

Záverečný účet Obce Klieština

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Helena Košťaliková

Spracoval: Helena Košťaliková

V Klieštine, dňa 03.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.04.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 17.04.2018, uznesením č. 3/2018



Helena Košťaliková

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 06.03.2017 uznesením č. 1/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.06.2017 uznesením OZ č. 4/2017
- druhá zmena schválená dňa 25.09.2017 starostom, OZ berie na vedomie uznesením č. 5/2017
- tretia zmena schválená dňa 14. 12. 2017 uznesením OZ č. 6/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	103 315	117 320
z toho :		
Bežné príjmy	80 022	84 027
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	23 293	33 293
Výdavky celkom	103 315	117 320
z toho :		
Bežné výdavky	71 022	70 208
Kapitálové výdavky	28 293	40 750
Finančné výdavky	4 000	6 362
Rozpočet obce	103 315	117 320

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
117 320	116 919,80	99,66

Z rozpočtovaných celkových príjmov 117 320,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 116 919,80 EUR, čo predstavuje 99,66 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
84 027	83 626,73	99,52

Z rozpočtovaných bežných príjmov 84 027,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 83 626,73 EUR, čo predstavuje 99,52 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
73 583	73 103,41	99,35

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 64 820,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 64 817,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 288,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 220,04 EUR, čo je 98,41% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 066,18 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 153,86 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje tieto pohľadávky na dani z nehnuteľností – daň z pozemkov 15,21 EUR, daň zo stavieb 14,26 EUR, spolu 29,47 EUR.

Daň za psa 335,- EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 066,- EUR, obec eviduje pohľadávku vo výške 60,- EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 895	3 588,75	92,13

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 745,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 725,28,- EUR, čo je 97,35 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 245,28 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 480,-EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, popl.za KT

Z rozpočtovaných 5 102,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 865,28 EUR, čo je 95,36 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
352	351,63	99,89

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 352 EUR, bol skutočný príjem vo výške 351,63 EUR, čo predstavuje 99,89 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a refundácií.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 625,- EUR bol skutočný príjem vo výške 3 626,68 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín	31,77	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	112,20	REGOB SR
Ministerstvo vnútra SR	29,20	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	568,30	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	1 400,-	Dobrovoľná požiarna ochrana
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 485,21	Dobrovoľnícka práca

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

Obec Klieština nemala v roku 2016 žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
33 293	33 293,07	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 33 293,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 33 293,07 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2017 obec čerpala úver z otvoreného Komunál univerzálneho úveru v sume 16 000,- EUR a účelový úver v Prima banka Slovensko a.s. vo výške 10 000,- EUR schválené obecným zastupiteľstvom dňa 13.06.2017 uznesením č.4/2016 na rekonštrukciu cesty v miestnej časti Košťalovce.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2016 zo dňa 13.06.2017 bolo tiež schválené použitie rezervného fondu v sume 7 293,07 EUR na rekonštrukciu miestnych komunikácií.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
117 320	113 151,63	96,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 117 320,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 113 151,63 EUR, čo predstavuje 96,45 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
70 208	66 040,70	94,06

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 70 208,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 66 040,70 EUR, čo predstavuje 94,06 % 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 24 622,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23 724,12 EUR, čo je 96,35 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 303,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9,294,77 EUR, čo je 90,21 % plnenie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 29 813,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 28 263,15 EUR, čo je 84,84 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 205,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 059,77 EUR, čo predstavuje 93,41 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 500,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 337,27 EUR, čo predstavuje 67,45 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
40 750	40 749,64	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 40 750,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 40 749,64 EUR, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia cesty v miestnej časti Koštialovce

Z rozpočtovaných 40 750,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 40 749,64 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
6 362	6 361,29	99,99

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 6 362,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 6 361,29 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 6 362,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 6 361,29 EUR, čo predstavuje 99,99 %

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	83 626,73
z toho : bežné príjmy obce	83 626,73
Bežné výdavky spolu	66 040,70
z toho : bežné výdavky obce	66 040,70
Bežný rozpočet	17 586,03
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	40 749,64
z toho : kapitálové výdavky obce	40 749,64
Kapitálový rozpočet	-40 749,64
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-23 163,61
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-23 163,61
Prijmy z finančných operácií	33 293,07
Výdavky z finančných operácií	6 361,29
Rozdiel finančných operácií	26 931,78
PRÍJMY SPOLU	116 919,80
VÝDAVKY SPOLU	113 151,63
Hospodárenie obce	3 768,17
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	3 768,17

Schodok rozpočtu v sume - 23 163,61 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 bol v priebehu roka vysporiadaný :

- z návratných zdrojov financovania 26 000,- EUR
- z rezervného fondu 7 293,- EUR

Zostatok finančných operácií v sume 3 768,17 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 3 768,17 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 3 768,17 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 293,-
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 4/2016 zo dňa 14.6.2016 splácanie úverov	7 293,-
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	178,45
Prírastky - povinný prídelený - 1,5 %	398,41
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	514,70
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	62,16

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	327 571,57	349 776,42
Neobežný majetok spolu	319 454,38	345 330,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	271 314,46	297 190,10
Dlhodobý finančný majetok	48 139,02	48 139,02
Obežný majetok spolu	7 536,24	3 995,80
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	64,72	165,47
Finančné účty	7 471,52	3 830,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	580,95	450,60

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	327 571,57	349 776,42
Vlastné imanie	106 692,45	117 360,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	106 692,45	117 360,44
Záväzky	6 869,85	28 288,41
z toho :		
Rezervy	300	360
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	192,84	83,93

Krátkodobé záväzky	2 377,01	4 205,77
Bankové úvery a výpomoci	4 000	23 638,71
Časové rozlíšenie	214 009,27	204 127,57

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	23 638,71 EUR
- voči dodávateľom	884,97 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1 791,06 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 517,70 EUR
- ostatné	12,04 EUR

Obec v roku 2017 čerpala otvorený Komunál univerzálny úver vo výške 16 000,- EUR a Účelový úver vo výške 10 000,- EUR na projekt - rekonštrukcia cesty v miestnej časti Košťalovce.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého Úveru v EUR	Výška úroku %	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
Prima banka	Univerzálny úver	16 000,-	1,5	Bianco zmenka	15 000,- EUR	r. 2024
Prima banka	Účelový úver	10 000,-	1,6	žiadne	8 638,71 EUR	10.07.2020

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Klieština nemá príspevkové organizácie.

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.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Klieština nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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

Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby.

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	REGOB SR	112,20	112,20	0
MV SR	Register adries	29,20	29,20	0
MV SR	Vol'by	568,30	568,30	0
MV SR	Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,-	1 400,-	0
OÚ ŽP Trenčín	Starostlivosť o životné prostredie	31,77	31,77	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Jasenica	1 042,32	1 042,32	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec Klieština neprijala finančné prostriedky z rozpočtu inej obce ani z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo dňa 09.12.2016 uznesením č.6/2016 zostavenie a predkladanie rozpočtu na rok 2017 bez programovej štruktúry.

Vypracovala:
Helena Košťaliková, starostka obce

Predkladá:
Helena Košťaliková, starostka obce

V Klieštine, dňa 03.04.2018

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 3 768,17 EUR.