

Obec Nesluša, Nesluša 978, 023 41 Nesluša

IČO: 00314137 DIČ: 2020553139

Závěrečný účet Obce Nesluša



Rok 2017

(návrh č. 1)

Zostavený dňa:	14. 06. 2018
Schválený dňa/uznesením č.:	29. 06. 2018/II-xx/2018
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	

Obsah

Článok 1 Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2017.....	3
Článok 2 Rozbor plnenia príjmov.....	3
Článok 3 Rozbor plnenia výdavkov.....	4
Článok 4 Rozbor plnenia výdavkov podľa programu.....	4
Článok 5 Zostatok finančných prostriedkov.....	5
Článok 6 Prebytok hospodárenia.....	5
Článok 7 Tvorba a použitie prostriedkov fondov.....	6
Článok 8 Finančné usporiadanie vzťahov.....	6
Článok 9 Bilancia aktív a pasív.....	7
Článok 10 Prehľad o stave a vývoji verejného dlhu.....	8
Článok 11 Hospodárenie príspevkových organizácií.....	9
Článok 12 Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov.....	9
Článok 13 Podnikateľská činnosť.....	9
Článok 14 Návrh uznesenia.....	9

Článok 1: Plnenie rozpočtu k 31. 12. 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03. 03. 2017 uznesením č. I-3/2017. Upravený bol rozpočtovými opatreniami:

1. RO č. 1-1/2017 z 03. 03. 2017 schválené starostkou obce;
2. RO č. 2-1/2017 z 13. 04. 2017 schválené uznesením č. M II-3/2017;
3. RO č. 2-2/2017 z 26. 05. 2017 schválené uznesením č. II-5/2017;
4. RO č. 2-3/2017 z 01. 06. 2017 schválené starostkou obce;
5. RO č. 3-1/2017 z 01. 09. 2017 schválené starostkou obce;
6. RO č. 4-1/2017 z 27. 10. 2017 schválené uznesením č. IV-4/2017;
7. RO č. 4-2/2017 z 30. 10. 2017 schválené starostkou obce;
8. RO č. 4-3/2017 z 01. 11. 2017 schválené starostkou obce;
9. RO č. 4-4/2017 z 01. 12. 2017 schválené uznesením č. V-8/2017;
10. RO č. 4-5/2017 zo 04. 12. 2017 schválené starostkou obce;
11. RO č. 4-6/2017 z 11. 12. 2017 schválené starostkou obce.

	Schválený	Skutočnosť
Bežné príjmy	1 558 565,00	1 687 649,47
Bežné príjmy ZŠ	879,00	9 587,64
Bežné výdavky	747 012,00	708 280,28
Bežné výdavky ZŠ	517 104,00	515 078,23
Rozdiel	295 328,00	473 878,60
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	478 022,00	275 897,18
Rozdiel	- 478 022,00	- 275 897,18
Príjmové finančné operácie	182 694,00	208 248,96
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00
Rozdiel	182 694,00	208 248,96
Celkové príjmy	1 742 138,00	1 905 486,07
Celkové výdavky	1 742 138,00	1 499 255,69
Celkový rozdiel	0,00	406 230,38

Článok 2: Rozbor plnenia príjmov

	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Bežné príjmy	1 559 444,00	1 697 237,11	109 %
Daňové	974 327,00	985 502,29	101 %
Nedaňové	85 732,00	99 252,33	116 %
Transfery	499 385,00	612 482,49	123 %
Kapitálové	0,00	0,00	-
Finančné operácie	182 694,00	208 248,96	114 %
Celkové príjmy	1 742 138,00	1 905 486,07	109 %

Článok 3: Rozbor plnenia výdavkov

	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Bežné výdavky	1 264 116,00	1 223 358,71	97 %
Výdavky verejnej správy	240 784,00	228 826,16	95 %
Obrana	355,00	355,50	100 %
Verejný poriadok a bezpečnosť	7 373,00	7 268,80	99 %
Ekonomická oblasť	10 537,00	10 377,98	98 %
Ochrana životného prostredia	59 000,00	56 222,96	95 %
Bývanie a občianska vybavenosť	100 905,00	81 494,32	81 %
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	49 044,00	47 627,85	97 %
Vzdelávanie	699 741,00	696 660,06	100 %
Sociálne zabezpečenie	96 377,00	94 525,08	98 %
Kapitálové výdavky	478 022,00	275 897,18	58 %
Výdavky verejnej správy	154 940,00	153 043,69	99 %
Verejný poriadok a bezpečnosť	600,00	600,00	100 %
Ekonomická oblasť	162 371,00	12 370,62	8 %
Ochrana životného prostredia	5 790,00	5 790,00	100 %
Bývanie a občianska vybavenosť	119 823,00	91 004,87	76 %
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	25 000,00	4 950,00	20 %
Vzdelávanie	9 498,00	8 138,00	86 %
Finančné operácie	0,00	0,00	-
Celkové výdavky	1 742 138,00	1 499 255,89	86 %

Detailné plnenie rozpočtu podľa rozpočtovej klasifikácie je uvedené v prílohe č. 1 – Plnenie finančného rozpočtu Obce Nesluša za rok 2017 v členení podľa programov.

Článok 4: Rozbor plnenia výdavkov podľa programu

	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Bežné výdavky	1 264 116,00	1 223 358,71	97 %
Samospráva	245 663,00	233 543,72	95 %
Školstvo	701 763,00	698 680,06	100 %
Voda	60 203,00	41 136,58	68 %
Odpadové hospodárstvo a životné prostredie	59 000,00	56 222,96	95 %
Prostredie pre život	56 177,00	55 731,42	99 %

Šport, kultúra a iné spoločenské služby	47 322,00	45 905,89	97 %
Solidarita	93 988,00	92 138,08	98 %
Kapitálové výdavky	478 022,00	275 897,18	58 %
Samospráva	154 940,00	153 043,69	99 %
Školstvo	9 498,00	8 138,00	86 %
Odpadové hospodárstvo a životné prostredie	5 790,00	5 790,00	100 %
Komunikácie a verejné priestranstvá	282 794,00	103 975,49	37 %
Šport, kultúra a iné spoločenské služby	25 000,00	4 950,00	20 %
Finančné operácie	0,00	0,00	-
Celkové výdavky	1 742 138,00	1 499 255,89	86 %

Hodnotiaca správa programového rozpočtu je prílohou č. 2 záverečného účtu.

Článok 5: Zostatok finančných prostriedkov

Zostatok na účtoch	Stav k 31. 12. 2017
Bežný účet	352 949,46
Školský účet	113 000,00
Decentralizačný účet	0,00
Účet sociálneho fondu	347,09
Zostatok v pokladniciach	Stav k 31. 12. 2017
Pokladnica 01 – Obecný úrad	1 456,72
Pokladnica 02 – Materská škola	0,00
Ceniny	Stav k 31. 12. 2017
Stravné lístky	0,00
Celkom	467 753,27

Článok 6: Prebytok hospodárenia

Prebytok hospodárenia sa vypočítal ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu. Z prebytku sú vylúčené nevyčerpané dotácie zo štátneho rozpočtu.

	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1 697 237,11	1 223 358,71	473 878,40
Kapitálový rozpočet	0,00	275 897,18	- 275 897,18
Prebytok rozpočtu	1 697 237,11	1 499 255,89	197 981,22
Vylúčenie z prebytku (nevyčerpané účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu)			116 750,27
Upravený prebytok			81 230,95

Prebytok podľa ESA95.

Článok 7: Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

	Počiatkový stav	Prírastky – povinný prídel	Úbytky – stravovanie	Zostatok
Sociálny fond	1 044,54	3 048,28	2 880,55	1 230,61
Rezervný fond	195 319,66	49 173,88	132 390,00	112 103,54

Článok 8: Finančné usporiadanie vzťahov

Voči štátnemu rozpočtu

V roku 2016 boli poskytnuté a zúčtované dotácie zo štátneho rozpočtu v nasledujúcom zložení:

Poskytovateľ	Účel	Poskytnuté prostriedky	Vyčerpané prostriedky	Rozdiel
OÚ ZA* – odbor školstva (MV SR*)	Základná škola – normatív	405 813,00	403 674,41	2 138,59
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	1 127,00	1 127,00	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Asistent učiteľa – škola	4 612,00	4 612,00	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Vzdelávacie poukazy – škola	5 913,00	5 913,00	0,00
ÚPSVaR* Žilina	Stravné školská jedáleň	3 161,00	3 115,00	46,00
ÚPSVaR Žilina	Školské potreby	431,60	431,60	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Ostatné dotácie pre školu	10 719,00	9 836,00	883,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Materská škola – predškoláci	4 296,00	4 611,59	- 315,59
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Vzdelávacie poukazy – centrum voľného času	889,00	889,00	0,00
ÚPSVaR Žilina	Prídavky na deti	1 058,40	1 058,40	0,00
MDVaRR SR*	Stavebný úrad	2 935,08	2 935,08	0,00
MDVaRR SR	Cestná doprava	136,34	136,34	0,00
OÚ ZA – odbor SoŽP* (MV SR)	Životné prostredie	294,93	294,93	0,00
MV SR – sekcia verejnej správy	Matrika	4 204,14	4 204,14	0,00
MV SR – sekcia verejnej správy	Register obyvateľstva a adres	1 213,08	1 213,08	0,00
OÚ ZA (MV SR)	Voľby	1 328,80	999,99	328,81
MV SR	Sklad civilnej obrany	210,00	210,00	0,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky	Dom opatrovateľských služieb	38 400,00	37 463,71	936,29
ÚPSVaR Žilina	Regionálny rozvoj	12 279,12	4 395,48	7 883,64
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Havária strechy telocvične	130 000,00	0,00	130 000,00
Spolu		629 373,48	487 120,75	141 900,75

V čerpaní školského normatívneho financovania je zostatok z roku 2016 vo výške € 675,39, nezúčtovaný transfer bol použitý v roku 2017, do roku 2018 sa prenáša nevyčerpaný transfer vo výške € 2 813,98. Nepoužitú stravné pre školskú jedáleň bolo vrátené do štátneho rozpočtu 27. 12. 2017; nezúčtovaná dotácia na predškolákov z roku 2016 bola zúčtovaná do 31. 03. 2017; nezúčtovaný transfer na voľby bol vrátený 27. 11. 2018; nezúčtovaný transfer na Dom opatrovateľských služieb bol vrátený 26. 03. 2018 – dôvodom je

nedosiahnutie plnej obsadenosti počas uplynulého roka. Rozdiel na riadku regionálny rozvoj je pohľadávka voči úradu práce zo zúčtovaných miezd prenesená z roku 2016, ktorá bola uradená v roku 2017 vo výške € 9 596,19 a prenesená do roku 2018 vo výške € 1712,55. (*ÚPSVaR – Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny; OÚ ZA – Okresný úrad Žilina; MV SR – Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky; MDVaRR SR – Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky; SoŽP – starostlivosti o životné prostredie.)

Voči zriadeným organizáciám

Obec Nesluša je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie Základná škola Nesluša, Nesluša 837, 023 41 Nesluša, IČO: 37812548, ktorá spravuje majetok obce v areáli školy a z prevažnej časti je dotovaná zo štátneho rozpočtu. V roku 2017 zaslala obec škole všetky prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu a z podielových daní originálne kompetencie vo výške € 72 060,00; z odvodu príjmov vrátila škole € 16 343,96.

Voči ostatným organizáciám

V roku 2017 poskytla obec dotácie neziskovým a spoločensky prospešným organizáciám v celkovej výške € 22 215,00 v nasledujúcom zložení:

Organizácia	Poskytnutá dotácia	Zúčtovaná dotácia	Rozdiel
AFuS klub Nesluša	4 000,00	3 751,73	248,27
Dobrovoľný hasičský zbor	2 915,00	2 622,23	292,77
Športový klub (futbal)	4 200,00	4 200,00	0,00
Šachový klub Mladosť	1 000,00	1 000,00	0,00
STO Nesluša	850,00	850,00	0,00
OZ Kultúra v Nesluši	4 350,00	4 330,00	20,00
Jednota dôchodcov	1 000,00	1 000,00	0,00
Priatelia Kysúc	1 000,00	1 000,00	0,00
SO SZTP a ZPCCH*	1 100,00	1 100,00	0,00
Slovenský červený kríž	1 800,00	1 280,86	519,14
Spolu	22 215,00	21 134,82	1 080,18

Poskytnutie a zúčtovanie dotácií sa riadilo Všeobecne záväzným nariadením č. 5/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Obce Nesluša. Nezúčtované transfery boli k dňu zostavenia záverečného účtu vrátené obci alebo bola o tieto prostriedky znížená dotácia na rok 2017. (*Spojená organizácia Slovenského zväzu telesne postihnutých a Zväzu postihnutých civilizačnými chorobami v Nesluši.)

Článok 9: Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA	Brutto	Korekcia	Netto (k 31. 12.)	Netto (k 01. 01.)
Spolu majetok	5 426 836,70	1 979 366,05	3 447 460,65	3 070 068,11
Neobežný majetok	4 580 564,47	1 956 824,87	2 623 739,60	2 447 791,52
1. Dlhodobý nehmotný majetok	32 080,45	8 020,26	24 060,19	29 407,03
2. Dlhodobý hmotný majetok	3 984 917,82	1 948 804,61	2 036 113,21	1 854 818,29
3. Dlhodobý finančný majetok	563 566,20	0,00	563 566,20	563 566,20
Obežný majetok	841 757,97	22 551,18	819 206,79	619 742,14
1. Zásoby	16 346,96	0,00	16 346,96	14 608,66
2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	294 740,13	0,00	294 740,13	308 773,15

3. Pohľadávky	58 846,60	18 480,17	40 366,43	44 912,02
4. Finančné účty	467 753,27	0,00	467 753,27	251 448,31
5. Poskytnuté finančné výpomoci	4 071,01	4 071,01	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 514,26	0,00	4 514,26	2 534,45
1. Náklady budúcich období	4 477,97	0,00	4 477,97	2 500,13
2. Príjmy budúcich období	36,29	0,00	36,29	34,32

PASÍVA	Netto (k 31. 12.)	Netto (k 01. 01.)
Vlastné imanie a záväzky	3 447 460,65	3 070 068,11
Vlastné imanie	3 069 309,93	2 814 991,42
1. Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
2. Fondy	0,00	0,00
3. Výsledok hospodárenia	3 069 309,93	2 814 991,42
3.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 872 158,21	2 926 923,14
3.2 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	197 151,72	- 111 931,72
Záväzky	183 825,76	77 692,70
1. Rezervy	1 320,00	1 320,00
2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	115 037,72	0,00
3. Dlhodobé záväzky	17 944,84	1 062,88
4. Krátkodobé záväzky	49 523,20	75 309,82
5. Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	194 324,96	177 383,99
1. Výdavky budúcich období	0,00	0,00
2. Výnosy budúcich období	194 324,96	177 383,99

Článok 10: Prehľad o stave a vývoji verejného dlhu

Typ dlhu	Veriteľ	Dlh k 31. 12. 2017	Navýšenie/zníženie	Zostatok k 31.12.2018
Poistené, daň z príjmov zamestnancov	Štátne a súkromné poisťovne, Finančná správa	18 235,67	+ 190 367,34 - 188 873,93	19 729,08
Mzdové záväzky, sociálny fond	Zamestnanci	24 055,53	+ 327 232,10 - 326 023,60	25 264,03
Neuhradené faktúry, nevyfakturované	Dodávatelia	8 125,58	+ 495 242,01 - 497 677,69	5 689,90
Iné záväzky	Základná škola, Materská škola	25 806,63	+ 4 531,05 - 29 623,45	714,23
Prijaté zábezpeky	Firmy zapojené do verejného obstarávania	0,00	+ 29 000,00 - 13 000,00	16 000,00
Spolu		76 223,41	+ 1 046 372,50 - 1 055 198,67	67 397,24

Článok 11: Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Článok 12: Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2017 neposkytla záruky.

Článok 13: Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2017 nepodnikala. Príjmy a výdaje za predaj tovaru a služieb boli súčasťou rozpočtu verejnej správy.

Článok 14: Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Prebytok rozpočtu v sume € 81 203,95 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 schvaľuje použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške 100 %, t. j. € 81 203,95.

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje, že v roku 2018 bude z rezervného fondu tvoreného v uplynulých rokoch použitých € 161 441,00 na krytie schodku kapitálového rozpočtu a € 25 000,00 na úhradu výdavku za právne zastúpenie v spore s firmou SteMar, s. r. o.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a správu audítora za rok 2017.

V Nesluši 14. 06. 2018

Schválené uznesením č. II-xx/2018 z 29. 06. 2018

vypracoval: Matej Tabaček, účtovník

predkladá: Ing. Zuzana Jancová, starostka obce

Prílohy

1. Plnenie finančného rozpočtu Obce Nesluša za rok 2017 v členení podľa programov
2. Hodnotiaca správa programového rozpočtu Obce Nesluša za rok 2017