

Záverečný účet Obce Kľače za rok 2017

Predkladá: Jozef Jánošík

Spracoval: Lenka Jančovičová

V Kľačoch dňa 02.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.03.2018.

Záverečný účet schválený OZ dňa 07.06.2018, uznesením č. 2/2018

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 fondov
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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2016 uznesením č. 6/2016.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2017 starostu obce dňa 31.03.2017
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2017 a uznesením č. 3/2017
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2017 uznesením č. 4/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2017 uznesením č. 5/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	88407	111072
z toho :		
Bežné príjmy	88407	110184
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	888
Výdavky celkom	88407	111072
z toho :		
Bežné výdavky	88407	99310
Kapitálové výdavky	0	11762
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
111072	110427,72	99,42

Z rozpočtovaných celkových príjmov 111072 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 110427,72 EUR, čo predstavuje 99,42% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
110184	109539,72	99,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 110184 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 109539,72 EUR, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
90304	90190,16	99,87

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 78245 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 78244,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5113 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5078,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2416,69 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2662,09 EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 270 EUR.

Daň za ubytovanie 145,80 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6450,78 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5453	5167,57	94,76

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3362 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3361,57 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 95,61 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3265,96 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2091 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1806 EUR, čo je 86,37 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2008	1766,26	87,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2008 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1766,26 EUR, čo predstavuje 87,96 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12419 EUR bol skutočný príjem vo výške 12415,73 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v EUR
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	282,24
Obvodný úrad Žilina	Register obyvateľstva	132,00
MDVRR	Spoločný stavebný úrad	372,00
Obvodný úrad Žilina	Voľby	404,29
KÚ ŽP	Životné prostredie	37,38
MDVRR	Dopravné	17,28
ÚPSVaR	Podpora rozvoja zamestnanosti	5344,54
MV SR	Register adries	26,00
MV SR	Kamerový systém	3600,00
ŽSK	Chodník na miestny cintorín	600,00
DPO	Materiálno-tech. zabezpečenie DHZO	1400,00

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

Obec Kľače prijala v roku 2017 dar od Ing. Albína Staneka vo výške 200,- EUR.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
888	888	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 888 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 888 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva:

- č. 3/2017 zo dňa 24.06.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 888 EUR
Kamerový systém - spoluúčasť

V skutočnosti bolo plnenie v sume 888 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
111072	100967,66	90,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 111072 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 100967,66 EUR, čo predstavuje 90,90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
99310	89206,93	89,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 99310 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 89206,93 EUR, čo predstavuje 89,82 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 37807 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 37744,40 EUR, čo je 99,83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 13693 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13263,73 EUR, čo je 96,86 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 42387 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 33465,63 EUR, čo je 78,95 % 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 výdavkov 5423 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4733,17 EUR, čo predstavuje 87,28 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
11762	11760,73	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11762 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11760,73 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	109539,72
z toho : bežné príjmy obce	109539,72
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	89206,93
z toho : bežné výdavky obce	89206,93
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	20332,79
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	11760,73

z toho : kapitálové výdavky obce	11760,73
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-11760,73
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	888
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	888
PRÍJMY SPOLU	110427,72
VÝDAVKY SPOLU	100967,66
Hospodárenie obce	9460,06
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 9460,06 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 9460,06 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 9460,06 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	8866,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12660,62
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uzn. č. 3/2017 zo dňa 24.06.2017 spoluúčasť Kamerový systém	888,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	20639,04

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	142,06
Prírastky - povinný prídél - 0,08 %	424,01
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	420,00
KZ k 31.12.2017	146,07

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	313187,80	319148,44
Neobežný majetok spolu	289699,63	287732,06
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	228762,79	226795,22
Dlhodobý finančný majetok	60936,84	60936,84
Obežný majetok spolu	23229,15	31158,92
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1475,00	479,75
Finančné účty	21754,15	30679,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	259,02	257,46

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	313187,80	319148,44
Vlastné imanie	150214,64	160619,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		0
Fondy		0
Výsledok hospodárenia	150214,64	160619,16
Záväzky	5588,66	5486,86
z toho :		
Rezervy	670,00	670,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	44,21	0
Dlhodobé záväzky	170,81	170,58
Krátkodobé záväzky	4703,64	4646,28
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	157384,50	153042,42

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	890,83	890,83	
- zamestnancom	2210,80	2210,80	
- poisťovniam	1306,95	1306,95	
- daňovému úradu	237,70	237,70	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2016	4646,28	4646,28	

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 žiadne dotácie.

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 poskytnú 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:

- Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

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

- Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá založenú právnickú osobu

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 -
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	282,24	282,24	0
Obvodný úrad Žilina	Register obyvateľstva	132,00	132,00	0
MDVRR	Spoločný stavebný úrad	372,00	372,00	0

Obvodný úrad Žilina	Voľby	404,29	404,29	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	37,38	37,38	0
MDVRR	Cestná doprava a pozemné komunik.	17,28	17,28	0
ÚPSVaR	Podpora rozvoja zamestnanosti	5344,54	5344,54	0
MV SR	Register adries	26,00	26,00	0
MV SR	Kamerový systém	3600,00	3600,00	0
ŽSK	Chodník na miestny cintorín	600,00	600,00	0
DPO	Mat.-tech. Zabezpečenie DHZO	1400,00	1400,00	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 neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou

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

Obec uzatvorila v roku 2017 zmluvu s VÚC – ŽSK o poskytnutí finančného príspevku na „Rekonštrukcia chodníka na cintoríne v Kľačoch“ vo výške 600,- EUR.

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

OZ obce Kľače schválilo 10.12.2016 uznesením č. 6/2016, že rozpočet bude bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu 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 9460,06 EUR.