

N á v r h

Záverečný účet Obce Čičmany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Mgr. Natália Dubnicayová, starostka

Spracoval: Jaroslava Kotercová

V Čičmanoch, dňa 23.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.03.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

Záverečný 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 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. 52/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2017/1 starostom dňa 4.4.2017
- druhá zmena schválená dňa 21. 04.2017 uznesením č. 37/2017
- tretia zmena schválená dňa 27. 05.2017 uznesením č. 46/2017 a 47/2017
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2017/2 starostom dňa 6.7.2017
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2017/3 starostom dňa 3.10.2017
- šiesta zmena schválená dňa 10.11.2017 uznesením č. 78/2017
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2017/4 starostom dňa 29.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	84 277	177 709
z toho :		
Bežné príjmy	84 277	99 411
Kapitálové príjmy	0	62 859
Finančné príjmy	0	15 439
Výdavky celkom	84 277	134 266
z toho :		
Bežné výdavky	83 854	99 411
Kapitálové výdavky	423	19 855
Finančné výdavky	0	15 000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
177 709	176 813,38	99,50

Z rozpočtovaných celkových príjmov 177 709 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 176 813,38 EUR, čo predstavuje 99,50 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
99 411	98 900,10	99,49

Z rozpočtovaných bežných príjmov 99 411 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 98 900,10 EUR, čo predstavuje 99,49 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
75 280	74 836,23	99,41

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 32 540 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 32 539,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33 908 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 33 546,70 EUR, čo je 98,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 369,36 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 095,44 EUR a dane z bytov boli v sume 81,90 EUR.

Daň za psa 228,00 Eur.

Daň za ubytovanie 3 015,50 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 55,92 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 450,16 Eur.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13 815	13 791,66	99,83

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 082 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 080,23 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 111,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 990,14 EUR a príjem z prenajatých strojov a zariadení v sume 4 979,09 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 733 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 711,43 EUR, čo je 98,75 % plnenie.

Príjmy zo správnych poplatkov za stavebné konanie boli v sume 858,00 Eur a ostatné správne poplatky v sume 297,50 Eur. Príjmy za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb boli v sume 528,93 Eur.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
319	301,13	94,39

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 319 EUR, bol skutočný príjem vo výške 301,13 EUR, čo predstavuje 94,39 % plnenie - príjem za refundáciu od SOcÚ, vratka za poistné od VŠZP.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 997 EUR bol skutočný príjem vo výške 9 971,08 EUR, čo predstavuje 99,74 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 932,48	matričná činnosť
MDVaRR SR	132,06	stavebné konanie
MV SR	46,86	hlásenie pobytu občanov
MDVaRR SR	6,13	činnosti na úseku dopravy a komunikácií
Okresný úrad	13,27	činnosti na úseku životného prostredia
MV SR	53,20	register adries
Okresný úrad	477,69	voľby samosprávnych krajov
Úrad práce	5 609,39	verejnoprospešné práce
ŽSK Žilina	1 000,00	dotácia na kultúrnu činnosť
ŽTK - KOČR Žilina	600,00	dotácia na kultúrnu činnosť
p. Dušan Karas	100,00	finančný príspevok

Granty a transfery boli účelovo určené 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
62 859	62 859,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 62 859 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 62 859,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja budovy bol vo výške 61 189,00 EUR, príjem z predaja horskej kosačky bol vo výške 810,00 EUR, z predaja požiarnej techniky vo výške 760,00 EUR a z predaja záhradného altánku vo výške 100,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov nebol.

Granty a transfery

V roku 2017 neboli prijaté žiadne granty a transfery.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 439	15 054,28	97,51

Z rozpočtovaných finančných príjmov 15 439 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 054,28 EUR, čo predstavuje 97,51 % plnenie.

V roku 2017 bol prijatý úver v sume 15 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č. Skutočne prijatý úver bol vo výške 14 615,96 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 439 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 438,32 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
134 266	127 345,63	94,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 134 266 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 127 345,63 EUR, čo predstavuje 94,85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
99 411	92 947,39	93,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 99 411 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 92 947,39 EUR, čo predstavuje 93,50 % 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

Z rozpočtovaných 40 218 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 39 122,74 EUR, čo je 97,27 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, zamestnancov v rámci projektu ÚPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 705 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13 223,19 EUR, čo je 84,19% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 42 037 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 39 436,55 EUR, čo je 93,81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové služby, materiál kancelársky, čistiaci a údržbársky, prevádzka motorového vozidla a traktora, rutinná a štandardná údržba, poistné, právne služby a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 326 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 042,84 EUR, čo predstavuje 78,64 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 125 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 122,07 EU, čo predstavuje 97,65 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
19 855	19 782,28	99,63

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19 855 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 19 782,28 EUR, čo predstavuje 99,63 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Oprava havarijného stavu budovy súp. č. 280

Z rozpočtovaných 14 616 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 615,96 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Nákup radlice na zimnú údržbu

Z rozpočtovaných 4 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4 728,00 EUR, čo predstavuje 98,50 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
15 000	14 615,96	97,44

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 615,96 EUR, čo predstavuje 97,43 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

V roku 2017 vo výdavkových finančných operáciách bol zapojený úver čerpaný na odstránenie havarijného stavu strechy budovy súp. č. 280.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	98 900,10
Bežné výdavky spolu	92 947,39
Bežný rozpočet	5 952,71
Kapitálové príjmy spolu	62 859,00
Kapitálové výdavky spolu	19 782,28
Kapitálový rozpočet	43 076,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	49 029,43
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	49 029,43
Príjmy z finančných operácií	15 054,28
Výdavky z finančných operácií	14 615,96
Rozdiel finančných operácií	438,32
PRÍJMY SPOLU	176 813,38
VÝDAVKY SPOLU	127 345,63
Hospodárenie obce	49 467,75
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 49 029,43 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 vo výške 4 902,94 EUR /10 % povinný prídelenie do RF/
- zostávajúcu časť vo výške 44 126,49 EUR zapojiť do príjmových finančných operácií rozpočtu obce na rok 2018

Zostatok 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 v sume 438,32 EUR, navrhujeme zapojiť do príjmových finančných operácií rozpočtu obce na rok 2018.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 4 902,94 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. Rezervný fond ÚJ nevedie na samostatnom bankovom účte, vedie analytickú evidenciu.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	3 144,08
Prírastky - z prebytku hospodárenia	67,41
- ostatné prírastky	-
Úbytky - použitie rezervného fondu : splátka kazety na uloženie odpadu	438,32
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2017	2 773,17

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	264,48
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	427,06
- ostatné prírastky: bank.p poplatky prevod vrátenie str. lístkov	10,04 3,06
Úbytky - závodné stravovanie	296,14
- ostatné úbytky: bank. poplatky	10,04
KZ k 31.12.2017	398,46

6. 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	899 827,24	930 978,93
Neobežný majetok spolu	887 709,08	868 666,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 496,00	1 740,00
Dlhodobý hmotný majetok	839 510,45	821 224,31
Dlhodobý finančný majetok	45 702,63	45 702,63
Obežný majetok spolu	11 587,62	61 702,67
z toho :		
Zásoby	69,12	85,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 682,16	2 583,42
Finančné účty	9 836,34	59 034,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	530,54	609,32

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	899 827,24	930 978,93
Vlastné imanie	640 888,75	696 073,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	640 888,75	696 073,80
Záväzky	6 873,55	6 899,54
Z toho :		
Rezervy	300,00	500,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	264,48	398,46
Krátkodobé záväzky	6 309,07	6 001,08
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	252 064,94	228 005,59

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči dodávateľom	1 116,08	EUR
- voči zamestnancom	2 518,11	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 461,35	EUR
- daňovému úradu	341,16	EUR

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-ZA-OZP-2011/14676-2,

Č. živn. Registra 580-48632. Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo prevádzkovateľom živností
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- prevádzkovanie verejných WC
- diskotékarska činnosť
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného trhu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojený s prenájomom

V roku 2017 obec nerealizovala v podnikateľskej činnosti žiadnu 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

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

ÚJ nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

ÚJ nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

ÚJ nemá založené právnické organizácie.

b) 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 -
MV SR - Okresný úrad	matričná činnosť - BV	1 932,48	1 932,48	0,00
MDVaRR SR	stavebné konanie - BV	132,06	132,06	0,00
MV SR - Okresný úrad	hlásenie pobytu občanov - BV	46,86	46,86	0,00
MDVaRR SR	činnosti na úseku dopravy a komunikácií - BV	6,13	6,13	0,00
Okresný úrad	činnosti na úseku životného prostredia - BV	13,27	13,27	0,00
MV SR	register adries - BV	53,20	53,20	0,00
Okresný úrad	voľby do samosprávnych krajov - BV	477,69	477,69	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec - 1 -	Účel poskytnutia - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Fačkov	plnenie úloh obecného hasičského zboru - BV	200,00	200,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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 -
Žilinský samosprávny kraj	dotácia na financovanie „Celoslovenského stretnutia fujaristov v Čičmanoch“ - BV	1 000,00	1 000,00	0,00
Žilinský turistický kraj - KOČR	Finančná podpora podujatia „Deň obce Čičmany“- BV	600,00	600,00	0,00

Vypracovala: Jaroslava Koterčová

**Predkladá: Mgr. Natália Dubnicayová
starostka**

V Čičmanoch, 26.03.2018

13. 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 4 902,94 EUR.