

**Závěrečný účet Obce
Kurima
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

N Á V R H

Predkladá : Ján Bartoš, starosta obce

V Kurime dňa 11. júna 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.6.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa uzn. č.

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. 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2016 uznesením č.10/1.

Zmeny rozpočtu :

- rozpočtové opatrenia: 1/2017 zo dňa 28.02.2017
- 2/2017 zo dňa 31.03.2017
- 3/2017 zo dňa 28.04.2017
- 4/2017 zo dňa 30.06.2017
- 5/2017 zo dňa 31.8.2017
- 6/2017 zo dňa 01.09.2017
- 7/2017 zo dňa 15.12.2017
- 8/2017 zo dňa 31.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 019 399,00	1 116 113,90
z toho :		
Bežné príjmy obec	1 009 399,00	1 057 432,00
Kapitálové príjmy	0,00	2 800,00
Finančné príjmy	0,00	43 105,90
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	10 000,00	12 776,00
Výdavky celkom	1 009 399,00	1 082 659,00
z toho :		
Bežné výdavky	405 389,00	446 018,00
Kapitálové výdavky	30 000,00	36 760,00
Finančné výdavky	13 310,00	14 200,00
Bežné výdavky RO s práv. subjektivitou	570 700,00	585 681,00
Kapitálové výdavky RO s práv. subjekt.	0,00	0,00
Rozpočet obce-rozdiel	0,00	33 454,90

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 116 133,90	1 147 495,94	102,81

V celkových príjmoch sú aj mimorozpočtové príjmy za stravu v školských jedálňach.

1. Bežné príjmy obec

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 057 432,00	1 061 148,08	100,35

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
432 595,00	432 403,33	99,95

	Rozpočet	Skutočnosť
Výnos dane	382 777,00 €	382 777,27 €
	Rozpočet	Skutočnosť
Daň z majetku spolu:	35 818,00 €	35 703,01 €
Pozemky	26 916,00 €	26 908,37 €
Stavby	8 702,00 €	8 648,83 €
Daň z bytov	200,00 €	145,81 €

Za rozpočtový rok		€
Za nedoplatky		€

Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti		€
------------------------------------	--	---

Daň za tovary a služby spolu:	14 000,00	13 923,05
Daň za psa	800,00 €	777,66 €
Poplatok za komunálny odpad	13 200,00 €	13 145,39 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
39 215,00	37 309,96	95,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Uvedený príjem predstavuje:

Prenajaté pozemky v sume 103,13 EUR

Prenajaté budovy, byty v sume 18 849,14 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, energie z prenajatých priestorov, cintorínsky poplatok:

Z rozpočtovaných 18 980,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 18 357,69 EUR, čo je 96,72% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 956,00	10 769,42	217,30

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

Mimorozpočtové príjmy školskej jedálne MŠ 5 850,01 € zahrnuté do skutočnosti k 31.12.2017.

Prijaté granty a transfery

				upravený	skutočnosť	%
311	71	1	Dni Kurimy	300,00	300,00	100
311	71	4	Grant-Urbárska spoločnosť	300,00	300,00	100
311	71	3	Dobrovoľná PO	3 000,00	3 000,00	100
312001	111		Voľby	749,00	748,88	100
312001	111	03	Rodinné Prídavky	141,00	141,12	100
312001	111	1	Zo štátneho rozpočtu-Matrika	3 068,00	3 068,31	100
312001	111	11	Zo štátneho rozpočtu-Dec.dotácia	1 665,00	1 665,02	100
312001	111	2	Zo štátneho rozpočtu strava v HN MŠ	656,00	656,15	100
312001	111	3	Transfer CHD 1	1 486,00	1 485,88	100
312001	111	31	Transfer CHD 2	8 915,00	8 915,40	100
312001	111	33	Zo štátneho rozpočtu - TSP FSR	12 281,00	12 280,72	100
312001	111	4	Zo ŠR ÚPSVAR školské potreby v HN MŠ	66,00	66,40	101
312001	1AC1	50	ZO štátneho rozpočtu- §50j	5 987,00	5 987,50	100
312001	1AC2	50	ZO štátneho rozpočtu- §50j	1 057,00	1 056,63	100
312001	111	9	Zo ŠR-Školstvo prenesené kompetencie	478 261,00	478 261,00	100
312001	111	91	Zo ŠR-Školstvo vzdelávacie poukazy	7 533,00	7 533,00	100
312001	111	92	Zo ŠR ÚPSVAR učebné pomôcky HN	1 428,00	1 427,60	100
312001	111	93	Zo ŠR-Školstvo cestovné	12 088,00	12 088,00	100
312001	111	95	Zo ŠR ÚPSVAR strava v HN ZŠ	7 235,00	7 234,79	100
312001	111	96	Knihy	90,00	90,00	100
312001	111	97	Zo ŠR- asistent učiteľa	4 612,00	4 612,00	100
312001	111	98	ŠR - Sociálne znevýhodnené prostredie	2 860,00	2 860,00	100
312001	111	99	Zo ŠR-MŠ predškolač	1 685,00	1 685,00	100
312001	11T1	541	Zo ŠR – Cesta z kruhu §-54	19 860,00	19 859,76	100
312001	11T2	541	Zo ŠR – Cesta z kruhu §-54	3 505,00	3 504,69	100
312007	11H		Z rozpočtu obce	1 838,00	1 837,52	100
300			Granty a transfery & celkom	580 666,00	580 665,37	100

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
2 800,00	2 796,75	100,0

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
43 105,90	43 296,10	100,44

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy Základná škola

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12 776,00	40 255,01	315,08

Príjmy ZŠ: stravné, energie z prenajatých priestorov, vrátky, úroky, grant 12 775,95 €
Mimorozpočtové príjmy školskej jedálne ZŠ 27 479,06 € zahrnuté do skutočnosti k 31.12.2017

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 082 659,00	1 125 349,02	103,94

1) Bežné výdavky Obec

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
446 018,00	430 354,74	96,49

Čerpanie podľa ekon. klasifikácie:

		Rozpočet	Čerpanie
	Celkom	446 018,00	430 354,74
610	Mzdy	179 521,00	178 068,48
620	Poistné do poisťovní	63 261,00	61 874,68
630	Tovary a služby	187 262,00	175 651,77
640	Bežné transfery	11 524,00	11 263,12
650	Splácanie úrokov a ost. platby súvis. s úverom	4 450,00	3 496,69

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.
Mimorozpočtové výdaje školskej jedálne MŠ 5 850,01 € zahrnuté do celkových výdavkov.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
36 760,00	36 300,00	98,75

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Kaštieľ 25 573,92 €
- pozemok pod kaštieľom 4 426,08 €
- PPD ZŠ/ špec.učebne 5 760,00 €
- Rozvoj bývania-prípojka plyn 540,00 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
14 200,00	14 169,89	99,78

Splátka dlhodobého úveru vo výške 9 600,00 € a ŠFRB vo výške 4 569,89 €

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou Základná škola

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
585 681,00	644 334,19	110,01

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.
Mimorozpočtové výdavky školskej jedálne ZŠ 27 479,06 € zahrnuté do skutočnosti k 31.1.2017

Príjmy (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	1 114 166,87
v tom: daňové príjmy (100)	432 403,33
nedaňové príjmy(200)	56 609,09
granty a transféry (300)	581 858,35
príjmové finančné operácie	43 296,10
Výdavky (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	1 092 019,95
v tom: bežné výdavky (600)	1 041 359,86
kapitálové výdavky (700)	36 300
výdavkové finančné operácie (800)	14 360,09
Prebytok (+) schodok (-) = hotovostný (riadok 1 - riadok 6)	22 146,92
Prebytok (+) schodok (-) = po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (riadok 1- riadok 5- riadok 6+riadok 9)	- 6 789,09
zmena stavu vybraných pohľadávok	
zmena stavu vybraných záväzkov	
zahrnutie položiek časového rozlíšenia	0,00
Hospodársky výsledok	- 6 789,09

Bez stravy

Schodok rozpočtu v sume 6 789,09 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, **upravený** o: nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 37 345,90 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **30 556,81 EUR**

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 28 936,01 navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **28 936,01 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6 153,52 **EUR**, a to na prenesený výkon v oblasti školstva.
- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 3 261,78 **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	33 084,81
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - - ZŠ PPD	5 760,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	27 324,81

Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	2 113,94
Prírastky - povinný príděl	1 647,76
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	99,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	3 662,50

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	2 198 251,55	2 055 844,82
Neobežný majetok spolu	1 528 095,89	1 433 634,19
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	30 387,05	26 991,05
Dlhodobý hmotný majetok	1 278 223,37	1 187 157,67
Dlhodobý finančný majetok	219 485,47	219 485,47
Obežný majetok spolu	668 555,14	619 577,76
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	570 189,49	547 101,40
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	17 921,75	12 382,88
Finančné účty	79 443,90	60 093,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 600,52	2 632,87

P A S Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 198 251,55	2 055 844,82
Vlastné imanie	1 201 430,19	1 182 864,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 201 430,19	1 182 864,77
Záväzky	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Záväzky spolu	279 791,18	206 506,47
z toho :		
Rezervy	670,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	37 345,90	6 352,02
Dlhodobé záväzky	103 826,77	101 008,68
Krátkodobé záväzky	59 705,89	29 782,55
Bankové úvery a výpomoci	78 243,22	68 643,22
Časové rozlíšenie	717 029,58	666 473,58

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

voči bankám	68 643,22 EUR
voči štátnym fondom (ŠFRB, SF)	101 008,68 EUR
voči dodávateľom	5 789,91 EUR
voči štátnemu rozpočtu	6 172,02 EUR
voči zamestnancom	11 609,78 EUR
voči poisťovniam a daňovému úradu	8 206,41 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 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2008 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	7 250,00	7 250,00	0
CFT Academy	1 000,00	1 000,00	0
Farský úrad-letný tábor	300,00	300,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2008 o dotáciách.

9. 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 od ostatných subjektov VS

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Prenesené	471 761,00	466 092,50	5 668,50
Z roku 2016	6 800,00	6 800,00	0,00
Soc.znevých.prostredie	2 860,00	2 860,00	0,00
Vzdelávacie .poukazy	7 533,00	7 533,00	0,00
Dopravné	12 088,00	11 584,48	503,52
Dopravné 2016	545,90	545,90	0,00
Asistent	4 612,00	4 612,00	0,00
Škola v prír.a lyžiarsky	6 500,00	6 500,00	0,00
Učebnice	90,00	90,00	0,00
Spolu	512 789,90	506 617,88	6 172,02

ÚPSVaR			
Strava	7 634,21	7 234,79	399,42
Školské potreby	1 427,60	1 427,60	0,00
Spolu	9 061,81	8 662,39	399,42

Ostatné dotácie			
Bežné výd. havárie teloc.	30 000,00	30 000,00	0,00
Spolu	30 000,00	30 000,00	0,00

-prostriedky zriaďovateľa a vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ŠKD	24 517,21	24 517,21	0,00
ŠJ	34 174,91	34 174,91	0,00
Vlastné príjmy	11 225,22	11 225,22	0,00
CVC	1 502,96	1 502,96	0,00
prax	154,56	154,56	0,00
Spolu:	71 574,86	71 574,86	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	bežné a kapitálové	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov
MV Voľby	bežné	748,88	748,88
Zo ŠR- UPSVaR-50j	bežné	7 044,13	7 044,13
Rodinné prídavky	bežné	141,12	141,12
Zo štátneho rozpočtu-Matrika	bežné	3 068,31	3 068,31
Zo štátneho rozpočtu-Decentralizačná .dotácia	bežné	1665,02	1 665,02
Zo štátneho rozpočtu strava v HN MŠ	bežné	656,15	656,15
Transfer CHD	bežné	10 401,28	10 401,28
Zo štátneho rozpočtu - TSP FSR	bežné	12 280,72	12 280,72
Zo ŠR ÚPSVAR školské potreby v HN MŠ	bežné	66,40	66,40
Zo ŠR-Školstvo prenesené kompetencie	bežné	478 261,00	478 261,00
Zo ŠR-Školstvo vzdelávacie poukazy	bežné	7 533,00	7 533,00
Zo ŠR ÚPSVAR učebné pomôcky HN	bežné	1 427,60	1 427,60
Zo ŠR-Školstvo cestovné	bežné	12 088,00	12 088,00
Zo ŠR- knihy	bežné	90,00	90,00
Zo ŠR-asistent	bežné	4 612,00	4 612,00
Zo ŠR ÚPSVAR strava v HN ZŠ	bežné	7 234,79	7 234,79
ZO ŠR UPSAAR- rodinné prídavky	bežné	588,00	588,00
ŠR - Sociálne znevýhodnené prostredie	bežné	2 860,00	2 860,00
Zo ŠR-MŠ predškolač	bežné	1 685,00	1 685,00
Zo ŠR - cesta z kruhu §-54	bežné	23 364,45	23 364,45

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Poskytovateľ	bežné a kapitálové	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Z rozpočtu obcí CVČ	bežné	1 502,96	1 322,96	180,00
Od ostatných subjektov VS pedagogická prax, CVČ	bežné	154,56	154,56	0,00

Ján Bartoš
starosta obce

V Kurime dňa 11. júna 2018

