

Závěrečný účet Obce Kurov za rok 2017

Predkladá : Mária Špírková

Spracoval: Slávka Riznárová

V Kurove dňa 10.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 18.07.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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

Závěrečný 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 **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2016 uznesením č. 21/2016.

Zmena rozpočtu: nebola.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 494 410	2 480 409
z toho :		
Bežné príjmy	297 410	453 723
Kapitálové príjmy	0	1 022 985
Finančné príjmy	1 197 000	1 003 701
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	1 494 410	2 461 666
z toho :		
Bežné výdavky	297 410	430 696
Kapitálové výdavky	1 197 000	1 326 601
Finančné výdavky	0	704 369
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	18 743

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 480 409	2 500 128,19	101

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 480 409 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 500 128,19 EUR, čo predstavuje 101% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
453 723	472 121,67	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 453 723 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 472 121,67 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
208 007	214 034,54	103

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 197 807 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 201 620,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 247,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 118 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 062,81 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 184,61 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5 247,42 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0 EUR.

Daň za psa 240 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 927,02 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
27 000	30 239,78	112

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 27 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 29 813,01 EUR, čo je 110 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých bytov a príjem z prenajatých budov priestorov a objektov v sume 29 813,01 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 426,77 EUR, čo je 0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
370	2 412,72	652

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 370 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 412,72 EUR, čo predstavuje 652% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 212 757 EUR bol skutočný príjem vo výške 212 757,67 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	94 022	ZŠ
MV SR	265,09	Decentralizačná dotácia
MV SR	1 171	VP
MV SR	2 065	MŠ
MV SR	7 713	SZP
MV SR	47	Príspevok na učebnice
UPSVR	6 422,24	Stravné HN
UPSVR	664	Školské potreby HN
MV SR	623,15	Voľby
UPSVR	4 401,59	Aktivačná činnosť §52
Implem. agen. MPSVR	20 949,12	TSP
MK	3 000	Festival
PPA	704 369,43	Program rozvoja vidieka
UPSVR	49 264,20	Osobitný príjemca
UPSVR	7 183,14	Rodičovský príspevok
UPSVR	14 625,76	Rodinné prídavky
ŠÚF	312 300	Bytový dom 16 b.j.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 022 985	1 022 985,43	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 022 985 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 022 985,43 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 6 316 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 316 EUR, čo je 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 016 669 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 016 669,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PPA	528 277,07	Program rozvoja vidieka
PPA	176 092,36	Program rozvoja vidieka
Zo ŠÚF	312 300	Bytový dom 16 b.j. (ŠFRB)

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 003 701	1 005 021,09	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 003 701 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 005 021,09 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2017 bol prijatý úver v sume 491 671,94 EUR na výstavbu spoločných opatrení. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 21/2016 zo dňa 9.12.2016.. bolo schválené použitie zábezpeky na byty v sume 1 320 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 320 EUR.

V roku 2017 bol prijatý úver zo ŠFRB v sume 505 390 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.10.2014. uznesením č. 38/2014. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 38/2014 zo dňa 29.10.2014 bolo schválené použitie úveru zo ŠFRB na výstavbu bytového domu v sume 505 390 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 505 390 EUR.

V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky ZŠ zo ŠR v sume 6 639,15 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2 461 666	2 449 886,58	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 461 666 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 449 886,58 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
430 696	408 308,77	95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 430 696 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 408 308,77 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 141 347 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 138 166,56 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, voľby, chránené dielne, pracovníkov školstva a to MŠ, ZŠ, ŠKD, ŠJ, TSP a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 49 385 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 48 407,17 EUR, čo je 98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 165 491 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 137 774,62 EUR, čo je 83 % 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 74 473 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 74 517,66 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 801,56 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 326 601	1 326 600,94	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 326 601 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 326 600,94 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia prog. spoloč. opatrení v obci Kurov.

Z rozpočtovaných 491 672 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 491 671,94 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Realizácia verejného obstar. - Bytový dom 16bj.(ŠFRB)

Z rozpočtovaných 817 690 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 817 690 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Výstavba bytových jednotiek-infraštruktúra

Z rozpočtovaných 17 239 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 17 239 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	472 121,67
z toho : bežné príjmy obce	472 121,67
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	408 308,77
z toho : bežné výdavky obce	408 308,77
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	63 812,90
Kapitálové príjmy spolu	1 022 985,43
z toho : kapitálové príjmy obce	1 022 985,43
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1 326 600,94

z toho : kapitálové výdavky obce	1 326 600,94
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-303 615 51
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-239 802,61
Vylúčenie z prebytku	9 471,15
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-230 331,46
Príjmové finančné operácie	1 005 021,09
Výdavkové finančné operácie	714 976,87
Rozdiel finančných operácií	290 044,22
PRÍJMY SPOLU	2 500 128,19
VÝDAVKY SPOLU	2 449 886,58
Hospodárenie obce	50 241,61
Vylúčenie z prebytku	9 471,15
Upravené hospodárenie obce	40 770,46

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

Prebytok rozpočtu v sume 40 770,46 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 40 770,46 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 40 770,46.... 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 6 639,15 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6 639,15 EUR
 - fond opráv v sume 1 512 €
 - zábezpeka na byty v sume 1 320 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 40 770,46 EUR.

3. 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14 036,07
- 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	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	14 036,07

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	2 084,86
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1 227,38
- povinný prídel - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	197,73
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	830,44
KZ k 31.12.2017	2 284,07

4. 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	1 552 368,90	2 852 686,54
Neobežný majetok spolu	1 477 139,22	2 734 676,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 953	37 103,39
Dlhodobý hmotný majetok	1 342 246,16	2 575 633,20
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	74 578,52	116 826,06
z toho :		
Zásoby	93,23	94,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 350	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 336,10	907,38
Finančné účty	67 799,19	115 824,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	651,16	1 183,83

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	1 552 368,90	2 852 686,54
Vlastné imanie	482 144,75	493 378,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	482 144,75	493 378,09

Závazky	762 353,79	1 048 007,66
z toho :		
Rezervy	1 000	1 200
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 639,15	18 153,69
Dlhodobé záväzky	5 054,86	486 810,23
Krátkodobé záväzky	45 290,34	50 171,79
Bankové úvery a výpomoci	704 369,44	491 671,95
Časové rozlíšenie	307 870,36	1 311 300,79

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	2 173,80	2 173,80	0
- zamestnancom	11 480,50	11 480,50	0
- poisťovniam	6 763,90	6 763,90	0
- daňovému úradu	890,35	890,35	0
- štátnemu rozpočtu	18 153,69	18 153,69	0
- bankám	491 671,95	491 671,95	0
- štátnym fondom	486 810,23	486 810,23	0
- ostatné záväzky	28 863,24	28 863,24	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	1 046 807,66	1 046 807,66	0

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
GMT projekt Prešov	Realizácia prog. spoloč. opatrení v obci Kurov	491 671,94	0	8 331,67	491 671,95	r. 2018
PPA	Program rozvoja vidieka	704 369,43	704 369,43	0	0	r.2017

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na realizáciu prog. spoloč. opatrení v obci Kurov. Úver je krátkodobý s dobou splatnosti do r. 2017, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2017:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	472 121,67 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	9 650,89 EUR
Spolu	481 772,56 EUR
- z toho 60 %	289 063,54 EUR
- z toho 25 %	120 443,14 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov	491 671,95 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	491 671,95 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
491 671,95	446 763,86	98%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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

Ziadateľ 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 -
CVČ – bežné výdavky	641,20	641,20	0
Peňažný dar -Marko Šambronský-liečeb.účely	50	50	0
ZMOS – členské príspevky -BV	1 344	1 344	0
Cirkvi – dary a príspevky - BV	300	300	0

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

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obec nevytvára programový rozpočet obce.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 40 770,46 EUR.

2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 40 770,46 EUR.