IBV | 5 688,26 |
| mimoriadna okolnosť | 14 000,00 |
| KZ k 31.12.2017 | 134 243,68 |

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 | 240,74 |
| Prírastky - povinný príděl 1,5 % | 1 071,00 |
| Úbytky - stravovanie | 933,82 |
| KZ k 31.12.2017 | 103,56 |

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 | 1 253 077,47 | 1 108 448,77 |
| Neobežný majetok spolu | 1 089 729,02 | 911 817,17 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 15 667,60 | 14 793,16 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 914 815,80 | 737 778,39 |
| Dlhodobý finančný majetok | 159 245,62 | 159 245,62 |
| Obežný majetok spolu | 163 301,36 | 196 631,60 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 379,21 | 43 991,82 |
| Krátkodobé pohľadávky | 2 491,39 | 3 770,54 |
| Finančné účty | 160 430,76 | 148 869,24 |
| Časové rozlíšenie | 47,09 | 0,00 |

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 | 1 253 077,47 | 1 108 448,77 |
| Vlastné imanie | 993 314,14 | 850 430,50 |
| z toho : | | |
| Výsledok hospodárenia | 993 314,14 | 850 430,50 |
| Záväzky | 17 242,77 | 15 946,80 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 600,00 | 750,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 240,74 | 103,56 |
| Krátkodobé záväzky | 16 402,03 | 15 093,24 |
| Časové rozlíšenie | 242 520,56 | 242 071,47 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec Prietržka neeviduje k 31.12.2017 žiadne dlhy.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Prietržka 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. 3/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|--|---|
| Jednota dôchodcov Prietržka Bežný výdavok na dopravu: Prietržka-Krivá | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| OZ Športový klub Prietržka Bežný výdavok na Olympiádu pre deti 2017 | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| Spevácky zbor Mužáci Bežný výdavok na krojové doplnky | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| DHZ Prietržka Bežný výdavok na vybavenie kuchynky | 193,75 | 193,75 | 0,00 |
| Únia žien Prietržka Bežný výdavok na dopravu: Prietržka-Gbely, občerstvenie | 138,75 | 138,75 | 0,00 |

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Prietržka nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so zriadenými a založenými právnickými osobami.

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 - |
|--------------------------|--|---|---|--------------------------------------|
| OÚ Trnava, odb. školstva | Základná škola - bežné výdavky | 47 949,00 | 47 949,00 | 0,00 |
| OÚ Trnava, odb. školstva | Vzdelávacie poukazy - bežné výdavky | 518,00 | 518,00 | 0,00 |
| OÚ Trnava, odb. školstva | MŠ predškolská výchova - bežné výdavky | 1 196,00 | 1 196,00 | 0,00 |
| OÚ Trnava, odb. školstva | Učebnice Prvouky - bežné výdavky | 33,00 | 33,00 | 0,00 |
| MDVaRR SR | Stavebný úrad - bežné výdavky | 454,77 | 454,77 | 0,00 |
| MDVaRR SR | Cestná doprava a poz. Komunikácie - bežné výdavky | 21,12 | 21,12 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Evidencia obyvateľstva - bežné výdavky | 185,57 | 185,57 | 0,00 |
| OÚ Trnava, odbor ŽP | Životné prostredie - bežné výdavky | 45,04 | 45,04 | 0,00 |
| TSK | Prietržka v dokumentoch a na fotografiách - bežné výdavky | 586,00 | 586,00 | 0,00 |
| OÚ Senica | Voľby - bežné výdavky | 509,27 | 509,27 | 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 inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 4-B-3/2013 zo dňa 16.12.2013 bol rozpočet zostavený bez programovej štruktúry.

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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 9 890,00 EUR.