

Závěrečný účet Obce Mlázovo za rok 2017

Predkladá : Miroslav Čičmanec, starosta obce

Spracoval: Martina Cabanová

V Mlázove dňa

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. 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
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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 7.12.2016 uznesením č. 4/2016

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 11.12.2017. uznesením č. 4/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	78195,65	31701,00
z toho :		
Bežné príjmy	31520,00	31520,00
Kapitálové príjmy	44000,00	181,00
Finančné príjmy	2675,65	
Výdavky celkom	77702,00	31502,00
z toho :		
Bežné výdavky	31502,00	31502,00
Kapitálové výdavky	46200,00	
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	493,65	199,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
31701,00	35926,79	113,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 31701,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 35926,79 EUR, čo predstavuje 113,33 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
31520,00	35745,79	113,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 31520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 35745,79 EUR, čo predstavuje 113,41 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
30370,00	33769,98	111,20

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 18000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 19996,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,09 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11580,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12641,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10396,36 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2081,17 EUR.

Daň za psa 164,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1131,84

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
350,00	1153,52	329,58

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1153,52 EUR, čo je 329,58 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1141,52 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12,00 EUR, čo je 24 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
50,00	274,64	549,28

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 50,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 274,64 EUR, čo predstavuje 549,28 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 750,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 547,65 EUR, čo predstavuje 73,02 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Štátny rozpočet	494,39	Voľby do VÚC
Štátny rozpočet	33,66	REGOP
Štátny rozpočet	19,60	Register adries

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
181,00	181,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 181,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 181,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 181,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 181,00EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
31502,00	30147,60	95,70

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 31502,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30147,60 EUR, čo predstavuje 95,70% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
31502,00	30147,60	97,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 31502,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30147,60 EUR, čo predstavuje 97,70 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 20792,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 20513,04 EUR, čo je 98,66 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce, poslancov a právnicka obce.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 10710,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9634,56 EUR, čo je 89,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, vývoz komunálneho odpadu, rutinná a štandardná údržba budov a miestnych komunikácií a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

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

V roku 2017 sme nedostali žiadnu dotáciu, ktorá by bola určená na kapitálové výdavky.

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	35745,79
z toho : bežné príjmy obce	35745,79
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	30147,60
z toho : bežné výdavky obce	30147,60
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	5598,19
Kapitálové príjmy spolu	181,00
z toho : kapitálové príjmy obce	181,00
kapitálové príjmy RO	

Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	181,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5779,19
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5779,19
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	35926,79
VÝDAVKY SPOLU	30147,60
Hospodárenie obce	5779,19
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	5779,19

Prebytok rozpočtu v sume 5779,19 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 5598,19 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 5598,19 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	2.675,65
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4.550,09
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	7225,74

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	369099,32	374739,65
Neobežný majetok spolu	346546,76	346691,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	331790,76	331935,44
Dlhodobý finančný majetok	14756,00	14756,00
Obežný majetok spolu	22321,41	28002,66
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	274,64	613,10
Finančné účty	22046,77	27389,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	231,15	45,55

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	369099,32	374739,65
Vlastné imanie	108411,11	113533,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	108411,11	113533,45
Záväzky	2116,21	2427,44
z toho :		
Rezervy	200,00	228,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	1916,21	2199,44
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	258572,00	258778,76

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	401,74	401,74	
- zamestnancom	1059,78	1059,78	
- poisťovniam	490,08	490,08	
- daňovému úradu	247,84	247,84	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2017	2199,44	2199,44	

Stav úverov k 31.12.2017

Obec v roku 2017 nečerpala žiadne úvery.

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 neposkytovala dotácie

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 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 -
Št.rozpočet	REGOP	568,30	494,39	73,91
Št.rozpočet	Register adries	33,66	33,66	0
Št.rozpočet	Voľby do samosprávnych krajov	19,60	19,60	0

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

Obec Mládzo na základe uznesenia č. 4/2016 neúčtovala v programovom rozpočte

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 **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 5779,19 EUR.