

ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE KRČAVA
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017

Predkladá: Ing. Jozef Hreňko
Spracovala: Monika Andrusová
V Krčave, dňa 07.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.6.2018
Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č. /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
13. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Krčava za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 prebytkový. 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 16.12.2016, uznesením č. 44/2016.

Rozpočet bol zmenený šesť krát.

- prvá zmena schválená dňa 16.03.2017, uznesením č. 11/2017
- druhá zmena schválená dňa 09.05.2017, uznesením č. 22/2017
- tretia zmena schválená dňa 22.06.2017, uznesením č. 34/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 04.08.2017, uznesením č. 47/2017
- piata zmena schválená dňa 09.11.2017, uznesením č. 55/2017
- šiesta zmena schválená dňa 29.12.2017, uznesením č. 64/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	746 987.-	895 404.-
z toho :	---	---
Bežné príjmy	572 582.-	606 669.-
Kapitálové príjmy	0.-	200.-
Finančné príjmy	155 000.-	263 231.-
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19 405.-	25 304.-
Výdavky celkom	738 241.-	871 702.-
z toho :	---	---
Bežné výdavky	103 110.-	145 531.-
Kapitálové výdavky	60 000.-	59 111.-
Finančné výdavky	3 984.-	3 984.-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	571 147.-	663 076.-
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 8 746.-	+ 23 702.-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

V rozpočte na rok 2017 je uvedený upravený rozpočet.

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
895 404.-	907 055,21.-	101,30

1) Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
606 669,00.-	592 999,36.-	97,75

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
236 390,00.-	227 678,24.-	96,31

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 207 160.-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 207 158,27.- EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 730.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 201,10.- EUR, čo je 78,15 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 442,43.- EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 529,40.- EUR a dane z bytov boli v sume 229,27.- EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 897,94.- EUR, za nedoplatky z minulých rokov 303,16.- EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400.- EUR bol skutočný príjem vo výške 402,92.- €, čo predstavuje 100,73 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 100.- € bol skutočný príjem vo výške 0.- EUR, čo je 0% plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných ;1 000.- EUR bolo skutočné plnenie 15.- €, čo predstavuje 1,50%.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 000.- EUR bol skutočný príjem vo výške 3 900,95.- €, čo predstavuje 97,52 %plnenie. Uvedený príjem tvoria poplatky za KO za bežný rok 3 527,60.- EUR, a nedoplatky za minulé roky 373,35.- EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 136.-	6 036,03.-	59,55

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 500.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 480,00.- EUR, čo je 96 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov a priestorov (prenájom domu smútku a kaderníctva).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky FO, PO a poplatky za balík služieb.

Z rozpočtovaných 5 000.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1227,45.- EUR, čo je 24,55 % plnenie.

Pokuty, penále a iné sankcie za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných (upravených) 530.- € bolo prijatých 527,25.- €, čo predstavuje 99,48 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Patria tu poplatky za reláciu v miestnom rozhlas, cintorínsky poplatok, príjem za kopírovanie, za predaj vriec na KO a príjem za reklamné panely. Z rozpočtovaných 2 490.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 234,05.- EUR, čo je 89,72 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné

Z rozpočtovaných 870.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 za stravné 873,10.-EUR, čo je 100,36 % plnenie.

Poplatky za znečisťovanie ovzdušia

Z rozpočtovaných 70.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 za znečisťovanie ovzdušia 21,00.-EUR, čo je 30 % plnenie.

Úroky z tuzemských vkladov

Z rozpočtovaných 36.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 z úrokov 34,96.-EUR, čo je 97,11 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 640.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 638,22.- EUR, čo je 99,72 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov, čo predstavuje 498,85.- EUR a iné príjmy 0,03.- EUR a príjmy z náhrad z poisťného plnenia vo výške 139,34.- EUR.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
360 143,00.-	359 285,09.-	99,76

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	OÚ-odb.školsťva	321 175,00.-	Prenesené pre ZŠ-normatívne fp
2.	OÚ-odb.školsťva	1 686,00.-	Príspevok pre MŠ
3.	OÚ-odb.školsťva	3 949,00.-	Vzdelávacie poukazy
4.	OÚ-odb.školsťva	9366,00.-	Dopravné
5.	OÚ-odb.školsťva	60,00.-	Na učebnice
6.	OÚ -odb. školsťva	2 850,00.-	Škola v prírode
7.	ÚPSVaR	5 697,60.-	Strava pre žiakov HN
8.	ÚPSVaR	1 251,80.-	Školské potreby pre žiakov HN
9.	ÚPSVaR	3 987,00.-	Sociálne znevýhodnené prostredie
10.	Okresný úrad	33,00.-	Pren.výkon štát.správy - ŽP
11.	Okresný úrad	1 932,48.-	Matrika
12.	Okresný úrad	90,00.-	CO
13.	Okresný úrad	567,71.-	Voľby do KSK
14.	Okresný úrad	137,94.-	REGOB
15.	Okresný úrad	50,00.-	Register adries
16.	Recyklačný fond	10,00.-	Separovaný zber
17.	ÚPSVaR – ŠR /111/	4 162,57.-	AC § 50j
18.	ÚPSVaR – ESF /1AC1/	1 920,73.-	Dohoda § 54
19.	ÚPSVaR – ŠR /111/	5,77-	Dohoda § 54
20.	ÚPSVaR – ŠR /1AC2/	352,49.-	Dohoda § 54
	SPOLU	359 285,09.-	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom,až na transfer na prenesený výkon matričnej činnosti, podľa listu z Okresného úradu Michalovce, č. OU-MI-OO-2018/004724-102, zo dňa 20.4.2018.

2) Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
200,00.-	0,00.-	0,00

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 200.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0.- EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Obci neboli poskytnuté žiadne kapitálové granty a transfery.

3) Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
263 231.-	263 231,00.-	100

PFO tvoria finančné prostriedky vo výške 75 000,00.- EUR určené na kapitálové výdavky, ktoré sa nevyčerпали v roku 2015 a finančné prostriedky vo výške 151 820,00.- EUR z roku 2016 a boli presunuté do roku 2017. Sumu 36 411,00.- EUR tvorí prevod prostriedkov z rezervného fondu.

4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 304.-	50 824,85.-	200,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 25 304.-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 50 824,85 .- EUR, čo predstavuje 200,86 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s Materskou školou: 50 824,85.- EUR.

Bežné príjmy tvoria: tuzemské bežné transfery zo ŠR 10 669,26.- EUR, poplatky za školy a školské zariadenia- vlastné príjmy 334,43.- EUR, poplatky za školy a školské zariadenia- od rodičov 2 604,50.- EUR, poplatky a platby za predaj výrobkov 8 035,50 .- EUR, poplatky za stravné 25 521,33.- EUR, príjmy z dobropisov 4,02.- EUR a príjmy z vratiek 3 155,81.- EUR, tuzemské bežné granty od FO, alebo PO 500,00.- EUR

Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00.-	0,00.-	100

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
871 702,00.-	882 079,43.-	101,19

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
145 531,00.-	146 322,12.-	100,54

Z rozpočtovaných bežných výdavkov vo výške 145 531.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 146 322,12.- EUR, čo predstavuje 100,54% plnenie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy, vrátane RA a REGOB /0111/	108 230,00.-	108 606,12.-	100,35
Ekonomická oblasť /0112/	2 930,00.-	2 956,29.-	100,90
Matrika /0133/	1 943,00.-	1 932,48.-	99,46
Voľby /0160/	418,00.-	572,21.-	136,89
Civilná ochrana /0220/	80,00.-	121,45.-	151,81
Transakcie verejného dlhu /0170/	2 140,00.-	2 170,55.-	101,43
Cestná doprava /0451/	3 080,00.-	3 082,38.-	100,08
Nakladanie s odpadmi /0510/	5 460,00.-	5 532,53.-	101,33
Nakladanie s odpad. vodami /0520/	895,00.-	905,84.-	101,21
Ochrana prírody a krajiny /0540/	751,00.-	767,12.-	102,15
Rozvoj obcí AČ /0620/	6 618,00.-	6 771,92.-	102,33
Verejné osvetlenie /0640/	1 730,00.-	1 728,21.-	99,90
Zdravotníctvo /0721/	1 130,00.-	1 128,00.-	99,82
Vysielacie a vydavat. služby/0830/	100,00.-	94,18.-	94,18
Nábož. a iné spol. služby /0840/	2 180,00.-	2 106,44.-	96,63
Vzdelávanie – základné /0912/	900,00.-	900,00.-	100,00
Dávky soc. zabez. HN /1070/	6 946,00.-	6 946,40.-	100,01
Spolu	145 531,00.-	146 322,12.-	100,54

Podľa listu z Okresného úradu Michalovce, č. OU-MI-OO-2018/004724-102, zo dňa 20.4.2018 bola suma 502,82.- eur použitá neoprávnene, z toho dôvodu je obec povinná vrátiť ju do 11.5.2018 do štátneho rozpočtu. Finančné prostriedky boli čerpané na opravu a úpravu sobášnej miestnosti, preto sú zaúčtované s funkč.klasifikáciou 0133 a s kódom zdroja 111.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 54 633.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 54 671,21.- EUR, čo je 100,07 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky, osobné príplatky a odmeny pracovníkov OcÚ, matriky, hlavného kontrolóra a aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 16 893.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 176,64.- EUR, čo je 101,68 % čerpanie. Patria sem odvody do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne na nemocenské, starobné, úrazové invalidné poistenie, na poistenie v nezamestnanosti a poistenie do rezervného fondu a príspevok do DDP.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 68 878.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 69 272,77.- EUR, čo je 100,57 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, elektrická energia, plyn, vodné, všeobecný materiál, poštovné a telekomunikačné služby, telekomunikačná technika, interiérové vybavenie, výpočtová technika, knihy a časopisy, prevádzkové stroje, technika a náradie, pracovné odevy a obuv, potraviny, servis, údržba a opravy výpočtovej techniky, prístrojov a zariadení, dopravné, prepravné dopravných prostriedkov, všeobecné a špeciálne služby, reprezentačné, odmeny a príspevky, kolkové známky, pokuty, poplatky bankám, prídely do SF, štúdie, expertízy

a posudky a náhrady mzdy, propagácia, inzercia, web, školenia, konkurzy a súťaže, reklama a inzercia, údržba softvéru, údržba výpočtovej techniky, poistenie majetku, palivá ako zdroj energie, potraviny

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 987.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 030,95.- EUR, čo predstavuje 101,47 % čerpanie. Sumu tvoria transfery na členské príspevky na mikroregión Koromľa a okolie, RVC, ZMOS, MAS, obci Vinné, ZMOS - Sobrancecký región, príspevok na dobrovoľnú požiarnu ochranu a transfer na školské potreby a stravu, transfer na nemocenské dávky a transfer na ŽP.

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

Z rozpočtovaných 2 140.- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 170,55.- EUR, čo predstavuje 101,43 % čerpanie. Patrí tu splácanie úrokov a manipulačné poplatky.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
59 111,00.-	59 941,80.-	101,41

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov vo výške 59 111.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 59 941,80.- EUR, čo predstavuje 101,41 % plnenie.

V tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy/0111/	200,00.-	200,00.-	100,00
Cestná doprava /0451/	10 871,00.-	11 136,22.-	102,44
Nakladanie s odpad. vodami /0520/	1 600,00.-	1 620,00.-	101,25
Ochrana prírody a krajiny /0540/	37 600,00.-	38 144,58.-	101,45
Rozvoj obcí /0620/	8 840,00.-	8 841,00.-	100,01
Spolu	59 111,00.-	59 941,80.-	101,41

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výdavky verejnej správy

Z rozpočtovaných 200.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 200,00.- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Ide o nákup pozemku.

b) Cestná doprava

Z rozpočtovaných 10 871.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 11 136,22.- EUR, čo predstavuje 102,44 % plnenie. Ide o projektovú a prípravnú dokumentáciu na chodník a miestne komunikácie, rekonštrukciu chodníkov a bočnej uličky v obci.

c) Nakladanie s odpadovými vodami

Z rozpočtovaných 1 600.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 1 620,00.- EUR, čo predstavuje 101,25% plnenie. Ide o projektovú dokumentáciu na ČOV.

d) Ochrana prírody a krajiny

Z rozpočtovaných 37 600.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 38 144,58.- EUR, čo predstavuje 101,45% plnenie. Ide o vypracovanie projektovej dokumentácie na protipovodňové práce a stavebné práce – opatrenia pred záplavami.

f) Rozvoj obci

Z rozpočtovaných 8 840.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 8 841,00.- EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie. Ide o vypracovanie projektovej dokumentácie na multifunkčné ihrisko a realizácia novej stavby – autobusovej zastávky.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 984,00.-	3 984,00.-	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3 984.- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 3 984,00.- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie rozpočtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky :**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
508 076,00.-	538 657,11.-	106,02

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 508 076.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 538 657,11.- EUR, čo predstavuje 106,02 % plnenie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
MŠ - 09111	30 324,00.-	48 693,22.-	160,58
ZŠ - 09121,09211	437 584,00.-	418 150,03.-	95,56
ŠKD- 0950	9 190,00.-	12 413,57.-	135,08
ŠJ - 09601,09602,09603	30 978,00.-	59 400,29.-	191,75
Spolu	508 076,00.-	538 657,11.-	106,02

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Všetky bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou patria RO :

Základná škola s Materskou školou.

Patria tu platy pedagogickým aj nepedagogickým zamestnancom ZŠ, MŠ, ŠJ aj ŠKD, osobné príplatky, ostatné príplatky, odmeny, poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne, energie, vodné, poštové a telekomunikačné služby, komunikačná infraštruktúra, výpočtová technika, interiérové vybavenie, všeobecný materiál, prevádzkové stroje, prístroje a náradie, všeobecné služby, knihy a časopisy, pracovné pomôcky, potraviny palivá ako zdroj energie, údržba výpočtovej techniky a prevádzkových strojov, budov, stravovanie, školenia, cestovné, odmeny na DoVP, pokuty a penále prídel do SF, transfery na nemocenské dávky a odchodné.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a)Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 251 896.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 264 111,02.- EUR, čo je 104,85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky, osobné a ostatné príplatky, doplatky k platu a odmeny všetkých zamestnancov (pedagogických aj nepedagogických) ZŠ s MŠ Krčava.

b)Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 82 859.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 93 548,16.- EUR, čo je 112,90 % čerpanie. Ide o poistné do zdravotných poisťovní a do sociálnej poisťovne na nemocenské, invalidné, starobné, úrazové poistenie, a na poistenie v nezamestnanosti a poistenie do rezervného fondu.

c)Tovary a služby

Z rozpočtovaných 162 941.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 171 076,70.- EUR, čo je 104,99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, poštové a telekomunikačné služby, energie, vodné, všeobecný materiál, rutinná a štandardná údržba budov, všeobecné služby, odmeny a príspevky, knihy, poplatky bankám, prídel do SF, školenia, údržba softvéru, strojov a prístrojov, nákup a údržba výpočtovej techniky, poistenie majetku, palivá ako zdroj energie, interiérové vybavenie, potraviny, odmeny na DoVP, pokuty a penále a stravovanie.

d)Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10 380.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 9 916,23.- EUR, čo predstavuje 95,53 % čerpanie. Sumu tvoria transfery na nemocenské dávky a transfery jednotlivcovi.

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
155 000,00.-	133 174,40.-	85,92

Kapitálové výdavky tvoria výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu ZŠsMŠ.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	643 824,21.-
z toho : bežné príjmy obce	592 999,36.-
bežné príjmy RO	50 824,85.-
Bežné výdavky spolu	684 979,23.-
z toho : bežné výdavky obce	146 322,12.-
bežné výdavky RO	538 657,11.-
Bežný rozpočet	-41 155,02.-
Kapitálové príjmy spolu	0,00.-
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00.-
kapitálové príjmy RO	0,00.-
Kapitálové výdavky spolu	193 116,20.-
z toho : kapitálové výdavky obce	59 941,80.-
kapitálové výdavky RO	133 174,40.-
Kapitálový rozpočet	-193 116,20.-
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-234 271,22.-
Príjmy z finančných operácií	263 231,00.-
Výdavky z finančných operácií	3 984,00.-
Rozdiel finančných operácií	259 247,00.-
PRÍJMY SPOLU / vrátane PFO/	907 055,21.-
VÝDAVKY SPOLU /vrátane VFO/	882 079,43.-
Hospodárenie obce	24 975,78.-
Vylúčenie z prebytku-úpr. schodku hospodárenia .o účel. prostr.	6 044,00.-
Upravené hospodárenie obce	-240 315,22.-
Tvorba RF	0,00.-

Schodok rozpočtu v sume 234 271,22.- 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku 2017 v sume **5 491,26.- EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva,
 - v tom: -dopravné pre žiakov 1 194,36.- EUR
 - vzdelávacie poukazy pre žiakov 355,90.- EUR
 - dohodovacie konanie na TaS 3 941,00.-EUR

- b) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu školského stravovania na stravné podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **552,74.- EUR**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na účel tvorby RF sa berie do úvahy zostatok FO

PFO	263 231,00.-
- nevyč. kapitálové zo ŠR z r.2016	- 21 825,60.-
- VFO	- 3 984,00.-
= zostatok FO	= 237 421,40.-

Zostatok finančných operácií v sume 237 421,40.-EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu.

Upravený schodok vo výške	- 240 315,22
+ zostatok FO	+ 237 421,40
=	- 2 893,82.-

Na základe uvedených skutočností sa rezervný fond za rok 2017 netvorí.

Nevyčerpané kapitálové ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	7043,32
Prírastky - z prebytku hospodárenia	29 384,05
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	36 411,00
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	16,37

Účtovne je na rezervnom fonde k 31.12.2017 suma 19,87.-eur, no skutočný stav je 16,37.-eur. Rozdiel vznikol z dôvodu zlého prenosu počiatočného stavu na začiatku roku 2017. Počiatočný stav RF bol k 1.1.2018 opravený.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o SF.

eur

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	157,06.-
Prírastky - povinný prídelen - 1,0 %	441,93.-
- povinný prídelen - 0,5 %	220,97.-
Úbytky - závodné stravovanie	779,82.-
- ostatné úbytky	0,00.-
KZ k 31.12.2017	40,14.-

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	1 689 585,52	1 858 230,10
Neobežný majetok spolu	1 284 434,06	1 300 698,13
z toho :	-----	-----
Dlhodobý nehmotný majetok	14 645,50	14 645,50
Dlhodobý hmotný majetok	1 172 231,63	1 188 495,70
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	404 537,24	151 862,27
z toho :	-----	-----
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	123 738,84	106 269,80
Dlhodobé pohľadávky	16,60	16,60
Krátkodobé pohľadávky	13 846,56	12 548,14
Finančné účty	266 935,24	33 027,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	614,22	5 631,07

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 689 585,52	1 458 191,47
Vlastné imanie	842 829,38	858 258,87
z toho :	-----	-----
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	842 829,38	858 258,87
Záväzky	290 447,62	86 952,98
z toho :	-----	-----
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	226 820,30	27 319,86
Dlhodobé záväzky	207,84	116,17
Krátkodobé záväzky	371,48	452,95
Bankové úvery a výpomoci	63 048,00	59 064
Časové rozlíšenie	556 308,52	512 979,62

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017:

- voči bankám 59 064,00.- EUR
- voči dodávateľom 452,95.- EUR
- voči štátnemu rozpočtu 27 319,86.-EUR

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
Prima Banka Slovensko, a.s.	miestne komunikácie	107 908,00.-	3 984,00.-	1 746,36.-	59 064,00.-	2023

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	779 335,93.- EUR
- z toho 60 %	467 601,55.- EUR
- z toho 25 %	194 833,98.- EUR

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	-----
- skutočné bežné príjmy obce	729 542,70
- skutočné bežné príjmy RO	49 793,23
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	779 335,93
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	-----
- zostatok istiny z bankových úverov	59 064,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	59 064,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	-----
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	59 064,00

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
59 064,00.-	779 335,93.-	7,57876 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	-----
- skutočné bežné príjmy obce	729 542,70
- skutočné bežné príjmy RO	49 793,23
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	779 335,93
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	-----
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	467 861,86
- dotácie z MF SR	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	467 861,86
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	311 474,07

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	-----
- 821005	3 984,00
- 651002	1 746,36
- 821007	0,00
- 821009	0,00
- 821004	0,00
- 651003	0,00
- 651004	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	5 730,36

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
5730,36.-	311 474,07.-	1,839755%

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych 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 dotácie žiadnym právnickým osobám ani fyzickým osobám - podnikateľom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

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 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 zriaďovateľa**
na originálne kompetencie

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ	72 125,00.-	72 125,00.-	0,00.-

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ	350 022,40.-	322 705,54.-	27 316,86.-

Suma 3,00.- eur z celkového rozdielu bola vrátená v roku 2018 do ŠR ako nevyčerpaná dotácia na stravu.

Rozdiel vo výške 27 316,86.- EUR bol prenesený do roku 2018.

Do konca marca 2018 bolo vyčerpaných 5 491,26.- € zbežných výdavkov, do konca r. 2018 ostáva vyčerpať na kapitálové výdavky 21 825,60.- z roku 2017.

- **prostriedky vlastné**

Rozpočtová organizácia	vlastné finančné prostriedky	čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ	23 731,20	23 731,20.-	0,00.-

V účtovníctve je čerpanie o 2 779.- eur vyššie ako príjem z toho dôvodu, že tieto finančné prostriedky boli odvedené v roku 2017 za rok 2016.

V roku 2017 je rovnaký príjem aj čerpanie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okr. úrad	Matrika, CO, voľby NR SR, REGOB,RA	2 811,13.-	2 308,31.-	502,82.-
KŠÚ	Dotácia pre ZŠ a MŠ	350 022,40.-	322 705,54.-	27 316,86.-

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
-----	0,00.-	0,00.-	0,00.-

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-----	0,00.-	0,00.-	0,00.-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-----	0,00	0,00	0,00

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-----	0,00	0,00	0,00

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

Obec v roku 2017 neuplatňovala programové rozpočtovanie, na základe uznesenia č. 47/2016, zo dňa 16.12.2016.

Vypracovala: Monika Andrusová

Predkladá: Ing. Jozef Hreňko

V Krčave, dňa 07.05.2018

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo:

a) berie na vedomie

správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečného účtu obce Krčava za rok 2017,

b) schvaľuje

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

2. Obec Krčava nebude tvoriť rezervný fond z hospodárenia obce za rok 2017.