

ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE PAVLOVÁ ZA ROK 2017

Záverečný účet obce za rok 2017

v zmysle § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách

Výročná správa obce za rok 2017

v zmysle § 20 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

1. Úvod

Podkladové materiály obce Pavlová za rok 2017 sú vypracované a predložené v zmysle § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 20 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Zákonom stanovené podkladové materiály sú nasledovné:

- ❖ Výkaz č. FIN 1-12 Finančný výkaz o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách
- ❖ Výkaz č. FIN 3-04 Finančný výkaz o finančných aktívach podľa sektorov
- ❖ Výkaz č. FIN 4-04 Finančný výkaz o finančných pasívach podľa sektorov
- ❖ Výkaz č. FIN 5-04 Finančný výkaz o úveroch, emitovaných dlhopisoch, zmenkách a o finančnom prenájme subjektu verejnej správy
- ❖ Výkaz č. FIN 6-04 Finančný výkaz o bankových účtoch a záväzkoch obcí, vyšších územných celkoch a nimi zriadených rozpočtových organizácií
- ❖ Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01
- ❖ Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFVO 2-01
- ❖ Poznámky

Závěrečný účet poskytuje údaje o plnení rozpočtu příjmov a výdavkov počas príslušného roka a pri jeho spracovaní sa vychádza z výsledkov účtovnej závierky.

V zmysle § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov **bol záverečný účet v obci zverejnený obvyklým spôsobom.**

Z pohľadu zmien finančných vzťahov štátneho rozpočtu SR k rozpočtom obcí a VÚC v súlade s návrhom MF SR a ich premietnutím do rozpočtu obce Pavlová, boli v roku 2017 dodržané všetky limitované zvýšenia výdavkov rozpočtu obce oproti schválenému rozpočtu, resp. upravenému rozpočtu roka 2017.

Výdavky na energie sa posudzovali osobitne, podľa skutočnej spotreby s priebežným premietnutím dopadov ich cenových úprav v sledovanom období.

Priebežným usmerňovaním finančných tokov rozpočtu obce sa docielilo, že z rezervného fondu v roku 2017 nebolo potrebné čerpať žiadne finančné prostriedky. Zabezpečili sa základné samosprávne funkcie obce.

Uznesením OZ č. 51/12/2016 zo dňa 13. 12. 2016 bol schválený podrobný rozpis smerných čísel rozpočtu na rok 2017 v členení na bežný rozpočet, na kapitálový rozpočet a finančné operácie. Zároveň sa stanovil prevod finančných prostriedkov z prebytkov bežného rozpočtu a finančných operácií na vyrovnanie schodku kapitálového rozpočtu obce v zmysle § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce podľa citovaného uznesenia OZ bol schválený ako vyrovnaný.

2. Výsledky rozpočtového hospodárenia obce

V súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, boli podľa nižšie uvedenej tabuľky za rok 2017 dosiahnuté nasledovné výsledky v rozpočtovom hospodárení za hlavnú hospodársku činnosť:

| Tabuľka č. 1 | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnenie k 31.12.2017 | % plnenia |
|---------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|
|---------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|

| | | | | |
|---------------------------------|-----------|-----------------|------------------|-------|
| Bežné príjmy | 63 210,00 | 72 561,00 | 72 413,58 | 99,80 |
| Bežné výdavky | 63 210,00 | 73 261,00 | 58 910,43 | 80,41 |
| Bežný rozpočet (P - V) | 0 | - 700,00 | 13 503,15 | |

| | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|----------|
| Kapitálové príjmy | - | - | - | 0 |
| Kapitálové výdavky | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0 |
| Kapitálový rozpočet (P - V) | - 25 000,00 | - 25 000,00 | 0,00 | 0 |

| | | | | |
|---|-----------|--------------------|------------------|-------|
| Bežné a kapitálové príjmy celkom | 63 210,00 | 72 561,00 | 72 413,58 | 99,80 |
| Bežné a kapitálové výdavky celkom | 63 210,00 | 98 261,00 | 58 910,43 | 59,95 |
| Výsledok rozpočtového hospodárenia | 0 | - 25 700,00 | 13 503,15 | |

| | | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------|
| Príjmové finančné operácie | 25 000,00 | 25 700,00 | 700,00 | 2,72 |
| Výdavkové finančné operácie | - | 0,00 | 0,00 | |
| Výsledok finančných operácií | 25 000,-- | 25 700,00 | 700,00 | |

| | | | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|------------------|-------|
| Príjmy celkom | 88 210,00 | 98 261,00 | 73 113,58 | 74,40 |
| Výdavky celkom | 88 210,00 | 98 261,00 | 58 910,43 | 59,95 |
| Prevaha príjmov nad výdavkami | - | 0 | 14 203,15 | |

- ❖ *Výsledok rozpočtového hospodárenia obce sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok rozpočtu podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. Prebytok rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, schodok rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, pričom pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa rozumie súčet bežných a kapitálových príjmov a súčet bežných a kapitálových výdavkov.*
- ❖ *Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu obce. Prostredníctvom nich sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.*

3. Stav na bankových účtov

| Číslo účtu | Názov - účel | Stav k 31.12.2017 |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
| SK945600000003936158001 | Prima Banka - hlavný účet | 41 650,10 € |
| SK985600000003936155601 | Prima Banka – rezervný fond | 2 472,00 € |
| | Pokladňa | 745,12 € |
| Bežné účty spolu | | 44 867,22 € |

4. Plnenie príjmov rozpočtu

Príjmovú časť rozpočtu Obce Pavlová tvoria príjmy z finančných operácií, kapitálové a bežné príjmy. Plnenie tejto základnej štruktúry príjmovej časti rozpočtu bolo nasledovné:

| Tabuľka č. 3 | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnenie k 31.12.2017 | % plnenia | rozdiel skutočnosť - rozpočet |
|----------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------|
| Bežné príjmy | 63 210,00 | 72 561,00 | 72 413,58 | 99,80 | -147,42 |
| Kapitálové príjmy | - | - | - | - | - |
| Príjmové FO | 25 000,00 | 25 700,00 | 700,00 | 2,72 | -25 000,00 |
| Príjmy celkom | 88 210,00 | 98 261,00 | 73 113,58 | 74,40 | - 25 147,42 |

Rekapituláciu plnenia celkových príjmov v hlavných kategóriách economickej klasifikácie rozpočtu obce k 31.12.2017 ukazuje

Tabuľka č. 4

- ❖ **Celkové rozpočtové príjmy v porovnaní s upraveným rozpočtom vykazujú 74,40 % -né plnenie, čo je v absolútnom vyjadrení o 25 147,42 € menej, ako stanovil upravený plán príjmov na rok 2017, čo vznikol z dôvodu nezapojenia prostriedkov z rezervného fondu, nakoľko plánovaná investičná akcia nebola zrealizovaná. Percentuálne plnenie rozpočtu je uvádzané v porovnaní oproti upravenému rozpočtu za rok 2017**

| Číslo položky | Tabuľka č. 4 | 2017 | | | |
|---------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | | Rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | % |
| 100 | <i>Daňové príjmy</i> | 57730 | 61 842,3 | 61 782,04 | 99,90 |
| 200 | <i>Nedaňové príjmy</i> | 4760 | 6 832,9 | 6 745,72 | 98,72 |
| 300 | <i>Granty, transfery</i> | 720 | 3 885,80 | 3 885,82 | 100,00 |
| 400 | <i>Finančné operácie</i> | 25000 | 25 700,00 | 700,00 | 2,72 |
| 500 | <i>Prijaté úvery</i> | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| CELKOM | | 88 210,00 | 98 261,00 | 73 113,58 | 74,40 |

- **Daňové príjmy** k 31.12.2017 boli tvorené z podielu na výnose dane z príjmov fyzických osôb poukazovaného pre samosprávu zo štátneho rozpočtu SR, daní z majetku a ostatných miestnych daní, ktoré vykazujú 99,90 % -né plnenie.

➤

100 - DAŇOVÉ PRÍJMY k 31. 12. 2017

| Tabuľka č. 5 | 2017 | | | |
|-------------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | % |
| Podielové dane | 40 100 | 43 149,55 | 43 149,51 | 100,00 |
| Miestne dane a poplatky | 17 630 | 18 692,75 | 18 632,53 | 99,67 |
| | 57 730 | 61 842,30 | 61 782,04 | 99,90 |

- Významným príjmom rozpočtu je podiel na výnose dani z príjmu fyzických osôb poukazovaný územnej samospráve zo štátneho rozpočtu. Výnos dane z príjmov v celkovom objeme 43 149,51 € bol poukazovaný do rozpočtu obce pravidelne mesačne, avšak veľmi nerovnomerne, a predstavoval sumu 193,49 €/rok/jedného obyvateľa obce Pavlová.
- Miestne dane a poplatok za komunálny odpad a drobné stavebné odpady (Tabuľka č. 6) boli splnené na 99,99 %

MIESTNE DANE A POPLATKY k 31. 12. 2017

| Tabuľka č. 6 | 2017 | | | |
|------------------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | % |
| Daň z pozemkov | 14 000 | 14 518,90 | 14 518,83 | 99,99 |
| Daň zo stavieb | 850 | 1 132,80 | 1 132,77 | 99,99 |
| Daň za psa | 120 | 195,65 | 195,62 | 99,98 |
| Komunálny odpad | 2 600 | 2 785,40 | 2 785,31 | 99,99 |
| Daň za užív. verej. priestr. | 60 | 60 | 0 | 0 |
| | 17 630 | 18 692,75 | 18 632,53 | 99,99 |

- **Daň z nehnuteľností** – V roku 2017 bolo v databáze zaevidovaných celkom 153 daňovníkov, z toho 6 právnických osôb a 147 fyzických osôb a podnikateľov (FO so ŽL).
 - **Daň za psa** – Počet daňovníkov k 31.12.2017 bol 55.
 - **Poplatok za komunálny odpad** – K 31.12.2017 bolo vydaných celkom 118 rozhodnutí za TKO, z toho pre podnikateľov 1 a pre fyzické osoby 117.
- **Nedaňové príjmy** tvoria ďalšiu časť bežných príjmov rozpočtu, ktoré k 31.12.2017 boli v objeme 5 611,22 €, čo predstavuje 98,48 % plnenie oproti upravenému rozpočtu nedaňových príjmov. Prehľad nedaňových príjmov v EUR obsahuje tabuľka č. 7.

200 - NEDAŇOVÉ PRÍJMY k 31. 12. 2017

| Číslo položky | Tabuľka č. 7 | 2017 | | | |
|--------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|
| | | Rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | % |
| 210 | Príjmy z podnik. a vlast.majetku | 2 800 | 4 041,80 | 4 041,74 | 99,99 |
| 220 | Administratívne a iné poplatky | 1 950 | 2 055,30 | 1 977,73 | 96,22 |
| 240 | Úroky z vkladov | 10 | 10 | 0,47 | 4,7 |
| 290 | Iné nedaňové príjmy | 0 | 725,80 | 725,78 | 100,00 |
| C E L K O M | | 4 760 | 6 832,90 | 6 745,72 | 98,72 |

- **Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku** – tvoria príjmy z nájmu za prenajaté pozemky v hodnote 4 041,74 €.
- **Administratívne a iné poplatky** – tvoria ich správne poplatky v hodnote 842,50 € (matrika, overovanie podpisov, osvedčovanie listín,), pokuty v hodnote 292,00 € (pokuty za porušenie ostatných predpisov) a poplatky za služby a predaj výrobkov (stravovanie) v hodnote 843,23 €.
- **Úroky z vkladov, úverov, pôžičiek** – voľné finančné prostriedky sa k 31.12.2017 zhodnotili na peňažnom trhu vo výške len 0,45 €.
- **Iné nedaňové príjmy** – tvoria príjmy z dobropisov a vratiek v hodnote 725,78 €

➤ **Granty a transfery, ktoré v roku 2017 tvorili 5,36 % - nú časť z bežných príjmov, boli účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií v oblasti matriky, stavebného úradu, registra obyvateľ'stva a ostatných činností, ktoré sú financované z cudzích zdrojov.**

GRANTY, DOTÁCIE A TRANSFERY - nevlastné príjmy obce k 31. 12. 2017 (§ 5 zákona č. 583/2004 Z.z.) tab. 8

| Kód zdroja | Názov - účel | Transfery za rok 2017 |
|-------------------|--|------------------------------|
| 71 | Dary | 0,00 € |
| 111 | Dotácie na stavebný úrad | 214,83 € |
| 111 | Dotácie na stravovanie | 0,00 € |
| 111 | Voľby do NR SR | 490,25 € |
| 111 | Školské potreby | 0,00 € |
| 111 | Dotácie na životné prostredie, dopravu | 31,57 € |
| 111 | Hlásenie pobytu občanov, bytov | 121,43 € |
| 111 | Dotácia od ÚPSVaR | 81,29 € |
| 111 | Dotácie ostatné | 2 946,45 € |
| 111 | Školné | 0,00 € |
| | Spolu | 3 885,82 € |

4.2 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY a FINANČNÉ OPERÁCIE

- Obec Pavlová za rozpočtové obdobie 2017 nedosiahla kapitálové príjmy.
- Finančné operácie vykazuje v hodnote 700,- €. Finančné operácie sú tvorené z prijatého grantu Nadácie ZSE na akciu „Výstava fotografií“.

5. Čerpanie výdavkov rozpočtu

Výdavky rozpočtu obce Pavlová za rok 2017 boli čerpané v celkovej výške 58 910,43 €, čo predstavuje 59,95 % upraveného rozpočtu. Základná štruktúra výdavkov rozpočtu v Eur:

| <i>Tabuľka č. 9</i> | <i>Schválený rozpočet na rok 2017</i> | <i>Upravený rozpočet na rok 2017</i> | <i>Plnenie k 31.12.2017</i> | <i>% plnenia</i> | <i>rozdiel skutočnosť - upravený rozpočet</i> |
|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------|---|
| Bežné výdavky | 63 210,00 | 73 261,00 | 58 910,43 | 80,41 | 14 999,57 |
| Kapitálové výdavky | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0 | -25 000,00 |
| Finančné operácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| Výdavky celkom | 88 210,00 | 98 261,00 | 58 910,43 | 59,95 | 39 350,57 |

Celkové čerpanie rozpočtových výdavkov v priebehu celého roka 2017 bolo úsporné aj popri komplexnom finančnom zabezpečení samosprávnych funkcií obce.

- **Bežné výdavky – táto hlavná kategória zahŕňa mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610), poistné a povinné odvody do fondov zamestnávateľa (620), tovary a služby (630), bežné transfery na rovnakej a rôznej úrovni (640) ako aj splácanie úrokov a ostatných platieb súvisiacich s úvermi (650).**
- **Kapitálové výdavky – neboli čerpané**
- **Finančné operácie výdavkové – neboli čerpanie.**

Štruktúra bežných výdavkov a ich čerpanie v roku 2017

| Číslo položky | Tabuľka č. 10 | 2017 | | | |
|--------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------|
| | | Rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | % |
| 610 | Mzdy, platy, OOV | 20 800 | 22 789,40 | 22 510,23 | 98,77 |
| 620 | Odvody do fondov | 7 000 | 7 586,30 | 7 238,61 | 95,42 |
| 630 | Tovary a služby | 34 560 | 41 673,40 | 28 166,94 | 67,59 |
| 640 | Bežné transfery | 850 | 1 211,90 | 994,65 | 82,07 |
| 650 | Splácanie úrokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C E L K O M | | 63 210 | 73 261 | 58 910,43 | 80,41 |

Bežné výdavky na mzdy a odvody oproti upravenému rozpočtu vykazujú úsporu 626,86 EUR.

V rámci bežných výdavkov verejnej správy na tovaroch a službách oproti upravenému rozpočtu vykazuje 67,59 %- né čerpanie.

Bežné transfery ukazujú 82,07 %- né plnenie.

Záverom na základe uvedených výsledkov plnenia výdavkov rozpočtu obce Pavlová za rok 2017 možno konštatovať, že:

- **Celkové plnenie rozpočtu obce za rok 2017 je dobré, proporcionálne, vyrovnané a úsporné**
- **Bolo v plnom rozsahu zabezpečené finančné krytie všetkých samosprávnych funkcií,**

- *Finančné krytie z obecného rozpočtu, resp. cez obecný rozpočet zo ŠR SR vo forme bežných transferov zabezpečilo primeraný výkon kompetencií štátnej správy v rámci samosprávy*
- *Hospodárenie rozpočtu obce za rok 2017 je prebytkové a umožňuje tvorbu rezervného fondu za rok 2017.*
- *Rozpočet obce na rok 2017 z pohľadu financovania zabezpečoval realizáciu hlavných zámerov a prioritných úloh obce.*

Mimorozpočtové peňažné fondy

Obec Pavlová hospodári aj s finančnými prostriedkami, ktoré nie sú naviazané na rozpočet obce. V zmysle § 15 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov má vytvorené mimorozpočtové peňažné fondy. Zdrojom týchto fondov je prebytok rozpočtového hospodárenia za uplynulý hospodársky rok a ďalšie zdroje bežného roka. Hospodárenie jednotlivých fondov je uvedené v nasledovných tabuľkách:

Rezervný fond

tab. 11

| | | |
|---|--|-----------------|
| ☐ | počiatočný stav k 1. 1. 2017 | 872,00 |
| ☐ | tvorba RF z prebytku hosp. za rok 2017 | 1 600,00 |
| ☐ | čerpanie z fondu v roku 2017 | 0,00 |
| ☐ | Konečný stav fondu k 31. 12. 2017 | 2 472,00 |

Sociálny fond

tab. 12

| | | |
|---|--|---------------|
| ☐ | počiatočný stav k 1. 1. 2017 | 750,76 |
| ☐ | tvorba sociálneho fondu počas roka 2017 | 192,28 |
| ☐ | kreditné úroky | 0,00 |
| ☐ | čerpanie zo sociálneho fondu počas roka 2017 | 31,01 |
| ☐ | Konečný stav fondu k 31. 12. 2017 | 912,03 |

6. Majetok obce

V zmysle § 8 ods. zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov majetok mesta sa má zveľaďovať a zhodnocovať a vo svojej celkovej hodnote zásadne nezmenšený zachovať.

V skutočnosti platba za danú nehnuteľnosť prebehne pri podpise zmluvy so zmluvnými stranami. Katastrálny proces sa považuje za ukončený, keď Okresný úrad, katastrálny odbor vykoná zápis do LV.

Objem majetku spravovaného obcou podľa štruktúry znázorňuje nasledovná tabuľka:

Tabuľka č.13

| Číslo účtu | Názov majetku | Obstarávacia cena majetku | | | | korekcia | Zostatková cena |
|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 01. 01. 2017 | Prírastok | Úbytok | 31. 12. 2017 | rok 2017 | k 31. 12. 2017 |
| 013 | Softvér | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 018 | Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 1 327,76 | 0 | 1 327,76 | 1 327,76 | 0 |
| 019 | Ost. dlhodob. nehmotný majetok | 1 607,57 | 9 504,3 | 0 | 11 111,87 | 10 059,18 | 1 052,69 |
| 021 | Stavby | 76 304,23 | 144 168,77 | 0 | 220 473,00 | 148 658,45 | 71 814,55 |
| 022 | Samostatné hnutelné veci | 0 | 4 697,24 | 0 | 4 697,24 | 4 697,24 | 0 |
| 028 | Drobný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 7 372,57 | 0 | 7 372,57 | 7 372,57 | 0 |
| 042 | Obstaranie dlhodob. hmot. majetku | 2 050,00 | 0 | 0 | 2 050,00 | 0 | 2 050,00 |
| 031 | Pozemky | 188 887,15 | 0 | 0 | 188 887,15 | 0 | 188 887,15 |
| 032 | Umelecké dielá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| S P O L U : | | 268 848,95 | 167 070,64 | 0 | 435 919,59 | 172 115,20 | 263 804,39 |

Poznámka: používané vzorce pri vytvorení tabuľky:

- Obstarávacia cena + prírastok – úbytok = obstarávacia cena k 31.12.2017
- Obstarávacia cena k 31.12.2017 – korekcia = zostatková hodnota majetku k 31.12.2017

7. Investičná výstavba

V obci Pavlová v roku 2017 nebola realizovaná investičná akcia.

8. Dlhová služba

Obec Pavlová v roku 2017 nevidovala dlhovú službu.

V zmysle § 17. ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení obec môže prijať návratné zdroje financovania len ak celková suma dlhu neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, a zároveň suma ročných splátok neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka (bez úverov zo ŠFRB splácaných nájomníkmi).

Výpočet úverového rámca na rok 2018 je nasledovný: tab. 14

| | | | |
|---|----------------|-------------|--------------------|
| Skutočné bežné príjmy rozpočtového roka 2017 | | | 72 413,58 € |
| 60 % skutočných bežných príjmov k 31. 12. 2017 | | | 43 448,15 € |
| 25 % skutočných bežných príjmov k 31. 12. 2017 | | | 18 103,39 € |
| celková suma dlhu | XXX.- € | < | 43 448,15 € |
| suma ročných splátok | XXX.- € | < | 18 103,39 € |

Úverový rámec obce na rok 2018 je možné stanoviť v takej výške, aby celková suma dlhu obce neprekročila 43 448,00 € a aby suma ročných splátok z návratných zdrojov financovania v roku 2018 neprekročila celkovú hodnotu 18 103,00 €.

9. Pohľadávky a záväzky

Obec Pavlová neviduje dlhodobé pohľadávky, stav krátkodobých pohľadávok obsahuje nasledovná tabuľka:

tab. 15

| <i>Pohľadávky</i> | <i>rok 2016</i> | <i>rok 2017</i> | <i>rozdiel</i> |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <i>Ostatné pohľadávky</i> | 57,60 | 74,77 | 17,17 |
| <i>Z nedaňových príjmov obce</i> | 838,48 | 693,17 | -145,31 |
| <i>Z daňových príjmov obce</i> | 1 350,14 | 885,93 | -464,21 |
| <i>Voči zamestnancom</i> | 54,00 | 43,80 | -10,2 |
| <i>Spolu</i> | 2 300,22 | 1 697,67 | -602,55 |

- *Objem platieb daňových a nedaňových príjmov tento rok ukazuje zvyšujúci trend. V roku 2017 sa vybralo o 609,52 € viac ako v roku 2016. Vyššie vykázané pohľadávky obce za sledované obdobie oproti roku 2016 sa znížili o 602,55 € z dôvodu disciplinovanosti poplatníkov pri platení miestnych daní a poplatkov.*
- *Záväzok obce v obchodnom styku podľa súvahy k 31.12.2017 je nulová. To znamená, že všetky faktúry boli uhradené do 31.12.2017.*

10. Hospodárenie obce za rok 2017 podľa výkazu ziskov a strát

| Výkaz ziskov a strát - tabuľka č. 16 | <i>číslo riadku výkazu spolu</i> | <i>rok 2016</i> | <i>rok 2017</i> |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Spotrebované nákupy | 001 | 7 685,69 | 9 540,74 |
| Služby | 006 | 14 822,79 | 13 451,09 |
| Osobné náklady | 011 | 28 212,87 | 34 511,27 |
| Dane a poplatky | 017 | 249,29 | 293,59 |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 021 | 439,26 | 294,23 |
| Odpisy,rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti | 029 | 5 044,56 | 5 044,56 |
| Finančné náklady | 040 | 124,94 | 111,94 |
| Mimoriadne náklady | 049 | - | - |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 054 | 801,75 | 532,80 |
| Splatná daň | 054 | - | - |
| | | | |
| Náklady spolu | 064 | 57 381,15 | 63 780,22 |

| | | | |
|--|-----|-----------|-----------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar | 065 | - | - |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 069 | - | - |
| Aktivácia | 074 | - | - |
| Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 079 | 59 202,37 | 61 172,52 |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 083 | 4 301,01 | 5 967,50 |
| Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 090 | - | - |
| Finančné výnosy | 100 | - | - |
| Mimoriadne výnosy | 109 | - | - |
| Výnosy z transferov a rozpočt.príjmov v obciach, VÚV, RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 124 | 4 059,75 | 4 585,82 |
| | | | |

| | | | |
|---|------------|------------------|------------------|
| Výnosy spolu | 134 | 67 583,45 | 71 726,31 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 135 | 10 182,30 | 7 946,09 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 138 | 10 182,30 | 7 946,09 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 138 | 10 182,30 | 7 946,09 |

- **Celkové náklady v roku 2017 oproti výsledkom hospodárskeho roka 2016 sa zvýšili o 6 399,07 €, najmä z dôvodov zvýšenia vynaložených mzdových nákladov a zákonných poistení.**
- **V rámci plnenia celkových výnosov za rok 2017 najväčšie zvýšenie oproti roku 2016 vykazuje účtovná skupina „Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti“ v sume 1 666,49 eura a „Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov“ v celkovom objeme 1 970,15 €.**
- **Výsledky hospodárenia obce vytvárajú primerané podmienky a reálny základ na úspešné plnenie rozpočtu v roku 2018. Ak sa ekonomické prostredie nebude zhoršovať, je reálny predpoklad, že vytýčené úlohy na rok 2018 z pohľadu schválených priorít obce budú splnené.**

Vývoj hospodárskeho výsledku obce Pavlová v EUR ukazuje Tabuľka č. 17

| Tabuľka č. 18 | 2016 | 2017 |
|--|------------------|-----------------|
| Výnosy | 67 563,45 | 71 726,31 |
| Náklady | 57 381,15 | 63 780,22 |
| Hospodársky výsledok po zdanení | 10 182,30 | 7 946,09 |

11. Bilancia aktív a pasív

Bilanciu aktív a pasív za roky 2016 -2017 ukazujú tabuľky č. 18 a) a 18 b

| Tabuľka č. 18 a | číslo riadku súvahy netto | rok 2016 | rok 2017 |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 003 | 1 607,57 | 1 052,69 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 011 | 267 241,38 | 262 751,70 |
| Dlhodobý finančný majetok | 024 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 002 | 268 848,95 | 263 804,39 |

| | | | |
|--------------------|-----|---|---|
| Zásoby | 034 | - | - |
| Zúčt.medzi sub.VS | 040 | - | - |
| Dlhodob.pohľadávky | 048 | - | - |

| | | | |
|--|------------|------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | 060 | 2 300,22 | 1 697,67 |
| Finančné účty | 085 | 31 354,03 | 44 122,10 |
| Prijaté návratné fin. výpomoci dlhodobé | 098 | - | - |
| Prijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé | 104 | - | - |
| Obežný majetok spolu | 033 | 33 743,04 | 46 639,25 |

| | | | |
|--------------------------|------------|--------------|---------------|
| Časové rozlíšenie | 110 | 67,60 | 261,62 |
|--------------------------|------------|--------------|---------------|

| | | | |
|---------------------|------------|-------------------|-------------------|
| Aktíva spolu | 001 | 302 659,59 | 310 705,26 |
|---------------------|------------|-------------------|-------------------|

| Tabuľka č. 18 b | <i>číslo riadku súvahy netto</i> | <i>rok 2016</i> | <i>rok 2017</i> |
|--|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Oceňovacie rozdiely | 117 | - | - |
| Výsledok hospodárenia (minule r.a 2014) | 123 | 298 335,37 | 306 281,46 |
| Vlastné imanie spolu | 116 | 298 335,37 | 306 281,46 |

| | | | |
|--------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| Rezervy | 127 | - | - |
| Zúčt.medzi subj.VS | 132 | 0,04 | 0,04 |
| Dlhodobé záväzky | 140 | 750,76 | 912,03 |
| Krátkodobé záväzky | 151 | 3 573,42 | 3 511,73 |
| Bankové úvery a výpomoci súčet | 173 | - | - |
| Záväzky spolu | 126 | 4 324,22 | 4 423,80 |

| | | | |
|--------------------------|------------|---|---|
| Časové rozlíšenie | 180 | - | - |
|--------------------------|------------|---|---|

| | | | |
|---------------------|------------|-------------------|-------------------|
| Pasíva spolu | 115 | 302 659,59 | 310 705,26 |
|---------------------|------------|-------------------|-------------------|

12. Mimorozpočtové projekty v roku 2017 v obci Pavlová

Obec Pavlová nebola úspešná pri podávaní dotačných žiadostí v roku 2017

13. 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 a bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením OZ č. 51/12/2016 a bol raz zmenený.

14. Záver

Na základe uvedených skutočností, predložených číselných podkladov a výkazov o plnení rozpočtu vybraných ukazovateľov obce Pavlová na rok 2017, ako i z pohľadu hlavného kontrolóra obce k výsledkom rozpočtového hospodárenia obce k 31.12.2017 OcÚ

odporúča poslancom obecného zastupiteľstva záverečný účet obce Pavlová za rok 2017 schváliť bez výhrad v súlade s nasledovným návrhom uznesenia OZ k záverečnému účtu a k výročnej správe:

Návrh uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu a k výročnej správe obce Pavlová za rok 2017:

Obecné zastupiteľstvo v Pavlovej v zmysle § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov:

I. Berie na vedomie:

1. Záverečný účet obce za rok 2017 bol v zmysle § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zverejnený v obci obvyklým spôsobom a občania v zákone stanovenom termíne **nepodali** k nemu žiadne pripomienky
2. Výročnú správu obce Pavlová za rok 2017, vypracovanú v zmysle § 20 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
3. Stav pohľadávok obce Pavlová k 31.12.2017
4. Bilanciu aktív a pasív obce Pavlová k 31.12.2017
5. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce Pavlová k 31.12.2017

II. Schvaľuje:

1. Závěrečný účet obce Pavlová za rok 2017 v zmysle § 16 ods. 10 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov s výrokom „**celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad**“ v nasledovnom rozsahu:

| | | |
|-----------|---|------------------|
| A. | Celkové príjmy obce za rok 2017: | 73 113,58 |
| | Celkové výdavky obce za rok 2017: | 58 910,43 |
| | P r e v a h a príjmov nad výdavkami: | 14 203,15 |

| | | |
|-----------|--|------------------|
| B. | Rozpočtové príjmy celkom za rok 2017: | 72 413,58 |
| | Rozpočtové výdavky obce za rok 2017: | 58 910,43 |
| | P r e b y t o k hospodárenia obce: | 13 503,15 |

| | | |
|-----------|--|-----------------|
| C. | Výnosy celkom (podľa výkazu ziskov a strát): | 71 726,31 |
| | Náklady celkom (podľa výkazu ziskov a strát): | 63 780,22 |
| | Hospodársky výsledok obce za rok 2017: | 7 946,09 |

2. Výsledok hospodárenia peňažných fondov obce za rok 2017, ktorých zostatky sú:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| REZERVNÝ FOND: | 2 472,00 |
| SOCIÁLNY FOND: | 912,03 |

3. Rezervný fond obce v zmysle § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov sa tvorí vo výške 10 % z prebytku zisteného po vylúčení podľa § 16 ods. 6. za príslušný hospodársky rok. Prebytok rozpočtu obce zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b). zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách je 13 503,15 €, t.j. tvorba rezervného fondu je 10 % z prebytku 1 350,00 eura.

4. Zmenu rozpočtu na rok 2018 nasledovne:

a) Na strane príjmov zvýšiť rozpočtovú položku 453 o 12 153,15 €

b) Na strane výdavkov zvýšiť rozpočtovú položku 710 (kapitálové výdavky) o 12 153,15 € na čerpanie: „Rekonštrukcia Obecného úradu a kultúrneho domu Pavlová“

Pavlová 13. 6.2018

Na základe podkladov spracovala:

Eleonóra Kurcová

Mgr. Monika Górová, v. r.

starostka obce

Zverejnené dňa 13. 6. 2018

Zvesené dňa 29. 6. 2018