



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Pohorelá za rok 2017

Predkladá :

Spracoval:

V dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Celkový rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom jeho prebytok bol určený na financovanie výdavkov kapitálového rozpočtu a rozpočtu finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesení 82/2016

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 05.05.2017 uznesením č. 18/2017
- rozpočet bol upravený k 31.12.2017 v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 rozpočtovým opatrením v časti cudzích zdrojov, pri ktorej sa nevyžaduje súhlas ObZ.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 130 630	1 401 986
z toho :		
Bežné príjmy	1 118 200	1 354 462
Kapitálové príjmy		25 000
Finančné príjmy		1 358
Príjmy ZŠ s MŠ	12 430	21 166
Výdavky celkom	1 081 097	1 381 148
z toho :		
Bežné výdavky	461 510	599 905
Kapitálové výdavky	84 940	128 505
Finančné výdavky	6 600	6 600
Výdavky ZŠ s MŠ	528 047	646 138
Rozpočet obce	49 533	20 838

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 401 986	1 460 570,04	104

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 401 986 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 460 570,04 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 354 462	1 405 420,84	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 354 462 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 405 420,84 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
674 650	727 854,20	108

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 612 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 664 149,72 €, čo predstavuje plnenie na 109 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 760 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 35 331,76 €, čo je 108 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 783,80 €, dane zo stavieb boli v sume 17 308,51 € a dane z bytov boli v sume 239,45 €.

Daň za psa 638,55 €

Daň za ubytovanie 66,60 €

Daň za nevýherné hracie automaty: 1 094,72 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 520 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 26 052,85 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 450	5 920,86	133

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 950 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 141,36 €, čo je 161 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 98,39 €, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 972,68 €, prenájom školských bytov 1 688,29 € a prenájom strojov a náradia 382 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 779,50 €, čo je 111 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
52 100	48 383,72	93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 52 100 €, bol skutočný príjem vo výške 48 383,72 €, čo predstavuje 93 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria pokuty, príjmy z predaja tovarov a služieb ako príjem za kuka nádoby, za stočné, za opatrovateľskú službu, prenájom hrobového miesta, výťažok z odvodu hazardných hier a ročné zúčtovanie ZP.

d) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
623 262	623 262,06	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 623 262 € bol skutočný príjem vo výške 623 262,06 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
ŠOV	34 829,97	Projekt ZŠ „Otvorená škola“
KŠÚ	460 167,15	Školstvo
UPSVaR	14 820,72	HN
MV SR	3 068,31	Matrika
MV SR	211,20	Životné prostredie
MV SR	745,80	REGOB
MV SR	1 806,80	Register adries
ÚPSVaR	20 470,80	Aktivačná činnosť
MV SR	1 897,49	Voľby VÚC
ÚPSVaR	6 424,20	Osobitný príjemca
MV SR	112,50	Vojnové hroby
MV SR	210,00	CO
ŠR	35 984,12	Komunitné centrum
VÚC	1 500	Bahéryho hrob – obnova
DPO SR	1 400,00	DHZ
Urbár	50	Fašiangová zabíjačka
Altys	200	Fašiangová zabíjačka
Urbár	30,00	Memoriál
Lesy SR	200,00	Memoriál
Komunálna poisťovňa	500,00	TJ Mladosť
Recyklačný fond	7 433,00	Odpadové nádoby
Lesy SR	30 000,00	Oprava MK
SAŽP	1 200	Ocenenie Dedina ako klenotnica

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 000	29 347	117

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 25 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29 347 €, čo predstavuje 117 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem za predaj pozemkov k 31.12.2017 v sume 4 347 €, čo je 0 % plnenie

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 25 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 25 000 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	20 000	Kamerový systém
MV SR	5 000	Kontajnerové stojisko

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 358	1 357,91	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 358 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 357,91 €, čo predstavuje 100 % plnenie a tvorí ho prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov za dopravné z roku 2016.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné príjmy**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21 166	24 444,29	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 21 166 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 24 444,29 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 381 148	1 366 621,34	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 381 148 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 366 621,34 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
599 905	609 049,09	102

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 599 905 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 609 049,09 €, čo predstavuje 102 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 216 867 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 233 630,36 €, čo je 108 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ČOV, OSL, matriky a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 75 048 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 85 688,59 €, čo je 114 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 292 599 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 271 755,50 €, čo je 93 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 131 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 901,78 €, čo predstavuje 118 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 260 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 72 86 €, čo predstavuje 28 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
128 505	100 085,33	78

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 128 505 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 100 085,33 €, čo predstavuje 78 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
6 600	4 400	67

Z rozpočtovaných 6 600 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 400 €, čo predstavuje 67 % čerpanie a patrí sem doplatenie úverovej istiny.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
646 138	653 086,42	101

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 646 138 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 653 086,42 €, čo predstavuje 101 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	1 429 865
z toho : bežné príjmy obce	1 405 421
bežné príjmy RO	24 444
Bežné výdavky spolu	1 262 136
z toho : bežné výdavky obce	609 049
bežné výdavky RO	653 086
Bežný rozpočet	167 730
Kapitálové príjmy spolu	29 347
z toho : kapitálové príjmy obce	29 347
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	100 086
z toho : kapitálové výdavky obce	100 086
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-70 739
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	96 991
<i>Vylúčenie z prebytku – nevyčerpaná dotácia ZŠ dopravné</i>	-2 706
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	94 285
Príjmy z finančných operácií	1 358
Výdavky z finančných operácií	4 400
Rozdiel finančných operácií	-3 042
PRÍJMY SPOLU	1 460 570
VÝDAVKY SPOLU	1 366 621
Hospodárenie obce	93 949
<i>Vylúčenie z prebytku – nevyčerpaná dotácia ZŠ dopravné</i>	-2 706
Upravené hospodárenie obce	91 243

Prebytok rozpočtu v sume 94 285 € 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 bude použitý na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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 €
ZS k 1.1.2017	38 549,02
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý	13 346,00

rozpočtový rok	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rok 2015	10 482,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	62 377,02

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	1 428,86
Prírastky - povinný príděl	3 143,14
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 799,00
- DDS	351 ,76
- vianočné	127,40
- ostatné	
KZ k 31.12.2017	2 293,84

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

P.č.	Položka aktív	Rok 2017	Rok 2016
	SPOLU MAJETOK	7 641 096,03	7 869 354,27
A	Neobežný majetok	6 586 050,92	6 886 746,15
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	31 936,08	26 845,08
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	6 037 960,84	6 343 747,07
A.III	Dlhodobý finančný majetok	516 154,00	516 154,00
B	Obežný majetok	1 052 149,97	979 507,63
B.I	Zásoby	0,00	42,84
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	494 559,82	513 150,69
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	58 348,87	57 120,28
B.V	Finančné účty	499 241,28	409 193,82
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	2 895,14	3 100,49

P.č.	Položka pasív	Rok 2017	Rok 2016
------	---------------	----------	----------

	Vlastné imanie a záväzky	7 641 096,03	7 869 354,27
A	Vlastné imanie	2 993 049,00	2 934 228,88
A.I	Oceňovacie rozdiely	12 237,12	12 237,12
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	2 980 811,88	2 921 991,76
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 917 637,06	2 859 674,72
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	63 174,82	62 317,04
B	Záväzky	45 426,71	36 459,66
B.I	Rezervy	700,00	1 000,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	2 705,62	1 357,91
B.III	Dlhodobé záväzky	2 293,84	1 428,86
B.IV	Krátkodobé záväzky	39 727,25	28 272,89
B.V	Bankové úvery a výpomoci	0,00	4 400,00
C	Časové rozlíšenie	4 602 620,32	4 898 665,73

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	11 539,90 €
- voči štátnemu rozpočtu	2 705,62 €
- voči zamestnancom	15 903,70 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	11 970,05 €
- ostatné	313,60 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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 na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Mladosť Pohorelá	4 475	4 475	0
Šachový klub Orlová	1 100	1 100	0
Miestny odbor Matice slovenskej	1 500	1 500	0
OZ Šťastné detstvo	1 400	1 400	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva 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 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- Poskytnuté prostriedky spolu

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	645 044,77	644 018,82	1 025,95

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
KŠÚ	Školstvo	461 193,10	460 167,15	1 026,10
ÚPSVaR	HN	14 820,72	13 141,20	1 679,52

MV SR	Matrika	3 068,31	3 068,31	
MV SR	Životné prostredie	211,20	211,20	
MV SR	REGOB	745,80	745,80	
MV SR	Register adries	1 806,80	1 806,80	
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	20 470,80	20 470,80	
MV SR	Voľby VÚC	2 185,40	1 897,49	287,91
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	6 424,20	6 424,20	
MV SR	Vojnové hroby	112,50	112,50	
MV SR	CO	210,00	210,00	
ŠR	Komunitné centrum	35 984,12	35 984,12	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nedostala žiadny transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
VÚC	Bahéryho hrob – obnova	1 500	1 500	0

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