

**Závěrečný účet
Obce Oravský Biely Potok
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Spracoval: Mgr. Renáta Šangalová

V Oravskom Bielom Potoku dňa 30.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.06.2018 uznesením č. 2/2018

Závěrečný 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

Závěrečný 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. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 4/2016

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 02.06.2017 uznesením č. 2/2017
- druhá zmena schválená dňa 22.09.2017 uznesením č. 3/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	241 800	248 668
z toho :		
Bežné príjmy	236 800	236 800
Kapitálové príjmy	5 000	5 000
Finančné príjmy	0	6 868
Výdavky celkom	241 800	248 668
z toho :		
Bežné výdavky	207 300	220 668
Kapitálové výdavky	28 200	21 700
Finančné výdavky	6 300	6 300
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
248 668	256 414,08	103,11

Z rozpočtovaných celkových príjmov 248 668 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 256 414,08 EUR, čo predstavuje 103,11 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
236 800	248 516,08	104,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 236 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 248 516,08 EUR, čo predstavuje 104,95 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
223 900	228 983,20	102,27

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 200 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 205 339,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,67 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 410,66 EUR, čo je 102,57 % plnenie. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 435,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 506,- EUR

Daň za ubytovanie 1 291,96 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 300	6 092,78	114,96

- príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov - 3 156,36 EUR.
- administratívne poplatky - správne poplatky 798,-EUR
- predaj výrobkov a služieb (vyhlás. V MR, cintor. popl.....) – 472,50 EUR
- rodičovský príspevok MŠ – 798,-
- stravné - 867,92 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
200	2168,26	

- vratky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia – 2 168,26

nerozpočtované príjmy:

- poplatky a platby za stravné MŠ - 3 882,07 EUR

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 400 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 389,77 EUR, čo predstavuje 99,86 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP	66,54	Na prenesený výkon štátnej správy
Okresný úrad Námestovo	139,-	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Námestovo	234,96	Dotácia REGOB
Okresný úrad Námestovo	48,40	Dotácia register adries
Okresný úrad Námestovo	383,07	Voľby VÚC
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	5294,80	Dotácia – chránená dielňa
Okresný úrad odbor školstva	923	Dotácia na výchovu a vzdelávanie MŠ
VÚC Žilina	300	Kamenársky plenér

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 000	1 030	20,60

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 030 EUR, čo predstavuje 20,60 % plnenie.

- príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív - 1 030,- EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 868	6 868	100

- prevod prostriedkov z rezervného fondu obce – 6 868,- EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
248 668	239 667,75	96,38

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 248 668 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 239 667,75 EUR, čo predstavuje 96,38 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
220 668	231 311,29	104,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 220 668 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 231 311,29 EUR, čo predstavuje 104,82 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

- mzdy OcÚ - rozpočtované – 33 000,-EUR - skutočné čerpanie 33 244,44 EUR
- mzdy MŠ – rozpočtované 36 000,- EUR – skutočné čerpanie 35 616,10 EUR
- mzdy CHD - rozpočtované 6 000 EUR - skutočne čerpané 4 779,36 EUR

Poistné a príspevok do poisťovní

- rozpočtované 26 400 EUR – skutočné čerpanie 25 835,47 EUR

Tovary a služby

- energie OcÚ, ihrisko – rozpočtované 8 300- skutočné čerpanie 9 357,77 EUR
- energie VO – rozpočtované 7 000 – skutočne čerpané – 4 360,25 EUR
- energie MŠ - rozpočtované 3 000- skutočné čerpanie – 2 556,10 EUR
- reprezentačné – rozpočtované 1 000 EUR – skutočné čerpanie 987,15 EUR
- pohonné hmoty OcÚ: rozpočtované 1 000 EUR – skutočné čerpanie – 719,17 EUR
- servis auta – rozpočtované 3 000 – skutočné čerpanie 3 185,85 EUR
- vývoz odpadov – rozpočtované – 7 000,-EUR – skutočné čerpanie- 6391,25 EUR
- údržba admin. budov – rozpočtované 8 500 EUR- skutočné čerpanie: 8 829,97 EUR
- údržba budovy MŠ – rozpočtované 2 000 EUR, skutočné čerpanie – 2 030,- EUR
- údržba miestnych komunikácií rozpočtované 4 000 – skutočné čerpanie 1 825,10 EUR
- kultúrne akcie – rozpočtované 8 000 EUR– skutočné čerpanie 9 194,63 EUR
- Jednoduché pozemkové úpravy – rozpočtové 20 000 EUR – skutočne čerpané 19 790,90 EUR
- aktualizácia bezpečnostného projektu - 366,-EUR
- verejné obstarávanie 990,-EUR
- lampy verejného osvetlenia – 2 200,-EUR

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

- úroky z úveru – rozpočtované 1 500 EUR – skutočné čerpanie – 1 007,80 EUR

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
21 700	1 339,26	6,17

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 21 700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 339,26 EUR, čo predstavuje 6,17 % čerpanie.

položky kapitálového rozpočtu:

- rozhlasová ústredňa MR - 719,26 EUR
- verejné osvetlenie - 620,- EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
6 300	7 017,20	111,38

Z rozpočtovaných 6 300 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 7 017,20 EUR, čo predstavuje 111,38 %.

- splácanie istiny z bankových úverov – 7 017,20 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	248 516,08
z toho : bežné príjmy obce	248 516,08
Bežné výdavky spolu	231 311,29
z toho : bežné výdavky obce	231 311,29
Bežný rozpočet	17 204,79
Kapitálové príjmy spolu	1 030
z toho : kapitálové príjmy obce	1 030
Kapitálové výdavky spolu	1 339,26
z toho : kapitálové výdavky obce	1 339,26
Kapitálový rozpočet	- 309,26
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	16 895,53
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	6 868
Výdavky z finančných operácií	7 017,20
Rozdiel finančných operácií	- 149,20
PRÍJMY SPOLU	256 414,08
VÝDAVKY SPOLU	239 667,75
Hospodárenie obce	16 746,33
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravené hospodárenie obce	16 746,33

Prebytok rozpočtu v sume 16 746,33 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 16 746,33 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **16 746,33 EUR**.

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 EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 868
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	6 868
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	624,34
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	624,34
KZ k 31.12.2017	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	480 880,38	472 827,28
Neobežný majetok spolu	473 363,19	455 274,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	390 200,47	372 111,28
Dlhodobý finančný majetok	83 162 ,72	83 162,72
Obežný majetok spolu	7 070,15	2 260,28
z toho :		
Zásoby	169,08	113,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	33,07	25,37
Finančné účty	6 868	16746,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	447,04	667,98

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	480 880,38	472 827,28
Vlastné imanie	216 645,70	217 264,33
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	216 645,70	217 264,33
Záväzky	48 948,52	92 069,20
z toho :		
Rezervy	1 600	

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	10 511,14	62 249,02
Bankové úvery a výpomoci	36 837,38	29 820,18
Časové rozlíšenie	215 286,16	163 493,75

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	29 820,18 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	54 004,68 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	4 508,55 EUR
- voči poisťovňam a daňovému úradu	3 216,90 EUR
- ostatné	518,89 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017
VÚB banka	Dostavba šatní	60 000	blankozmenka	29 820,18

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec 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 dotáciu v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel vo výške 800 EUR.

Telovýchovná jednota Tatran Oravský Biely Potok – 800,-EUR.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 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 -
Krajský úrad ŽP	Na prenesený výkon štátnej správy ŽP	66,54	66,54	0
Okresný úrad Námestovo	Odmena skladníka CO	139	139	0
Okresný úrad Námestovo	Dotácia register adries	48,40	48,40	0
Okresný úrad Námestovo	Dotácia REGOB	234,96	234,96	0
Okresný úrad Námestovo	Voľby VÚC	383,07	383,07	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	Dotácia CHD	5 294,80	5 294,80	0
Okresný úrad odbor školstva	Dotácia na výchovu a vzdelávanie	923	923	0
VÚC Žilina	Kamenársky plenér	300	300	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 zmluvu so štátnym fondom.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 zmluvu so žiadnou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec uzatvorila v roku 2017 zmluvu s VÚC Žilina vo výške 300,- EUR na podporu kamenárskeho plenéra.

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

Obec netvorila programový rozpočet.

Vypracovala :

Mgr. Renáta Šangalová
ekonómka

Schválil:

Mgr. Ján Kaššák
starosta obce

V Oravskom Bielom Potoku 30.05.2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 16 746,33 EUR a následné použitie na úhradu spoluúčasti obce na realizáciu schválených projektov.

Schválené uznesením č. 2/2018 zo dňa 27.06.2018