

NÁVRH

**Závěrečný účet
Obce KLUŠOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

V Kľušove dňa 6.6.2018

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

Záverečný 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**. 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 16.12.2016 uznesením č. 225

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.6.2017 uznesením č. 280
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 313

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	401 448	461 412
z toho :		
Bežné príjmy	401 448	438 029
Kapitálové príjmy		720
Finančné príjmy		19 633
Príjmy RO s právnou subjektivitou		3 030
Výdavky celkom	401 448	460 080
z toho :		
Bežné výdavky	224 678	275 770
Kapitálové výdavky	35 000	39 145
Finančné výdavky	13 500	14 050
Výdavky RO s právnou subjektivitou	128 270	131 115

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
461 412	461 547,48	100,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 461 412 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 461 547,48 €, čo predstavuje 100,03% plnenie.

1. Bežné príjmy obce:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
438 029	438 160,22	100,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 438 029 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 438 160,22 €, čo predstavuje 100,03% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
315 348	315 559,30	100,07

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 287 158 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 287 193,24 €, čo predstavuje plnenie na 100,01%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 880 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 101,76 €, čo je 101,31 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 835,09 €, dane zo stavieb boli v sume 6 248,70 € a dane z bytov boli v sume 17,97 €.

Daň za psa 552€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10 712,30€

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
28 120	28 040,18	99,72

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov v sume 7 070,29 €, príjem z prenajatých strojov v sume 7 134,00 € a príjem z predaja služieb v sume 13 616,39 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 94 561 € bol skutočný príjem vo výške 94 560,74 €, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
	3 000	Dotácia DHZ
	1 771,98	Decentralizácia
	482,15	Voľby
	73 715	Školstvo
	15 591,61	Úrad práce

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

2. Kapitálové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
720	722,80	100,03

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov z predaja pozemkov 720 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 722,80 €, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19 633	19 634,38	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 19 633 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19 634,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2017 bol prijatý úver v sume 15 000 EUR, čerpanie krátkodobého úveru k 31.12.2017 bolo vo výške 2 675,98 € a zostatok účtov z roku 2016 bol 1 958,40€.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 030	3 030,08	100,00

Z rozpočtovaných vlastných príjmov ZŠ s MŠ Kľušov 3 030 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 030,08 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

ZŠ s MŠ mala v roku 2017 mimorozpočtový príjem za stravné vo výške 8 892,62€.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
460 080	460 102,71	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 460 080 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 460 102,71 €, čo predstavuje 100% čerpanie.

1) Bežné výdavky obce:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
275 770	275 486,16	99,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 275 770 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 275 486,16 €, čo predstavuje 99,90% 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 63 337 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 63 823,06 €, čo je 100,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 159 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21 154,48 €, čo je 99,98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 105 481 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 105 057,43 €, čo je 99,60 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 400€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 388,83 €, čo predstavuje 99,20 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 630 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 634,95 €, čo predstavuje 100,19 % čerpanie.

Zber, preprava a zneškodnenie odpadu

Z rozpočtovaných 8 300 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 370,34 €, čo predstavuje 100,85 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
39 145	39 147,34	100,01

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 39 145 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 39 147,34 €, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
14 050	14 082,80	100,23

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 14 050€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 082,80 €, čo predstavuje 100,23 % čerpanie.

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
131 115	131 386,41	100,21

Z rozpočtovaných bežných výdavkov ZŠ s MŠ Kľušov 131 115 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 131 386,41 €, čo predstavuje 100,21 % čerpanie.

Okrem toho čerpala ZŠ s MŠ Kľušov mimorozpočtové prostriedky na stravovanie vo výške 8 892,62€.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
Bežné príjmy spolu	
z toho : bežné príjmy obce	438 160,22
bežné príjmy RO	3 030,08
Bežné výdavky spolu	
z toho : bežné výdavky obce	-275 486,16
bežné výdavky RO	-131 386,41
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	722,80
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	-39 147,34
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 106,81
Prijmy z finančných operácií	19 634,38
Výdavky z finančných operácií	-14 082,80
Rozdiel finančných operácií	5 551,58
PRÍJMY SPOLU	461 547,48
VÝDAVKY SPOLU	-460 102,71
Hospodárenie obce	1 444,77

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 4 106,81 € bol krytý prebytkom finančných operácií v sume 5 551,58 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	583,28
Prírastky - povinný prídelen	683,25
Úbytky - závodné stravovanie, soc. politika	1 188,88
KZ k 31.12.2017	77,65

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v €	KZ k 31.12.2017 v €
Majetok spolu	656 409	651 936
Neobežný majetok spolu	644 109	644 097
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 163	
Dlhodobý hmotný majetok	446 856	449 007
Dlhodobý finančný majetok	195 090	195 090
Obežný majetok spolu	11 608	7 807
z toho :		
Zásoby	384	596
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8 090	4 419
Finančné účty	3 134	2 792
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	692	32

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v €	KZ k 31.12.2017 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	656 409	651 936
Vlastné imanie	266 365	293 004
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	266 365	293 004
Záväzky	134 295	127 991
z toho :		
Rezervy	1 000	700
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	675	448
Krátkodobé záväzky	65 613	56 243
Bankové úvery a výpomoci	67 007	70 600
Časové rozlíšenie	255 749	230 941

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 45 873,98 €
- iné záväzky 10 €
- voči zamestnancom 5 965,98 €
- s orgánmi zdravotného a sociálneho poistenia 3 578,60 €
- priame dane 814,17 €.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
Prima banka	Dom nádeje	45 000	zmenka	25 017,12	r. 2023
Prima banka	Mult. ihrisko	36 000	zmenka	24 299,79	r. 2024
Prima banka	Cesta Dolky	13 270	zmenka	6 357,50	r. 2019
Prima banka	Projekty	15 000	zmenka	12 250,00	r. 2022
Prima banka	Superlinka	8 500		2 675,98	

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 dotácie v súlade s VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce :

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OŠK Kľušov	4 690 €	4 690 €	0
DHZ	640 €	640 €	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemala podnikateľské aktivity

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kľušov	57 400,08	57 388,39	11,69

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kľušov	73 715	73 715	0

b) [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 -
ŠR	normatív ZŠ	71 585,00	71 585,00	0
ŠR	MŠ predškolač	1 305,00	1 305,00	0
ŠR	Vzdelávacie poukazy	825,00	825,00	0
	Dotácia DHZ	3 000,00	3 000,00	0
ŠR	Doprava	46,92	46,92	0
ŠR	Register obyvateľov	358,38	358,38	0
ŠR	Register adries	69,20	69,20	0
ŠR	Povojnové hroby	287,50	287,50	0
ŠR	Stavebný poriadok	1 009,98	1 009,98	0
ŠR	Voľby	482,15	482,15	0
ŠR	Podpora vytvárania prac. miest	15 471,89	15 471,89	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

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

Obec zostavila a predložila rozpočet obce na rok 2017 bez programovej štruktúry uznesenie č. 228 zo dňa 13.12.2013.

V Kľušove dňa 6.6.2018

Jozef Valko
starosta obce Kľušov