



Záverečný účet Obce Mošovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Spracoval: Mária Solárová

V Mošovciach, dňa 30.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 20. 06. 2018, uznesením č. E/3/4/IV/2018

Závěrečný 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
 - f) ostatným organizáciám
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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom obce Mošovce dňa 15.12.2016 uznesením č. 51/E/2016.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 09.03.2017 uznesením č. E/1/11/13/II/2017,
- druhá zmena schválená dňa 11.05.2017 uznesením č. A/1/4/V/2017, E/1/4/V/2017, E/2/4/V/2017, E/3/4/V/2017, E/4/4/V/2017,
- tretia zmena schválená dňa 22.06.2017 uznesením č. E/1/7/VII/2017, E/2/7/VII/2017, A/1/8/VII/2017,
- štvrtá zmena schválená dňa 14.09.2017 uznesením č. A/1/12/IX/2017, E/1/12/IX/2017,
- piata zmena schválená dňa 09.11.2017 uznesením č. A/1/10/X/2017, E/1/10/X/2017, E/2/10/X/2017,
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. A/15/XI/2017,
- siedma zmena schválená dňa 24.01.2018 uznesením č. A/1/5/I/2018.

Rozpočet obce k 31. 12. 2017

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 233 060,00	1 263 916,44
z toho :		
Bežné príjmy	1 146 200,00	1 169 956,44
Kapitálové príjmy	0,00	5 150,00
Finančné príjmy	70 960,00	72 910,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	15 900,00	15 900,00
Finančné príjmy ZŠ	0,00	0,00
Výdavky celkom	1 233 060,00	1 262 766,44
z toho :		
Bežné výdavky	458 070,00	459 492,44
Kapitálové výdavky	74 810,00	87 310,00
Finančné výdavky	12 000,00	12 000,00
B. výdavky RO s právnou subjektivitou	686 180,00	697 840,00
K. výdavky RO s právnou subjektivitou	2 000,00	6 124,00
Rozpočet obce	0,00	1 150,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 263 916,44	1 261 927,90	99,84

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 263 916,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 261 927,90 čo predstavuje 99,84 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 169 956,44	1 180 095,00	100,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 169 956,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 180 095,00 EUR, čo predstavuje 100,87 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
678 981,04	683 308,50	100,64

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 604 243,01 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 604 243,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 238,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 43 386,32 EUR, čo je 107,82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 132,83 EUR, dane zo stavieb boli v sume 21 001,59 EUR a dane z bytov boli v sume 251,90 EUR. K 31.12.2017 obec evidovala pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 525,38 EUR.

Daň za psa: príjem bol vo výške 1 811,24 EUR, nedoplatky sú vo výške 30,00 EUR.

Daň za ubytovanie: príjem bol vo výške 13 758,10 EUR, nedoplatky sú vo výške 371,10 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje: príjem bol vo výške 210,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: príjem vo výške 19 899,83 EUR, nedoplatky boli vo výške 881,47 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
50 687,50	51 879,99	102,35

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 542,09 EUR, čo je 90,87 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 667,09 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 477,00 EUR a príjem z prenájmu strojov a náradia v sume 1 398,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky - skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 517,50 EUR.

Pokuty – príjem 30,00 EUR.

Príjem za predaj tovarov a služieb, kde sa účtovala aj réžia ŠJ MŠ ako aj príjem z jarmoku bol v celkovej výške 35 198,10 EUR.

Za školy a školské zariadenia – MŠ – príjem 3 104,09 EUR.

Za vypúšťanie odpadových vôd bol príjem vo výške 1 069,07 EUR.

Za znečisťovanie ovzdušia bol príjem vo výške 355,- EUR.

Úroky z vkladov – príjem vo výške 64,14 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 202,00	6 371,53	122,48

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 202,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 371,53 EUR, čo predstavuje 122,48 % plnenie.

Medzi inými nedaňovými príjmami sú príjmy:

- z náhrad z poistného plnenia vo výške 828,77 EUR
- z výťažkov z lotérií vo výške 3 226,57 EUR
- z dobropisov vo výške 646,57 EUR
- z vratiek vo výške 1 669,62 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 435 085,90 EUR bol skutočný príjem vo výške 438 534,98 EUR, čo predstavuje 100,79 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Lesy SR	4 957,47	Oprava ciest
ÚPSVaR - ŠR	86,99	Aktivační pracovníci
ÚPSVaR	8 097,00	p. Kubík, p. Šimová
ÚPSVaR	471,90	Strava HN ZŠ Mošovce
ÚPSVaR	120,00	Strava HN MŠ Mošovce
ÚPSVaR	66,40	Školské potreby ZŠ
ÚPSVaR	16,60	Školské potreby MŠ
VUC Žilina	600,00	Dotácia na ihrisko
Okresný úrad Žilina	4 618,00	ZŠ Mošovce – dopravné žiakom
Okresný úrad Žilina	4 448,00	ZŠ Mošovce – vzdel. poukazy
Okresný úrad Žilina	53,00	ZŠ Mošovce - na učebnice

Okresný úrad Žilina	13 836,00	ZŠ Mošovce – asistent učiteľa
Okresný úrad Žilina	87,00	ZŠ Mošovce - soc. znevýh. rodiny
Okresný úrad Žilina	380 992,00	ZŠ Mošovce – prenes. kompet.
Okresný úrad Žilina	5 250,00	ZŠ Mošovce – lyžiarsky kurz
Okresný úrad Žilina	3 500,00	ZŠ Mošovce – škola v prírode
Okresný úrad Žilina	2 284,00	MŠ Mošovce – predškola
Okresný úrad Žilina	438,00	Pohrebné nákl.– p. Chrochotská
Okresný úrad Žilina	12,50	Dotácia – vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	1 932,48	Dotácia na matriku
Ministerstvo vnútra SR	436,26	Dotácia na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	302,80	Dotácia na register adries
Ministerstvo financií SR	664,40	Dotácia na voľby do VUC
DPO SR	5 000,00	Dotácia DHZO
DPO SR	264,18	Refundácia nákladov DHZO
SPOLU:	438 534,98	

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
5 150,00	5 210,00	101,16

Z upraveného rozpočtu kapitálových príjmov 5 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 210,00 EUR, čo predstavuje 101,16 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 5 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 800,00 EUR za predaj malotraktora Tomo Vinkovic a 4 350,00 EUR za predaj automobilu V3S.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov k 31.12.2017 bol v sume 60,00 EUR.

Granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72 910,00	47 522,71	65,18

Z rozpočtovaných finančných príjmov 72 910,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 47 522,71 EUR, čo predstavuje 65,18 % plnenie.

Medzi príjmové finančné operácie patrí:

- a) Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2016 pre ZŠ vo výške 1 950,00 EUR
- b) Čerpanie rezervného fondu vo výške 45 572,71 EUR nasledovne:
 - Rekonštrukcia viacúčelového ihriska 1 013,68 EUR
 - Vysokotlaké has. zariadenie DHZO 4 000,00 EUR
 - Projektová dokumentácia zdrav. stredisko 2 500,00 EUR
 - Rekonštrukcia vrtu ŠRZ Drienok 4 279,06 EUR
 - Odvodnenie studne ŠRZ Drienok 2 000,00 EUR
 - Okná a dvere zdrav. stredisko 15 963,50 EUR
 - Rekonštrukcia domu smútku 8 200,00 EUR
 - Zámková dlažba 1 441,00 EUR
 - Splátka úveru 6 175,47 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
ZŠ 7 900,00	20 964,60	265,37
ZUŠ 8 000,00	7 551,73	94,39

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 516,33 EUR.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
ZŠ 0,00	0,00	0,00
ZUŠ 0,00	0,00	0,00

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

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
ZŠ 0,00	583,86	0,00
ZUŠ 0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 583,86 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 262 766,44	1 250 762,13	99,05

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 262 766,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 250 762,13 EUR, čo predstavuje 99,05 % čerpanie.

1. Bežné výdavky - obec

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
459 492,44	456 820,45	99,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 459 492,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 456 820,45 EUR, čo predstavuje 99,42 % 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 199 116,48 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 197 741,78 EUR, čo je 99,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, HKO, pracovníkov údržby rozvoja obce, opatrovateľskej služby a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 74 215,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 74 024,57 EUR, čo je 99,74 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 171 190,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 172 946,44 EUR, čo je 101,03 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a Materskej školy so školskou jedálňou, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné, telefóny, materiál, odmeny pracovníkom na dohody, odmeny poslancom a komisiám, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 13 170,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 789,94 EUR, čo predstavuje 81,93 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 317,72 EUR, čo predstavuje 73,21 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
87 310,00	65 499,20	75,02

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 87 310,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 65 499,20 EUR, čo predstavuje 75,02 % čerpanie.

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

- odvodnenie studne v areáli ŠRZ Drienok vo výške **2 000,- EUR**,
- vysokotlaké hasiace zariadenie pre DHZ vo výške **4 000,- EUR**,
- porez guľatiny na strechu Domu smútku vo výške **845,68 EUR**,
- rekonštrukcia vrtu VR. 1 v areáli ŠRZ Drienok vo výške **4 279,06 EUR**,
- rekonštrukcia sociálnych zariadení v Dome smútku vo výške **10 618,- EUR**,
- rekonštrukcia oporného múru pri budove obecného úradu vo výške **4 861,- EUR**,
- doplnenie verejného osvetlenia na ulici Vidrmoch vo výške **3 550,92 EUR**,
- rekonštrukcia zdravotného strediska /okná/ vo výške **15 963,50 EUR**,
- projektová dokumentáciu na rekonštrukciu zdravotného strediska vo výške **2 500,- EUR**,
- projektovú dokumentáciu na plyn na zdravotnom stredisku vo výške **1 210,- EUR**,
- poplatok za prípojku plynu na zdravotnom stredisku vo výške **216,36 EUR**,
- rekonštrukcia multifunkčného ihriska vo výške **1 013,68 EUR**,
- nákup zámkovej dlažby na chodník vo výške **1 441,00 EUR**,
- kapitálový transfer ŠRZ Drienok na výstavbu recepcie **13 000,00 EUR**.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
12 000,00	11 241,45	93,68

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 241,45 EUR, čo predstavuje 93,68 % čerpanie.

Medzi výdavkové finančné operácie patrí:

- Splátky úverov vo výške 11 241,45 EUR.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
ZŠ 493 740,00	507 569,98	102,80
ZUŠ 204 100,00	203 597,01	99,75

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 507 569,98 EUR

Základná umelecká škola 203 597,01 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
ZŠ 6 124,00	6 034,04	98,53
ZUŠ 0,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 124,00 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2017 suma vo výške 6 034,04 EUR a to na nákup panvy elektrickej výklopnej smažiacej do školskej jedálne ZŠ vo výške 1 910,40 EUR a na rekonštrukciu vstupných dverí hliníkových do prístavby budovy ZŠ vo výške 4 123,64 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 208 611,33
z toho : bežné príjmy obce	1 180 095,00
bežné príjmy RO	28 516,33
Bežné výdavky spolu	1 167 987,44
z toho : bežné výdavky obce	456 820,45
bežné výdavky RO	711 166,99
Bežný rozpočet	40 623,89
Kapitálové príjmy spolu	5 210,00
z toho : kapitálové príjmy obce	5 210,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	71 533,24
z toho : kapitálové výdavky obce	65 499,20
kapitálové výdavky RO	6 034,04
Kapitálový rozpočet	-66 323,24
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-25 699,35
Vylúčenie z prebytku	-180,28
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-25 879,63
Príjmy z finančných operácií	48 106,57
Výdavky z finančných operácií	11 241,45
Rozdiel finančných operácií	36 865,12
PRÍJMY SPOLU	1 261 927,90
VÝDAVKY SPOLU	1 250 762,13
Hospodárenie obce	10 985,49

Vylúčenie z prebytku	583,86
Upravené hospodárenie obce	10 401,63

Schodok rozpočtu v sume 25 699,35 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 180,28 EUR bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- **z rezervného fondu 25 879,63 EUR**

Schodok rozpočtu 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 o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 180,28 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 180,28 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.

Zostatok finančných operácií v sume **36 865,12 EUR**, **upravený** o prostriedky z činnosti stravovania ZŠ podľa osobitných predpisov v sume 583,86 EUR bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **25 879,63 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 10 401,63 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu

K 31. 12. 2017 bol stav na bežných účtoch nasledovný:

Finančné účty obce spolu: 43 741,80 EUR v tom Rezervný fond 33 267,40 EUR.

SF 405,15 EUR, stravovací účet 404,62 EUR.

Zostatok bežného účtu ZUŠ: 34,72 EUR

Zostatok príjmového účtu ZUŠ: 0,00 EUR

Zostatok bežného účtu ZŠ: 346,30 EUR

Zostatok príjmového účtu ZŠ: 36,00 EUR

Spolu: 44 158,82 EUR

$$43\,741,80 + 34,72 + 346,30 + 36,00 - 33\,267,40 = 10\,891,42 - 180,28 \text{ EUR } \text{ŠR} = 10\,711,14$$

Rozdiel medzi vypočítaným výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2017 a finančnými účtami k 31. 12. 2017 je vo výške 309,51 EUR. Rozdiel vznikol nesprávnym zaúčtovaním rozpočtových položiek.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 10 711,14 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	30 961,27
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok uzn. OZ č. E/2/6/VII/2017 a č. E/3/6/VII/2017 zo dňa 22.06.2017	45 948,34
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0,00
- z finančných operácií	1 930,50
Úbytky - použitie rezervného fondu :	45 572,71
Z toho - krytie schodku rozpočtu	25 879,63
- ostatné úbytky	19 693,08
KZ k 31.12.2017	33 267,40

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú Zásady tvorby a použitia Sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	721,08
Prírastky - povinný prídelenie obec, MŠ - 1,05%	1 889,98
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie, regenerácia PS	1 930,49
- životné jubileum	200,00
- sociálna výpomoc pri úmrtí	0,00
KZ k 31.12.2017	480,57

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	3 060 354,95	3 106 416,67
Neobežný majetok spolu	2 666 817,70	2 769 388,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	18 916,69	10 647,97
Dlhodobý hmotný majetok	2 343 448,36	2 454 288,22
Dlhodobý finančný majetok	304 452,65	304 452,65
Obežný majetok spolu	391 249,65	331 700,76
z toho :		
Zásoby	3 479,58	2 858,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	288 762,21	279 768,63
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	16 196,46	4 197,58
Finančné účty	82 811,40	44 875,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 287,60	5 327,07

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	3 060 354,95	3 106 416,67
Vlastné imanie	2 260 536,17	2 222 046,89
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 260 536,17	2 222 046,89
Záväzky	85 198,92	84 815,86
z toho :		
Rezervy	1 100,00	3 642,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 950,00	180,28
Dlhodobé záväzky	721,08	480,57
Krátkodobé záväzky	22 943,54	33 270,16
Bankové úvery a výpomoci	58 484,30	47 242,85
Časové rozlíšenie	714 619,86	799 553,92

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	5 664,36	5 664,36	
- zamestnancom	14 064,51	14 064,51	
- poisťovniam	9 599,51	9 599,51	
- daňovému úradu	2 588,95	2 588,95	
- štátnemu rozpočtu	180,28	180,28	
- bankám	47 242,85	47 242,85	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- záväzky so SF	480,57	480,57	
- prijaté preddavky	621,25	621,25	
- ostatné záväzky	731,58	731,58	
Záväzky spolu k 31.12.2017	81 173,86	81 173,86	

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	70 000,00	6 741,45	1 289,33	47 242,85	r. 2024

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2024, 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 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	1 102 968,55
- skutočné bežné príjmy RO	21 992,74
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1 124 961,29
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	47 242,85
- 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
- zostatok istiny z	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	47 242,85
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
- z úverov	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	47 242,85

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
47 242,85	1 124 961,29	4,20 %

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	1 102 968,55
- skutočné bežné príjmy RO	21 992,74
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1 124 961,29
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	401 912,58
- z toho:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	384 198,50
- dotácie z MF SR	1 008,96
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- dotácie z UPSVaR	4 566,61
- účelovo určené peňažné dary	12 138,51
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	723 048,71
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	11 241,45
- 821007	0,00
- 821009	0,00
-	
- 651002	1 317,72
- 651003	0,00
- 651004	0,00
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	12 559,17

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
12 559,17	723 048,71	1,74 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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 s uzneseniami OZ č. E/1/13/15/II/2017 zo dňa 09. 03. 2017, č. A/1/13/15/II/2017 zo dňa 09. 03. 2017 a v zmysle VZN obce Mošovce č. 1/2011, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 2 z roku 2006 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Mošovce.

Obec v roku 2017 poskytla aj dotácie na záujmové vzdelávanie detí s trvalým pobytom na území obce Mošovce v súlade s uznesením OZ č. E/1/12/14/II/2017 zo dňa 09. 03. 2017.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky	500,00	500,00	0,00
TJ ŠK Drienok – bežné výdavky	1 200,00	1 200,00	0,00
TJ ŠK Drienok – bežné výdavky	420,00	420,00	0,00
TJ ŠK Drienok – bežné výdavky	300,00	300,00	0,00
Slovenský zväz záhradkárov	50,00	50,00	0,00
Turistický oddiel ŠK Drienok–bežné výdavky	300,00	300,00	0,00
Obecný klub stolného tenisu-bežné výdavky	120,00	120,00	0,00
Evanjelický zbor a.v. – bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0,00
PaedDr. Magdaléna Klocháňová – BV	800,00	800,00	0,00
CVČ Kamarát – bežné výdavky	160,00	160,00	0,00
Centrum environmentálnej vých. - BV	160,00	160,00	0,00
Združenie šport. klubov – bežné výdavky	160,00	160,00	0,00
SCVČ ABC – bežné výdavky	40,00	40,00	0,00
TJ ŠK Drienok – bežné výdavky	1 120,00	1 120,00	0,00

K 31. 12. 2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s uzneseniami OZ.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2017 nevykonávala žiadnu 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
- f) ostatným organizáciám

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
ZŠ J. Kollára	87 930,00	87 583,70	346,30
ZUŠ Mošovce	203 631,73	203 597,01	34,72

Rozdiel finančných prostriedkov, ktoré v roku 2017 RO neminuli, sa vrátili v roku 2018 na bežný účet obce.

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ŠRZ Drienok s.r.o.	13 000,00	13 000,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Aktivační pracovníci - ŠR	86,99	86,99	0,00
ÚPSVaR	Aktivační pracovníci	8 097,00	8 097,00	0,00
ÚPSVaR	Strava HN ZŠ, MŠ	591,90	544,00	47,90
ÚPSVaR	Školské potreby ZŠ, MŠ	83,00	83,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Pohrebné náklady – p. Chrochotská	438,00	438,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Dopravné žiakom - ZŠ	4 798,28	4 618,00	180,28
Okresný úrad Žilina	Vzdelávacie poukazy	4 448,00	4 448,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Príspevok na učebnice	53,00	53,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Asistent učiteľa	13 836,00	13 836,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Soc. znevýhodnené prostredie	87,00	87,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Prenesené kompetencie ZŠ	380 992,00	380 992,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Lyžiarsky kurz	5 250,00	2 550,00	2 700,00
Okresný úrad Žilina	Škola v prírode	3 500,00	2 600,00	900,00
Okresný úrad Žilina	Predškolači – MŠ	2 284,00	2 284,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Dotácia – vojnové hroby	12,50	12,50	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na matriku	1 932,48	1 932,48	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na REGOB	436,26	436,26	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na Register adries	302,80	302,80	0,00
Ministerstvo financií SR	Dotácia na voľby do NR SR	664,40	510,72	153,68

Nevyčerpané finančné prostriedky z dotácií na stravu v hmotnej núdzi, na školu v prírode, na lyžiarsky kurz a nevyčerpané prostriedky z volieb do VUC sa v roku 2017 vrátili do štátneho rozpočtu. Nevyčerpané prostriedky z dopravného pre ZŠ vo výške 180,28 € ZŠ previedla k 31. 12. 2017 na účet obce. V roku 2018 obec tieto prostriedky vrátila späť do ŠR.

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
Mesto Turčianske Teplice SOÚ-stav. úrad	1 810,00	1 810,00	0,00
Mesto Turčianske Teplice SOÚ-opatr. služba	1 000,00	1 000,00	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VUC Žilina	600,00	600,00	0,00

f) [Finančné usporiadanie voči ostatným organizáciám](#)

Organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Organizácia	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Lesy SR	4 957,47	4 957,47	0,00
DPO SR	5 264,18	5 264,18	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec uplatňuje rozpočet bez programovej štruktúry.