



Záverečný účet Obce Jasenové a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Valéria Gažúrová
starostka obce

V Jasenovom , dňa 27.3.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.03.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 10.4.2018, uznesením č. 4/2018

Závěrečný účet obce Jasenové 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. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie na rok 2017 bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 9.12.2016 uznesením č. 14/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.3.2017 uznesením č. 4/2017
- druhá zmena schválená dňa 6.5.2017 uznesením č. 7/2017
- tretia zmena schválená dňa 5.9.2017 uznesením č. 11/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 14/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	325 574,00	432 822,88
z toho :		
Bežné príjmy	325 574,00	414 925,63
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	17 897,25
Výdavky celkom	325 574,00	394 617,14
z toho :		
Bežné výdavky	325 574,00	375 136,79
Kapitálové výdavky	0,00	19 480,35
Finančné výdavky	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
325 574,00	430 920,65	132,35

Z rozpočtovaných celkových príjmov 325 574,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 430 920,65 EUR, čo predstavuje 132,35 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
325 574,00	413 023,40	126,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 325 574,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 413 023,40 EUR, čo predstavuje 126,86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
202 908,00	258 462,18	127,38

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 180 908,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 236 564,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 130,76 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 945,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 097,89 EUR, čo predstavuje 101,4 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 132,37 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 965,52 EUR a dane z bytov boli v sume 41,20 EUR.

Daň za psa 443,33 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10 315,25 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 300,00	9 052,45	97,34

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 287,00 EUR, čo predstavuje 128,7 % plnenie.

Administratívne poplatky, poplatky za školské zariadenia a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 765,45 EUR, čo predstavuje 93,56 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
111 766,00	140 930,77	126,09

Príjmy z dobropisov, vratiek a odvody z hazardných hier

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov ako sú napr. príjmy z dobropisov a odvody z hazardných hier 1 600,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 4 578,00 EUR, čo predstavuje 286,12 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 111 766,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 140 930,77 EUR, čo predstavuje 126,09% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad- odbor školstva	126 151,54	ZŠ (124 613,00 norm. + 1 538,54 2%)
Okresný úrad- odbor školstva	1 530,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad- odbor školstva	3 017,00	Dopravné žiaci
Okresný úrad- odbor školstva	1 196,00	Materská škola
Okresný úrad- odbor školstva	37,00	Dotácia na učebnice
Okresný úrad- odbor školstva	3 500,00	Dotácia na školu v prírode
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. Rozvoja SR	573,81	Stavebný úrad
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. Rozvoja SR	26,65	Stavebný úrad – úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	203,61	Regob
OÚ- Životného prostredia	57,66	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	568,30	Voľby do VÚC
Ministerstvo vnútra SR	50,00	Register adries
Žilinský samosprávny kraj	900,00	Hodová slávnosť
ÚPSV a rodiny	102,60	Hmotná núdza stravné
ÚPSV a rodiny	16,60	Hmotná núdza šk.pomôcky
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia DHZ – na materiálne technické zabezpečenie

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
0,00	0,00	

Kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

Kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	17 897,25	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 897,25 EUR, čo predstavuje 3 882,75 EUR nevyčerpané prostriedky zo ŠR za rok 2016, určené na výdavky školy a 14 014,50 EUR čerpanie rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
325 574,00	384 167,44	117,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 325 574,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 384 167,44 EUR, čo predstavuje 117,99% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
325 574,00	364 687,09	112,01

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 325 574,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 364 687,09 EUR, čo predstavuje 112,01% čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 177 834,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 187 439,14 EUR, čo je 105,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, základnej školy, materskej školy, školského klubu a školskej jedálne.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 62 335,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 66 078,43 EUR, čo je 109,21 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75 180,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 102 547,69 EUR, čo je 136,40 % 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 10 225,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 621,83 EUR, čo predstavuje 84,32 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	19 480,35	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 19 480,35 EUR.

Položky kapitálového rozpočtu:

a) Obec nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 200,35 EUR.

b) Zakúpenie prevádzkového zariadenia do ŠJ. (Robot RM 30)

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 280,00 EUR.

c) Prípravná projektová dokumentácia (Požiarna zbrojnica)

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 180,00 EUR.

d) Zmena , doplnok územného plánu obce.

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 820,00 EUR.

e) Poskytnutá dotácia Farskému úradu Rajec (rekonštrukcia Kaplnky)

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 000,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	413 023,40
z toho : bežné príjmy obce	413 023,40
Bežné výdavky spolu	364 687,09
z toho : bežné výdavky obce	364 687,09
Bežný rozpočet	48 336,31
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	19 480,35
z toho : kapitálové výdavky obce	19 480,35
Kapitálový rozpočet	- 19 480,35
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28 855,96
Vylúčenie z prebytku (zostatok fin.prostriedkov ZŠ)	6 473,99
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	22 381,97
Prijmy z finančných operácií	17 897,25
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	17 897,25
PRÍJMY SPOLU	430 920,65
VÝDAVKY SPOLU	384 167,44
Hospodárenie obce	46 753,21
Vylúčenie z prebytku	6 473,99
Upravené hospodárenie obce	40 279,22

Prebytok rozpočtu v sume 40 279,22 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 v sume 6 473,99 EUR a podľa osobitných predpisov, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu .

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 prebytku za rok 2017 (v sume 46 753,21 EUR) sa vylučujú :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva (ZŠ) v sume 6 473,99 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 40 279,22 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **40 279,22 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	85 798,67
Čerpanie prostriedkov rezervného fondu v roku 2017	
Uznesenie č. 2/2017, zo dňa 23.1.2017 <i>(Kúpa pozemku pod cestou (Daňo Jaroslav, Ing. Dolník Andrej)</i>	4 014,50
Uznesenie č. 4/2017, zo dňa 14.3.2017 <i>(Zmena, doplnok ÚP obce)</i>	2 820,00
Uznesenie č. 7/2017 zo dňa 6.6.2017 <i>(Projekt. dokumentácia - Požiarna zbrojnica)</i>	7 180,00
KZ k 31.12.2017	71 784,17

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	233,85
Prírastky - povinný prídelený - %	1 974,33
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	259,00
- regeneráciu PS, dopravu	1 740,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	209,18

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	1 006 370,50	984 722,09
Neobežný majetok spolu	901 040,77	849 949,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	222,00	1 278,75
Dlhodobý hmotný majetok	778 978,28	726 830,23
Dlhodobý finančný majetok	121 840,49	121 840,49
Obežný majetok spolu	104 002,61	133 481,85
z toho :		
Zásoby	154,46	219,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15,69	0,80
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 244,37	419,92
Finančné účty	102 588,09	132 841,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 327,12	1 290,77

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	1 006 370,50	984 722,09
Vlastné imanie	435 328,49	451 154,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	14 823,52	15 825,79
Záväzky	30 293,44	37 199,54
z toho :		
Rezervy	820,00	700,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 802,76	6 473,99
Dlhodobé záväzky	233,85	209,18
Krátkodobé záväzky	25 436,83	29 816,37
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	540 748,57	496 368,27

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom, subjekty mimo verejnej správy
- 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.

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 -
OÚ – odbor školstva	Základné vzdelanie	124 613,00	118 139,01	6 473,99 <i>budú použité v 2018</i>
OÚ – odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	1 530,00	1 530,00	0
OÚ – odbor školstva	Škola v prírode	3 500,00	3 500,00	0
OÚ – odbor školstva	Materská škola	1 196,00	1 196,00	0
OÚ – odbor školstva	Dopravné žiaci	3 017,00	2 941,92	75,08 <i>vrátené v 2017</i>
OÚ – odbor školstva	Dotácia na učebnice	37,00	37,00	0
MDVa Reg.rozvoja	Stavebný úrad	573,81	573,81	0
MDVa Reg.rozvoja	Stavebný úrad – úsek dopravy	26,65	26,65	0
OÚ Život. prostredia	Prenesený výkon ŠS ŽP	57,66	57,66	0
MV SR	Regob	203,61	203,61	0

MV SR	Register adries	50,00	50,00	0
MV SR	Voľby do VÚC	568,30	417,12	151,18 <i>vrátené v 2017</i>
MF SR	Dotácia HN – školské pomôcky	16,60	16,60	0
MF SR	Dotácia HN – stravné	102,60	86,45	16,15 <i>vrátené v 2017</i>
Dobrovoľná PO	Dobrovoľná PO - dotácia	700,00	700,00	0

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

c) Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy:

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Dobrovoľná PO SR	Materiálno technické zabezpečenie DHZ Jasenové	3 000,00	3 000,00	0
Spolu :		3 000,00	3 000,00	0

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

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Žilinský samosprávny kraj	Hodová slávnosť (Zmluva o poskyt.dot. č. 11/HP/OK – 2017)	900,00	900,00	0
Spolu :		900,00	900,00	0

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

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu.

Obec nemá k 31.12.2017 uzatvorenú žiadnu úverovú zmluvu.

9. Hospodárenie príspevkových a organizácií.

Obec Jasenové nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Jasenové a celoročné hospodárenie obce bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **40 279,22 EUR**.

V Jasenovom, dňa 27.3.2018