

Záverečný účet Obce

H R U Š O V

za rok 2017

Predkladá : Mária Benková, účtovníčka obce

Spracoval: Mária Benková, účtovníčka obce

V Hrušove, dňa 27. 03. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 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. Celkový rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.12.2016 uznesením č. 100/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.05.2017, uznesením č. 32/2017
- druhá zmena schválená dňa 25.08.2017, uznesením č. 64/2017
- RO starostu č. 1/2017, zo dňa 31.08.2017
- RO starostu č. 2/2017, zo dňa 18.09.2017
- RO starostu č. 3/2017, zo dňa 02.12.2017
- RO starostu č. 4/2017, zo dňa 02.12.2017
- RO starostu č. 5/2017, zo dňa 02.12.2017
- RO starostu č. 6/2017, zo dňa 22.12.2017
-

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 455 200,00	1 406 930,00
z toho :		
Bežné príjmy	843 280,00	981 310,00
Kapitálové príjmy	265 300,00	250 500,00
Finančné príjmy	330 000,00	158 500,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	16 620,00	16 620,00
Výdavky celkom	1 455 200,00	1 406 930,00
z toho :		
Bežné výdavky	438 260,00	487 230,00
Kapitálové výdavky	369 000,00	264 400,00
Finančné výdavky	290 800,00	156 800,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	357 140,00	498 500,00
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 390 310,00	1 052 521,79	75,70

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
981 310,00	984 742,36	100,20

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
358 480,00	367 163,35	102,42

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 321 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 327 200,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,93 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29 088,51 EUR, čo je 126,20 % plnenie. Zvýšené plnenie je spôsobené inkasovaním nedoplatkov za DZN z minulých rokov.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
122 750,00	130 756,94	106,52

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 23 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29 771,57 EUR, čo je 126,68 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1766,81 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 26 081,76 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 1923,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 86 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 86 859,30 EUR, čo je 100,84 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 13100,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14123,61 EUR, čo predstavuje 107,81 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácie paliva pre ZŠ, preplatky na zdravotnom poistení.

Z Bežných príjmov je 1494,93 Eur nerozpočtovaných príjmov.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
500 080,00	485 327,14	97,04

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo kultúry SR- FPU	24 500,00	HP, Knižnica, Tradície
MV SR	3 000,00	DHZO - vybavenie
MDVaRR SR	798,87	Stavebný poriadok
MV SR - Krajský školský úrad	321 780,25	Školstvo
MV SR	1932,48	Matrika
MDVaRR SR	37,11	Cestná doprava
MV SR	384,67	REGOB, Centrálna ohlasovňa
MV SR	664,40	Voľby
MPSVR SR - IA	20 949,12	Terénna sociálna práca
Krajský školský úrad	749,00	ZUŠ – vzdelávacie poukazy
MPSVR SR - IA	35 984,12	Komunitné centrum prevádzka
MPSVR SR	34 776,00	Denný stacionár
MPSVR SR	47,04	Osobitný príjemca
MPC	14 107,51	Škola otvorená všetkým (ZŠsMŠ)
MPSVaR SR	20 116,57	Projekty Cesta na trh práce
ROP- MPaRV SR	20 026,00	Komunitné centrum
Ministerstvo kultúry SR - FPU	5 000,00	Kniha – Hrušovská pospolitosť
Dar	500,00	Hontianska paráda

Granty a transfery boli účelovo určené 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
250 500,00	54 227,95	21,64

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 23500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2227,95 EUR, čo predstavoval príjem z predaja pozemkov. Plánovaný bol odpredaj nadbytočného majetku (Avia, Traktor), ktorý sa nepodarilo zrealizovať.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 227 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 52 000 EUR, čo predstavuje 22,90 % plnenie. Príjem bol plánovaný na rozpracované investičné projekty – Laznícka komunikácia Čerťaz, Požiarna zbrojnica, Dom ľudového odevu, ktoré boli v schvaľovacom konaní na poskytnutie dotácie z grantov, poskytovaných Ministerstvami Slovenskej republiky. V roku 2017 sa nepodarilo získať granty na uvedené plánované investície. Prijaté granty boli určené pre rozpočtovú organizáciu ZŠsMŠ – popis viď nižšie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	10 000,00	Rozvojový projekt „Odstránenie stavebných bariér v základných školách, ktoré navštevujú žiaci so zdravotným postihnutím“
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	42 000,00	Riešenie havarijnej situácie základnej školy „Rekonštrukcia vykurovacieho zdroja, výmena kotlov“

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
158 500,00	13 551,48	8,54

V roku 2017 obec nečerpala žiadny úver. Plánované boli krátkodobé bankové úvery na prefinancovanie projektov, ktoré neboli realizované. Príjem bol len z prostriedkov predchádzajúceho roka.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16 620,00	45 447,82	273,45

Z rozpočtovaných bežných príjmov 16 620,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 45 447,82. Z toho suma 24 428,73 Eur predstavuje mimorozpočtové prostriedky z platieb za stravu.

Kapitálové príjmy

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

Vlastné kapitálové príjmy rozpočtová organizácia v sledovanom roku nemala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
908 430,00	539 849,71	59,42

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
487 230,00	461 544,41	94,72

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 164 200,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 165 085,22 EUR, čo je 100,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obce, vrátane zamestnancov v rámci projektov Terénna sociálna práca a Komunitné centrum a Denný stacionár.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 66 270,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 63 919,57 EUR, čo je 96,45 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 243 460,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 220 306,89 EUR, čo je 90,49 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5569,11 EUR, čo predstavuje 105,08 % čerpanie. Transfery predstavujú finančné prostriedky pre spoločný stavebný úrad, ZMOS a ZMOVR a dotáciu pre TJ Hrušov (2000,00 Eur).

Z Bežných výdavkov je 1072,24 Eur nerozpočtovaných výdavkov.

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

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2017 v sume 7735,86 EUR, čo predstavuje 96,70 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
264 400,00	75 102,15	28,40

V roku 2017 obec nerealizovala významné investičné akcie. Investičné projekty plánované s podporou grantov, neboli podporené. Všetky kapitálové výdavky boli z vlastných zdrojov a zdrojov rezervného fondu.

- a) Rekonštrukcia budovy Sklady č. 528 vo výške 11 349,23 Eur
- b) Rekonštrukcia kotolne s technológiou v spoločensko-kultúrnom zariadení vo výške 43 993,51 Eur
- c) Rekonštrukcia kotolne v ZŠ s MŠ vo výške 9 792,79 Eur
- d) Nákup pozemkov vo výške 756,62 Eur
- e) Nákup budovy vo výške 3 900,00 Eur
- f) Nákup pracovných strojov 2 430,00 Eur (na zimnú údržbu miestnych komunikácií)
- g) Projektové dokumentácie 2 880,00

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
156 800,00	2 130,91	1,35

Vo výdavkových finančných operáciách je sledované splácanie istiny zo ŠFRB.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
436 015,00	434 915,91	99,74

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola – prenesené kompetencie 311 049,66 EUR
 Základná škola – originálne kompetencie 101 744,54 EUR
 Základná škola – projekty 22 121,71 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
62 485,00	62 484,30	99,99

Rozpočtovej organizácii boli poskytnuté kapitálové prostriedky na riešenie havarijnej situácie základnej školy - „Rekonštrukcia vykurovacieho zdroja, výmena kotlov“ a rozvojový program „Odstránenie stavebných bariér v základných školách, ktoré navštevujú žiaci so zdravotným postihnutím“.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v Eur
Bežné príjmy spolu	1 030 190,18
z toho : bežné príjmy obce	984 742,36
bežné príjmy RO	45 447,82
Bežné výdavky spolu	923 081,69
z toho : bežné výdavky obce	462 616,65
bežné výdavky RO	460 465,04
Bežný rozpočet	+107 108,49
Kapitálové príjmy spolu	54 227,95
z toho : kapitálové príjmy obce	54 227,95
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	137 586,45
z toho : kapitálové výdavky obce	75 102,15
kapitálové výdavky RO	62 484,30
Kapitálový rozpočet	- 83 358,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+23 749,99
Vylúčenie z prebytku	- 17 751,61
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+5 998,38
Príjmy z finančných operácií	14 768,77
Výdavky z finančných operácií	2 130,91
Rozdiel finančných operácií	12 637,86
PRÍJMY SPOLU	1 099 186,90
VÝDAVKY SPOLU	1 062 799,05
Hospodárenie obce	+36 387,85
Vylúčenie z prebytku	-17 751,61
Upravené hospodárenie obce	+18 636,24

Prebytok rozpočtu v sume 23 749,99 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 17 751,61 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu

5 998,38 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 12 637,86 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu **12 637,86 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 16 922,92 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 10 871,92
 - vzdelávacie poukazy v sume 499,00
 - Denný stacionár v sume 552,00
 - Kniha „Hrušovská pospolitost“ v sume 5 000,00
- b) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 423,45 EUR,
- c) 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 405,24 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 18 636,24 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	2 442,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 222,90
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
- schválené uznesením č. 22/2017 zo dňa 21.4.2017 na obstaranie vykurovacieho systému v KSZ Hrušov	13 222,90

- v súlade so Zákonom č. 583/2004, § 10, ods. 9 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy	
KZ k 31.12.2017	2 442,97

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 023,64
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1495,69
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	985,16
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	87,08
KZ k 31.12.2017	1 447,09

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 – Obec Hrušov

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	3 796 690,32	3 698 735,39
Neobežný majetok spolu	3 460 160,39	3 357 143,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 283 190,39	3 180 173,99
Dlhodobý finančný majetok	176 970,00	176 970,00
Obežný majetok spolu	333 076,26	337 829,63
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	301 357,62	287 732,69
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	14 114,67	10040,84
Finančné účty	17 603,97	40 056,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	3453,67	3761,77

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	3 796 690,32	3 698 735,39
Vlastné imanie	739 374,96	768304,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	4195,65	4195,65
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	735 179,31	764104,40
Záväzky	295 452,78	314 638,81
z toho :		
Rezervy	700,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	141,33	14 900,73
Dlhodobé záväzky	49 078,15	47 294,64
Krátkodobé záväzky	22 971,44	29 281,58
Bankové úvery a výpomoci	222 561,86	222 561,86
Časové rozlíšenie	2 761 862,58	2 615 792,53

6a. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 – ZŠsMŠ Hrušov

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	340 191,54	391 413,35
Neobežný majetok spolu	301 329,39	339 312,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	301 329,39	339 312,69
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	36 459,65	51 704,48
z toho :		
Zásoby	201,67	543,10
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2006,32	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0

Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	34 251,66	51 161,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2402,50	396,18

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	340 191,54	391 413,35
Vlastné imanie	-75,28	-948,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	-75,28	-948,25
Záväzky	337 882,50	340 318,57
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	301357,62	287 732,69
Dlhodobé záväzky	1480,69	1753,35
Krátkodobé záväzky	35044,19	50832,53
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	2384,32	52 043,03

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	3155,17	3155,17	
- zamestnancom	13 538,57	13 538,57	
- poisťovniam	8524,86	8524,86	
- daňovému úradu	1389,76	1389,76	
- štátnemu rozpočtu	14 900,73	14 900,73	
- bankám	222 561,86	222 561,86	
- štátnym fondom	48 054,51	48 054,51	
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2017	312 125,46	312 125,46	

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.	Investičný úver	274 854,93	0,00	5789,53	222 561,86	r. 2022

Obec má uzatvorenú Zmluvu o poskytnutí úveru v Prima Banka Slovensko a.s., (Municipálny úver – Univerzál), ktorý nie je viazaný mesačnými splátkami a v roku 2017 nebol znížený o žiadnu splátku.

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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	895 466,42
- skutočné bežné príjmy RO	43 437,44
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	938 903,86
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	222 561,86
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	48 054,51
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	270 616,37
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	48 054,51
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	48054,51
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	222 561,86

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
222 561,86	938 903,86	23,70%

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	895 466,42
- skutočné bežné príjmy RO	43 437,44
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	938 903,86
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	296 096,68
- dotácie z MF SR	153 555,99
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	500,00
=	450 152,67
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	488 751,19
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	
- 821009	
- 651002	5789,53
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	5789,53

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
5789,53	488 751,19	1,18 %

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

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2005 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 na činnosť futbalového klubu	2000 EUR	2000 EUR	0

K 31.12.2017 bola dotácia s TJ Hrušov vyúčtovaná.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Hrušov nemá podnikateľskú činnosť

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, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠsMŠ Hrušov	103 015,00	101 744,54	-1270,46
- bežné	10 485,00	10 484,30	-0,70
- kapitálové			

Finančné prostriedky boli vrátené zriaďovateľovi, vo výške 1248,02 Eur, 23,15 Eur ostalo na VRÚ rozpočtovej organizácie

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠsMŠ Hrušov			
- bežné	318116,23	307 244,31	-10 871,92
- kapitálové	52 000,00	52 000,00	0

Finančné prostriedky boli vrátené zriaďovateľovi a budú použité v nasledujúcom roku do 31.3.2018 v súlade s platnými právnymi predpismi.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

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 -
MV SR	Matričná činnosť	1932,48	1932,48	0
MV SR	Regob, Register adries	384,67	384,67	0
MDVaRR	Stavebný poriadok	798,87	798,87	0
MDVaRR	Miestne a účelové komunikácie	37,11	37,11	0
MV SR	Voľby	664,40	664,40	0
MŠVVaŠ SR	Vzdelávacie poukazy ZUŠ	749,00	250,00	499,00
MPSVaR SR	Denný stacionár	35 328,00	34 224,00	1104,00
MV SR	Vybavenie DHZO	3 000,00	3 000,00	0
UPSVaR VK	Osobitný príjemca	47,04	47,04	0

- Finančné prostriedky na vzdelávacie poukazy pre ZUŠ budú použité v nasledujúcom roku do 31. 03. 2018.
- Finančné prostriedky účelovo určené na sociálne služby neboli vyčerpané z dôvodu neobsadeného miesta v zariadení sociálnej služby. Nevyčerpané prostriedky vo výške 552,00 boli odvedené poskytovateľovi v roku 2017, vo výške 552,00 v roku 2018 do 31. 3. 2018 v súlade so Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov na poskytnutie sociálnej služby.

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
Obec Vinica – Spoločná úradovňa	1875,24	1875,24	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva obce Hrušov č. 99/2016 zo dňa 01.12.2016 sa neuplatňuje programová štruktúra v rozpočte obce Hrušov

Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa ekonomickej klasifikácie

BEŽNÝ ROZPOČET

Príjmy

Položka	Rozpočet	Plnenie	%	Rozdiel v €
100 - Daňové príjmy	358 480,00	367 163,35	102,42	
200 - Nedaňové príjmy /bežné/	122 750,00	130 756,94	106,52	
300 - Bežné granty a transfery	500 080,00	485 327,14	97,04	
Mimorozpočtové príjmy	0	1 494,93		
Bežné príjmy spolu	981 310,00	984 742,36	100,34	+ 3 432,36
Príjmy ZŠsMŠ	16 620,00	45 447,82		
Bežné príjmy celkom	997 930,00	1 030 190,18		+ 32 260,18

Výdavky

Položka	Rozpočet	Plnenie	%	Rozdiel v €
610 - Mzdy, platy a OOV	164 200,00	165 085,22	100,54	
620 - Poistné a príspevok do SP	66 270,00	63919,57	96,45	
630 - Tovary a služby	243 460,00	219585,73	90,19	
640 - Bežné granty a transfery	5300,00	5218,03	98,45	
650 – Splácanie úrokov a ost.pln.	8 000,00	7735,86	96,70	
Mimorozpočtové výdavky	0,00	1 072,24		
Bežné výdavky spolu	487 230,00	462 616,65	99,26	-24 613,35
Výdavky ZŠsMŠ	436 015,00	460 465,04		
Bežné výdavky celkom	923 245,00	923 081,69	102,76	-163,31

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Príjmy

Položka	Rozpočet	Plnenie	%	Rozdiel v €
230 Kapitálové príjmy	23 500,00	2 227,95	9,48	
320 Tuzemské kap. Granty	227 000,00	52 000,00	22,90	
Kapitálové príjmy spolu	250 500,00	54 227,95	21,64	-196 272,05
Príjmy ZŠsMŠ	0,00	0,00		
Príjmy celkom	250 500,00	54 227,95	21,64	-196 272,05

Výdavky

Položka	Rozpočet	Plnenie	%	Rozdiel v €
711 Nákup pozemkov a nehm.akt.	2 000,00	756,62	37,83	
712 Nákup budov, objektov	19 000,00	3 900,00	20,53	
714 Nákup dopravných prostried	17 000,00	2 430,00	14,29	
716 Projektová dokumentácia	6 000,00	2380,00	39,67	
717 Rekonštr. Pridružená 528	20 000,00	11 349,23	56,74	
717 Rekonštr. Kotoľňa KD	45 000,00	43 993,51	97,76	
717 Rekonštr. Kotoľňa ZŠ	10 000,00	9 792,79	97,92	
717 Bezbariérovosť ZŠ	2 900,00	500,00	17,24	
718 Rekonštr. a modernizácia	4 000,00	0,00	0	
717 Dom ľud.odevu, Cesta Čerťaz, Požiarna zbrojnica	138 500,00	0,00	0	
Kapitálové výdavky spolu	264 400,00	75 102,15	27,60	-193 297,85
Výdavky ZŠsMŠ	62 485,00	62 484,30		-0,70
Výdavky celkom	326 885,00	137 586,45	42,09	-189 298,55

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmy

Položka	Rozpočet	Plnenie	%	Rozdiel v €
450 Príjmy z ost.fin.operácii	13 500,00	13 551,48	100,38	
510 Tuzemské úvery	145 000,00	0,00	0	
PFO obec	158 500,00	13 551,48	8,54	-144948,52
FO ZŠsMŠ	0	1 217,29		
Finančné operácie spolu	158 500,00	14 768,77	9,31	-143 731,23

Výdavky

Položka	Rozpočet	Plnenie	%	Rozdiel v €
820 Transakcie verej.dlhu	156 800,00	2 130,91	1,36	
VFO obec	156 800,00	2 130,91	1,36	-154 669,09
FO ZŠsMŠ	0	0		
Finančné výdavky spolu	156 800,00	2 130,91	1,36	-154 669,09

Rozpočet spolu	rozpočet	plnenie	%	rozdiel
Príjmy obce a ZŠ	1 406 930,00	1 099 186,90	78,12	
Výdavky obce a ZŠ	1 406 930,00	1 062 799,05	75,54	
Hospodárenie obce		+ 36 387,85		