



# **Závěrečný účet Obce Pavlova Ves za rok 2017**

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 06.06.2018

## **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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

## Závěrečný účet obce 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, ods. 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.11.2016 uznesením č. 30/2016. Zmena rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2017 schváleným dňa 29.09.2017 uznesením č. 39/2017.

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>72 540</b>	<b>79 280</b>
z toho :		
Bežné príjmy	61 807	75 312
Kapitálové príjmy	3 933	3 968
Finančné príjmy	6 800	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>72 540</b>	<b>79 280</b>
z toho :		
Bežné výdavky	61 807	72 947
Kapitálové výdavky	10 733	6 333
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>72 540</b>	<b>79 280</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72 540	79 280	79 296,31	100,02

### Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
58 142	65 079	65 084,62	100,01

### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol obci zo ŠR poukázaný podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb. Z predpokladanej čiastky v sume 54 900 eur bol skutočný príjem výnosu dane z príjmov k 31.12.2017 vo výške 54 902,67 eur, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

### Daň z nehnuteľností

Z upraveného rozpočtu 5 225 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 5 226,14 eur, čo je 100,02 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 339,42 eur, dane zo stavieb boli vo výške 2 849,94 eur a dane z bytov boli v sume 36,78 eur.

### Daň za psa

Z rozpočtovaných 568 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 568,00 eur.

### Daň za ubytovanie

Rozpočet na rok 2017 bol 664 eur. Skutočný príjem za rok 2017 bol dosiahnutý vo výške 665,28 eur. Daň sa platí bez vyrubenia podľa podaných hlásení od ubytovateľov. Na území obce bolo za rok 2017 registrovaných 6 subjektov poskytujúcich ubytovacie služby prechodného ubytovania. Vyrubená daň pre rok 2017 bola uhradená v plnej výške.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Poplatok za komunálne odpady sa vyberá od fyzických osôb – podnikateľov, právnických osôb a obyvateľov produkujúcich komunálny odpad na území obce Pavlova Ves. Výška poplatku sa odvíja od výšky nákladov súvisiacich so zberom, triedením, zneškodňovaním a skladovaním komunálneho odpadu. Rozpočtovaný príjem v roku 2017 bol 3 740 eur a rozpočtovou zmenou bol upravený na sumu 3 722 eur. Skutočný príjem za rok 2017 bol dosiahnutý vo výške 3 722,53 eur.

**Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 851	5 013	5 022,07	100,18

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 3 902 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 3 906,85 eur, čo je 104,12 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a budov, nebytových priestorov.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Rozpočet na rok 2017 vo výške eur bol rozpočtovou zmenou upravený na sumu 1 111 eur a skutočný príjem k 31.12.2017 bo dosiahnutý vo výške 1 115,22 eur. Prevažnú časť príjmov tvorili príjmy za služby spojené s nájmom (spotreba elektrickej energie v budove bývalej MŠ), zo správnych poplatkov, poplatkov banky.

**Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
814	5 220	5 221,11	100,02

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P. č.	Poskytovateľ	Suma v eur	Účel
1.	MDVaRR SR	339,01	Na úseku stavebného poriadku
2.	Krajský úrad ŽP	24,00	Na úseku ŽP
3.	MDVaRR SR	11,10	Na úseku CDaPK
4.	ÚPSVaR L. Mikuláš	493,92	Osobitný príjemca dávky
5.	Ministerstvo vnútra SR	84,81	Na úseku hlásenia pobytu občanov
6.	Ministerstvo vnútra SR	21,20	Na register adries
7.	Ministerstvo vnútra SR	482,59	Na voľby
8.	ÚPSVaR L. Mikuláš	914,48	Na aktivačnú činnosť
9.	Ministerstvo vnútra SR	1400,00	Na DHZ
10.	VÚC žilinský Žilina	1450,00	Na rekonštrukciu autobusovej zastávky

**Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 933	3 968	3 968,51	100,01

**Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 800	0	0	0

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72 540	79 280	68 431,50	86,32

tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Všeobecné verejné služby	39 602	42 805	42 020,45	
Verejný poriadok a bezpečnosť	630	1 900	1 823,93	
Ekonomická oblasť	1 925	5 044	4 967,11	
Ochrana životného prostredia	4 641	4 520	4 259,71	
Bývanie a občianska vybavenosť	3 241	5 507	5 525,29	
Rekreácia, kultúra, náboženstvo	21 501	18 260	8 630,55	
Sociálne zabezpečenie	1 000	1 244	1 204,46	
<b>Spolu</b>	<b>72 540</b>	<b>79 280</b>	<b>68 431,50</b>	<b>86,32</b>

#### Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
61 807	72 947	67 231,50	92,16

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

Z rozpočtovaných 25 700 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 25 417,70 eur, čo je 98,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, knižnice, kultúrneho domu.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 100 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9 907,61 eur, čo je 98,09 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 34 182 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 28 959,17 eur čo je 84,72 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 965 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 2 946,02 eur, čo predstavuje 99,36 % čerpanie.

**Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
10 733	6 333	1 200	18,95

Jedná sa o kapitálový výdavok na projektovú dokumentáciu oteplenia budovy kultúrneho domu.

**Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
0	0	0	0

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

	<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>72 540</b>	<b>79 280</b>	<b>79 296,31</b>
z toho :			
Bežné príjmy	61 807	75 312	75 327,80
Kapitálové príjmy	3 933	3 968	3 968,51
Finančné príjmy	6 800	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>72 540</b>	<b>79 280</b>	<b>68 431,50</b>
z toho :			
Bežné výdavky	61 807	72 947	67 231,50
Kapitálové výdavky	10 733	6 333	1 200,00
Finančné výdavky	0	0	0
<b>Hospodárenie obce za rok 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 864,81</b>

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 v rámci bežného a kapitálového rozpočtu je prebytok vo výške 10 864,81 eur. Obec je podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy povinná tvoriť zákonný rezervný fond najmenej vo výške 10%. Výsledok hospodárenia vo výške 10 864,81 eur navrhujeme previesť do rezervného fondu Obce Pavlova Ves.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Rezervný fond je tvorený povinne v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územia samosprávy vo výške najmenej 10% prebytku hospodárenia. V roku 2016 sa z rezervného fondu nečerpalo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>eur</b>
ZS k 1.1.2017	<b>787,49</b>
Tvorba fondu - z prebytku hospodárenia r. 2016	7 492,78
Použitie fondu rok 2017	0
KZ k 31.12.2017	<b>8 280,27</b>

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

<b>Sociálny fond</b>	<b>eur</b>
ZS k 1.1.2017	<b>1 075,82</b>
Tvorba fondu - povinný prídel	283,20
Čerpanie fondu v roku 2017	121,03
KZ k 31.12.2017	<b>1 237,99</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>k 31.12.2016</b>	<b>k 31.12.2017</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>420 290,92</b>	<b>425 114,12</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>392 642,11</b>	<b>393 026,71</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	323 552,91	323 937,51
Dlhodobý finančný majetok	69 089,20	69 089,20
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>27 553,11</b>	<b>31 980,63</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	19 395,28	12 795,82
Finančné účty	8 157,83	19 184,81
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>95,70</b>	<b>106,78</b>



## PASÍVA

Názov	k 31.12.2016	31.12.2017
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>420 290,92</b>	<b>425 114,12</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>146 946,67</b>	<b>151 322,90</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	146 946,67	151 322,90
<b>Záväzky</b>	<b>4 281,68</b>	<b>4 755,17</b>
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 075,82	1 237,99
Krátkodobé záväzky	3 205,86	3 517,18
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>269 062,57</b>	<b>269 036,05</b>

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 587,21 eur,
- voči organizáciám sociálneho poistenia 1 041,17 eur,
- voči štátnemu rozpočtu, daňovému úradu 298,62 eur,
- voči zamestnancom 1 590,18 eur,
- zo sociálneho fondu 1 237,99 eur.

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto pohľadávky:

- Obec Bobrovček – dohoda o vzájomnom vysporiadaní záväzkov 11 969,00 eur,
- miestne dane a poplatok 805,55 eur,
- voči odberateľom 21,27 eur.

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec Pavlova Ves nečerpá žiadny komerčný úver.

### 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

### 9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká podľa živnostenského oprávnenia.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči 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 poskytl finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MDVaRR SR	na úseku stavebného poriadku	339,01	339,01	0
Krajský úrad ŽP	na úseku ŽP	24,00	24,00	0
MDVaRR SR	na úseku CDaPK	11,10	11,10	0
ÚPSVaR L. Mikuláš	osobitný príjemca dávky	493,92	493,92	0
Ministerstvo vnútra SR	na úseku hlásenia pobytu občanov	84,81	84,81	0
Ministerstvo vnútra SR	na register adries	21,20	21,20	0
Ministerstvo vnútra SR	na voľby do NR SR 2016	482,59	482,59	0
ÚPSVaR L. Mikuláš	na aktivačnú činnosť	914,48	914,48	0
Ministerstvo vnútra SR	na DHZ	1 400,00	1 400,00	0
VÚC žilinský Žilina	na rekonštrukciu autobusovej zastávky	1 450,00	1 450,00	0