

**Závěrečný účet Obce Malá Čierna
za rok 2017**

Závěrečný 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Malá Čierna za rok 2017.

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 25.11.2016 uznesením č.43/2016

Rozpočet bol zmenený starostom obce v nasledovnom rozsahu:

Starosta obce Malá Čierna je oprávnený vykonávať zmeny rozpočtu v zmysle § 14, ods. 2, písm.b), c) a d) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. v rozsahu 1 000,00 Eur za každú príjmovú a výdavkovú položku v rámci každého rozpočtového opatrenia.

Rozpočet obce k 31.12.2017 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	94 875	129 920
z toho :		
Bežné príjmy	94 875	102 750
Kapitálové príjmy		15 650
Finančné príjmy		11 520
Výdavky celkom	94 875	129 920
z toho :		
Bežné výdavky	86 875	100 620
Kapitálové výdavky	6 000	27 170
Finančné výdavky	2 000	2 130

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
129 920	128 958,08	99,26

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
88 529	88 315,77	99,75

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 72 292,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 72 250,57 €, čo predstavuje plnenie na 99,94 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 237 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 065,20 €, čo je 98,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 432,25 €, dane zo stavieb boli v sume 4 998,83 €.

c) Daň za psa 547 €

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 087,12 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 801	3 573,53	94,01

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 450,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 407,85 € čo je 97,09 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 407,85 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 351,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 165,68 €, čo je 92,11 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 420	10 220,59	98,08

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDVRR	334,80	Spoločný stavebný úrad
2.	Obvodný úrad ŽP	33,64	Životné prostredie
3.	MV SR	118,80	Hlásenie pobytu obyv.
4.	OÚ CD	15,55	Miestne komunikácie
5.	Okresný úrad	395,76	Voľby do NR SR
6.	MV SR	22,80	Register adries
7.	MF SR a ESF	4 261,32	Refundácia miezd
8.	Žilinský samospr. kraj Žilina	900,00	Detské ihrisko
9.	Žilinský samospr.kraj Žilina	600,00	Rekonštrukcia chodníka na cintoríne
10.	Nadácia Spoločne pre región	537,92	2 % z daní

11.	Dobrovoľná PO SR	3000,00	Zabezpečenie potrieb DHZO
	Spolu:	10 220,59	

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

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov 3 600 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 537,92 čo predstavuje 98,27 % plnenie.

V roku 2017 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Nadácia Spoločne pre región	537,92	2 % z daní
2.	Dobrovoľná PO SR	3000,00	Materiálno technické vybavenie DHZO
	Spolu	3 537,92	

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 650,00	15 650,00	100

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo vnútra SR	4 400,00	Kamerový systém
2.	Ministerstvo financií SR	11 250,00	Rekonštrukcia rozhlasu

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11 520,00	11 198,19	97,20

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
129 920	122 183,52	94,04

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
100 620	92 924,46	92,35

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy, rozvoj obcí	76 814	70 163,29	91,34
Požiarna ochrana	4 446	3 839,28	86,35
Cesty	1 031	996,46	96,64
Životné prostredie	6 580	6 540,65	99,40

Osvetlenie	979	978,11	99,90
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	10 266	9 907,54	96,56
Sociálne zabezpečenie	504	499,13	99,03
Spolu	100 620	92 924,46	92,35

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

Z rozpočtovaných 36 795 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 34 942,31 €, čo je 94,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 350 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 538,42 €, čo je 93,42% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24 303 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 20 734,61 čo je 85,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 816 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 765,96 €, čo predstavuje 98,22 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 550 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 181,99 €, čo predstavuje 33,08 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
27 170	27 132,91	99,86

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	8 819	8 817,19	99,97
Rozvoj obcí	5 800	5 783,78	99,72
Životné prostredie			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1		
Vysielacie služby	12 550	12 531,94	99,85
Spolu	27 170	27 132,91	99,86

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 130	2 126,15	99,81

Z rozpočtovaných 2 130 € na splácanie dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 2 126,15 €, čo predstavuje 99,81 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	102 109,89
z toho : bežné príjmy obce	102 109,89
bežné príjmy RO (vlastné príjmy)	0,00
Bežné výdavky spolu	92 924,46
z toho : bežné výdavky obce	92 924,46
bežné výdavky RO (vlastné príjmy)	0,00
Bežný rozpočet	9 185,43
Kapitálové príjmy spolu	15 650,00
z toho : kapitálové príjmy obce	15 650,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	27 132,91
z toho : kapitálové výdavky obce	27 132,91
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 11 482,91
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 297,48
Schodok upravený o :	-537,92
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 835,40
Príjmy z finančných operácií	11 198,19
Výdavky z finančných operácií	2 126,15
Rozdiel finančných operácií	9 072,04
PRÍJMY SPOLU	128 958,08
VÝDAVKY SPOLU	122 183,52
Hospodárenie obce	6 774,56
Vylúčenie z prebytku	- 537,92
Upravené hospodárenie obce	6 236,64

Prebytok a schodok rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. sa vypočíta ako rozdiel medzi príjmami bežného rozpočtu a príjmami kapitálového rozpočtu a výdavkami bežného rozpočtu a výdavkami kapitálového rozpočtu obce. Príjmové finančné operácie a výdavkové finančné operácie neovplyvňujú prebytok a schodok rozpočtu obce.

Schodok rozpočtu v sume 2 297,48 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky od subjektov mimo VS v sume 537,92 EUR bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z finančných operácií 2 835,40 EUR

Schodok 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky od subjektov mimo VS účelovo určené na bežné **výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 537,92 EUR, a to na:
 - na prácu s deťmi v sume 537,92 EUR

Prebytok 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 navrhujeme vysporiadať z prebytku rozpočtu zisteného 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 vo výške 9 072,04 Eur navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2 835,40 EUR
- tvorbu rezervného fondu vo výške **6 236,64 Eur**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **6 236,64 Eur.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2017	7 737,27
Prírastky - z prebytku hospodárenia	7 225,35
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	11 482,91

- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	3 479,71

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	57,69
Prírastky -	
- povinný prídelen - 1,25 %	392,97
- ostatné prírastky	
Úbytky	412,82
- regeneráciu PS	
- dopravné	
- ostatné úbytky	412,82
KZ k 31.12.2017	37,84

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	200 175,49	209 549,39
Neobežný majetok spolu	184 324,72	198 902,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	123 387,88	137 965,88
Dlhodobý finančný majetok	60 936,84	60 936,84
Obežný majetok spolu	15 495,22	10 307,36

z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	15 495,22	10 307,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	355,55	339,31

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	200 175,49	209 549,39
Vlastné imanie	91 656,46	95 951,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	91 656,46	95 951,74
Záväzky	13 094,11	11 196,83
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		0,00
Dlhodobé záväzky	57,69	37,84
Krátkodobé záväzky	4 910,38	5 159,10
Bankové úvery a výpomoci	7 426,04	5 299,89
Časové rozlíšenie	95 424,92	102 400,82

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 5 299,89 €
- voči dodávateľom 1 283,89 €
- voči štátnemu rozpočtu 1 431,84 €

- voči zamestnancom 1 874,48 €
- zo SF 37,84 €

Obec uzatvorila v roku 2005 Zmluvu o úvere na opravu prevádzkovej budovy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2020, splátky úveru aj splátky úrokov budú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
1.	19 916	2,5 %	Bianco zmenka	5 299,89	r. 2020

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	97 360,26
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	97 360,26
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	5 299,89
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	5 299,89
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	5 299,89

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
5 299,89	97 360,26	5,44%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	97 360,26
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	97 360,26
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	521,80
- dotácie zo ŠR	8 127,11
- dotácie z VÚC	800,00
- účelovo určené peňažné dary	1 467,31
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	10 916,22
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	86 444,04
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	2 126,15
- 651002	181,99
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	2 308,14

Suma ročných splátok vrátane	Skutočné upravené bežné príjmy	§ 17 ods.6 písm. b)

úhrady výnosov za rok 2017	k 31.12.2016	
2 308,14	86 444,04	2,67%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové, ani príspevkové organizácie organizácie

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MDVRR	bežné	334,80	334,80	0
OÚ ŽP	bežné	33,64	33,64	0

MV Regob	bežné	118,80	118,80	0
OÚ CD	bežné	15,55	15,55	0
OÚ Voľby do VUC	bežné	395,76	395,76	0
MF SR	kapitálové	11 250,00	11 250,00	0
VUC Žilina samo	bežné	1 500,00	1 500,00	0
ŠR a ESF	bežné	4 261,32	4 261,32	0
MV SR Register adries	bežné	22,80	22,80	0
DPO SR	bežné	3 000,00	3 000,00	0
MV SR	kapitálové	4 400,00	4 400,00	0
Spolu:		25 332,67	25 332,67	0

d.
Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Vypracovala: Filová M.

Predkladá: Jaroslav Koleda, starosta obce

V Malej Čiernej, dňa 02.05.2018