

**Závěrečný účet Obce
Kšinná**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Miroslav Tuchyňa, starosta obce

Spracoval: Ing. Božena Hollá

V Kšinnej, dňa 16.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2018

Návrh záverečného účtu bol zvesený z úradnej tabule dňa 31.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 8.6.2018 , uznesením č. 84 .

Záverečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. 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 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 **vyrovnaný**. **Rozpočet po zmenách bol zostavený ako prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Obec bola od 01.01.2017 do 09.03.2017 v rozpočtovom provizóriu.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.03.2017 uznesením č. 66.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 08.09.2017 uznesením č. 77
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 81

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	158476,00	193379,00
z toho :		
Bežné príjmy	158476,00	186059,00
Kapitálové príjmy	0	7320,00
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	158476,00	173361,00
z toho :		
Bežné výdavky	158476,00	167191,00
Kapitálové výdavky	0	6170,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		+20018,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
193379,00	193136,65	99,87

Z rozpočtovaných celkových príjmov 193379,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 193136,65 EUR, čo predstavuje 99,87% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
186059,00	185816,65	99,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 186059,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 185816,65 EUR, čo predstavuje 99,87% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
173410,00	173264,84	99,92

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 141600,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 141527,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,95 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 24128,42 EUR, čo je 99,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16919,74 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7208,68 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24128,42 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6901,32 EUR.

Daň za psa bola schválená vo výške 500,00 Eur, skutočnosť bola 505,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol schválený vo výške 7100,00 Eur, skutočnosť bola 7104,00 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12649,00	12551,81	99,23

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2003,16 EUR, čo je 100,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1404,36 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 598,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 503,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 503,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3258,00,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3244,19 EUR, čo predstavuje 99,58% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad ŽP	47,38	Životné prostredie
Okresný úrad odbor školstva	816,00	Bežné výdavky Materská škola
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	167,31	Register obyvateľstva
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	568,30	Bežné výdavky na voľby do VÚC
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	245,20	Register adries
Dobrovoľná ochrana PZ, Bratislava	1400,00	Materiál DPO

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7320,00	7320,00	100,00

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Boli predané obecné pozemky vo výške 7320,00 Eur.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
173361,00,00	171141,03	98,72

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 173361,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 171141,03 EUR, čo predstavuje 98,72 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
167191,00	164971,03	98,67

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 167191,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 164971,03 EUR, čo predstavuje 98,67% 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 57255,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 57422,56 EUR, čo je 100,29 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov pracujúcich na dohody a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25180,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 25455,53 EUR, čo je 101,09 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 80327,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 79884,62 EUR, čo je 99,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4429,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4287,95 EUR, čo predstavuje 96,82 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
6170,00	6170,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6170,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6170,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	185816,65
z toho : bežné príjmy obce	185816,65
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	164971,03
z toho : bežné výdavky obce	164971,03
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	20845,62
Kapitálové príjmy spolu	7320,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7320,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	6170,00
z toho : kapitálové výdavky obce	6170,00
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	1150,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21995,62
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	193136,65
VÝDAVKY SPOLU	171141,03
Hospodárenie obce	21995,62
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	21995,62

Prebytok rozpočtu v sume 21995,62 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 21995,62 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 0 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 21995,62 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	147122,71
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21995,62
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	169118,33

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **vnútorná smernica**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	901,97
Prírastky - povinný prídelenie - %	559,81
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	633,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	828,78

Obec iné peňažné fondy netvorí.

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	415999,25	427541,39
Neobežný majetok spolu	258530,71	247824,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	155364,01	144657,90
Dlhodobý finančný majetok	103166,70	103166,70
Obežný majetok spolu	155994,11	179303,73
z toho :		
Zásoby	32,21	54,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6830,91	7497,71
Finančné účty	149130,99	171751,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1474,43	413,06

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	415999,25	427541,39
Vlastné imanie	394433,12	395660,50
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	14354,20	1227,38
Záväzky	2966,13	14330,89
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	901,97	828,78
Krátkodobé záväzky	1664,16	13102,11
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	18600,00	17550,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 4153,72 EUR
- ostatné 8948,39 EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj	1968,93 EUR	1968,93 EUR	0
Uhrovský hrad – bežné výdavky na hradný rínok	50,00	50,00	0
Domov dôchodcov Kšinná č. 70-bežné výdavky na potraviny	800,00	800,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) voči štátnym fondom

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 uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad ŽP	Životné prostredie	47,38	47,38	0
Okresný úrad odbor školstva	Materská škola	816,00	816,00	0
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	Register obyvateľstva	167,31	167,31	0
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	Bežné výdavky na voľby do VÚC	568,30	568,30	0
Okresný úrad Bánovce nad Bebr.	Register adries	245,20	245,20	0
Dobrovoľná ochrana PZ, Bratislava	Materiál DPO Kšinná	1400,00	1400,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Božena Hollá

Predkladá: Ing. Miroslav Tuchyňa

V Kšínnej, dňa 16.05.2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **s výhradou**.
Výhrada je, že príloha záverečného účtu bola zverejnená na webovej stránke obce v termíne, na úradnej tabuli obce bola zverejnená oneskorene.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 21995,62 EUR.