

**Závěrečný účet Obce Z á m u t o v
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**



N á v r h

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č. _____

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Bilancia finančných prostriedkov
5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
9. Náklady a výnosy
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Záver
14. Návrh na uznesenie

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. Príjmy vo výške 2.096 606 € , výdavky vo výške 1.364 215 € , rozpočet ZŠ 732 291,-€ Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový v sume 325 094,- €, kapitálový rozpočet ako schodkový v sume 484 384,00€, pričom schodok bol krytý prebytkom bežného rozpočtu vo výške 284 384,€ a rozpočtom finančných operácií vo výške 200 000,00€

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č.

182/17/2016 .

Rozpočet bol zmenený osemkrát: a, to uznesením obecného zastupiteľstva a štyrikrát rozpočtovým opatrením starostu obce trikrát a jedenkrát uznesením č. 232/22/2017 -prevodom z rezervného fondu obce

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 29.03.2017 uznesením číslo 209/19/2017
- druhá zmena 30.05.2017 uznesením číslo 215/20/2017
- tretia zmena 24.07.2017 rozpočtové opatrenie starostu obce
- štvrtá zmena 20.09.2017 uznesením číslo 243/23/2017
- piata zmena 29.09.2017 rozpočtové opatrenie starostu obce
- šiesta zmena 13.11.2017 uznesením číslo 261/24/2017
- siedma zmena 30.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 096 506	2 411 158,10
z toho :		
Bežné príjmy	1 893 606	2.105 475,03
Kapitálové príjmy	0	18 834,00
Finančné príjmy	200 000,00	271 986,07
Príjmy RO s právnou subjektivitou	2.900,00	14 863,00
Výdavky celkom	2 096 506	2 408 783,83
z toho :		
Bežné výdavky	839 121	940 588,35
Kapitálové výdavky	484 384	562 970,07
Finančné výdavky	40710	40 710
Výdavky RO s právnou subjektivitou	732 291,00	864 515,41
Rozpočet obce		2 374,29

2. Rozbor plnenia príjmov celkom za rok 2017 -OcÚ

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 396 261,10	2 417 384,52	100,88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2.396 261,10 EUR bol skutočný rozpočtovaný príjem k 31.12.2017 sume 2. 417 384,52EUR, čo predstavuje 100,88 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 105 475,03	2 126 376,11	100,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 105 475,03EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 126 376,11 EUR, čo predstavuje 100,99% plnenie.

daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 054 350,00	1 048 140,25	99,41

❖ *Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve*

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 002 000,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 002 073,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 100.01 %.

❖ *Daň z nehnuteľnosti pozemky a stavieb položka 121001-121003*

Rozpočtovaná čiastka dane z nehnuteľnosti vo výške 26 400.-€. Príjem dane z pozemkov daň zo stavieb a daň z bytov vo výške 26 848,27. Za rozpočtový rok bolo uhradených 1.014,67 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12. 2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 4.942,57EUR

Dane za tovary a služby položky 133001-133013

Daň za psa plnenie vo výške 570,50,- €

Daň za ubytovanie 24,60€

Daň za užívanie verejného priestranstva 10,80

Rozpočtované príjmy vo výške 20 000,00 € skutočné príjmy za rok 2017 vo výške 12 998,78€ príjmy minulých rokov 5.613,74 € obec eviduje pohľadávky dani za komunálne odpady a drobné stavebné odpady vo výške 23 327,40

nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
39 195,00	84.781,64	

❖ *Príjmy z podnikania a vlastníctva obce položka 212003*

Tieto príjmy predstavujú napĺňanie predovšetkým za nájom obecných budov a priestranstiev. Z rozpočtovaných príjmov za nájom obecných bytov, domu smútku, kultúrneho domu a ostatné iné nehnuteľnosti vo výške 18 168,63 €. Obec eviduje pohľadávku na nájomných bytoch vo výške 209,01 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby položky 221004, 223001-223003

Rozpočtované príjmy vo výške 20 500,00 € skutočné príjmy vo výške 66 259,50 € Prevažnú časť týchto príjmov činia príjmy poplatky za stravovanie v ŠJ – poplatky a platby za stravné vo výške 40 884,86 €, ďalej sú to platby za prevádzkovú réžiu v ŠJ vo výške 6985,10 €. Tieto poplatky a platby v roku 2017 sa nerozpočtovali. Z rozpočtované príjmy - predaj stravných lístkov vo výške 8.887,11, príjem za školné- deti MŠ -2.590,50 a taktiež aj poplatky za predaj výrobkov a príjem za poplatok opatrovateľskej služby a v nemalej miere aj príjem správnych poplatkov vo výške 3.279,10 €.

Úroky z účtov hospodárenia položka 243

Rozpočet vo výške 250,00 € skutočný príjem 353,51

Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 173,06	6 416,42	153,76

❖ Ostatné príjmy položky 292012-292027

Rozpočtované príjmy z dobropisov, vrátky z minulých rokov príjem z recyklačného fondu, vrátky za plyn a elektrinu z ročného zúčtovania.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov EUR bol skutočný príjem vo výške 987 037,80 EUR, čo predstavuje 97,75 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery položky 311, 312001, vo výške 874 832,29

poskytovateľ	Účel- bežné	Rozpočet	Skutočnosť
Granty -podnikatelia	Oslavy obce	1550	1550
UPSVaR Vranov	Dohoda § 54	15 576	12 272,94
ObU Vranov	CO	200	200
ÚPSVaR	Dohoda akt. činnosť	58 019	48 876,80
UPSVaR VV	Chránené pracoviska	2 800	3.169,90
PSK	Obecné oslavy	1.000	1,000
UPSVaR VV	Dobrovoľnícka služba	810	967,20
UPSVaR	Rodinné prídavky	13 000	10 748,64
UPSVaR	Hmotná núdza	20 000	19 905,05
UPSVaR	Učebné pomôcky	6.000	5.660,60
ObU VV	Voľby a referenda	2.190	2.193,70
UPSVaR VV	Výkon osbit. príjemcu	1 100	933,75
UPSVaR -50j	Dohoda 50J	3.695	5.630,86
MDVaRR BL	Prenesený výkon štát.správy	3 100	3 069,47
ObU VV	Evidencia občanov	1 000	1 073,22
Okresný úrad PO	Prenesený výkon živ. prostr.	300	294,74
KŠU Prešov	Transfer MŠ	7500	7 500

KŠU Prešov	Školské poukazy	12028	12028
KŠU Prešov	SZP	43587	43587
KŠU Prešov	Normatív ZŠ	718 618	718 625,74
KŠU Prešov	Asistent učiteľa	6965	6965
KŠU Prešov	Lyžiarsky zájazd	6750	6750
KŠU prešov	Škola v prírode	6750	6750
KŠK Prešov	Projekt MDC	45 846,97	45 856,21
MV SR Bratislava	TSP	20200	14429,49
MVSR Bratislava	KC	9172	6 999,49
Celkom		1 009 756,97	987 037,80

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18 800	18 834	100,18

❖ *Granty a transfery*

Prijaté granty a transfery

	Kapitálové transfery	18800	18 800
MF SR	Rekonštrukcia DS	10000	10000
MV SR	Kamerový systém	8 800	8 800

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
271 986,07	272 174,41	100,06

Z rozpočtovaných finančných príjmov 271 986,07 EUR bolo čerpanie vo výške 272 174,41 a to 100 000,-€ Modulový pavilón ZŠ, 100 000 bolo vrátených do štátneho rozpočtu , 7000 realizácia cesta v RO, 19 000 rekonštrukcia telocvične 45 986,07 prevod do rozpočtu z rezervného fondu na dofinancovanie cesty v rómskej osade a dofinancovanie stavby Modulový pavilón ZŠ Zámutov.

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Zámutov má iba jednu rozpočtovú organizáciu a to Základnú školu Zámutov, ktorá sama hospodári so schváleným rozpočtom.

Bežné príjmy RO

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 863	14 862,09	99,99

Kapitálové príjmy RO

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	

Príloha č. 1 plnenie rozpočtu -príjem

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 - OcÚ

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 544 268,42	1437 557,32	93,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1. 544 268,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1.437 557,32 EUR, čo predstavuje 93,09% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia		rozpočet	skutočnosť	Plnenie %
Výdavky verejnej správy	0111	232 738,35	235 053,39	100,99
Finančná a rozpočtová oblasť	0112	26 105,00	25 790,62	98,80
Všeobecné .verejné služby	0160	2.190,00	2.193,70	100,17
Transakcie verejného dlhu	0170	4 750,00	5009,51	105,46
Ochrana pred požiarmi	0320	2 900,00	2 563,30	88,39
Cestná doprava	0451	6 450,00	6 563,69	101,76
Nakladanie s odpadmi	0510	28 000,00	41 469,17	148,10
Nakladanie s odpadov. vodami	0520	200	0	
Rozvoj bývania	0610	10200,00	10 000,48	98,04
Rozvoj obci	0620	153 040,00	153 210,78	100,11
Verejné osvetlenie	0640	10 700,00	8135,92	76,04
Rekreačné a športové služby	0810	31 900,00	29 527,13	92,56
Kultúrne služby	0820	24 400,00	19 620,01	91,68
Vysielačie a vydavateľ. služby	0830	2 000,00	1 636,06	81,80
Náboženské a iné spoloč. služby	0840	12 300,00	10 251,30	83,34
predškolská výchova	0911	222 060,00	211 784,44	95,37
Primárne vzdelávanie	09211	7 363,00	7 513,00	102,03
Nedefinované vzdelávanie	0950	40 902,00	39 031,92	95,43
Školské stravovanie	09602	45 440,00	86 775,18	190,97
Úhrada potravín školská jedáleň			Z toho	
Výdavky sú bez rozpočtu			40 297,66	
Sociálne služby –staroba	1020	10 950,00	13 134,80	119,95

Sociálne služby –rodina a deti	1040	4 000,00	2 356,76	58,92
Sociálna pomoc v hmot. núdzi	1070	59 000,00	30 869,49	52,32
Sociálne zabezpečenie	1090	6 000,00	5 691,49	94,86
Spolu bežný rozpočet		940 588,35	948 182,14	100,81

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

❖ **Výdavky verejnej správy 0111**

Rozpočtované výdavky vo výške 232 738,35 skutočné plnenie 235 053,39 čo predstavuje 100,99%

1. mzdy platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – položka 610

Rozpočtované vo výške 125 800,00 skutočné plnenie 124 166,13 Patria sem platy pracovníkov obecného úradu, stavebného úradu, a mzdy, ktoré obec dostáva z ÚPSVa R vo Vranove, na vytvorené chránené pracoviska. odmeny z týchto výdavkov predstavujú čiastku 4 150,00€

2.Poistné a príspevok do poisťovní a doplnkových dôchodkových poisťovní položky 620

Rozpočtované vo výške 47 610,-€ skutočné plnenie 48 802,13€. Tieto výdavky platby do fondov sú odvodené od mzdových výdavkov.

3.Tovary a služby –položky 630

Rozpočtovanie bo výške 59 128,35 € skutočné čerpanie 62 085,13

Z tabuľkového prehľadu plnenia rozpočtu môžeme vidieť, plnenie jednotlivých podpoložiek. Táto kategória zahŕňa a výdavky energie vo výške 3968,03 cestovných náhrad, poštovné a telekomunikačné poplatky vo výške výdavky, 5242,19 €, nákup kancelárskych a čistiacich potrieb, tlačív tonerov, vybavenie kancelárii, klimatizácie knihy a časopisy cca 7244,07 € reprezentačné výdavky 3192,24. V tejto kapitole sú zúčtované výdavky obce, drobné údržby a opravy, pohonné hmoty na osobné motorové vozidla, poistenie obecného majetku, stravovanie zamestnancov a odmeny pre poslancov obecného zastupiteľstva a prídel so sociálneho fondu.

❖ **Finančná a rozpočtová oblasť 0112**

Rozpočtované výdavky vo výške 26 105,- € skutočné plnenie 25 790,62 €.

Táto kapitola zahŕňa výdavky na vypravovanie rôznych analýz, štúdií, posudkov, overenie účtovnej závierky auditorom, poplatky banke, členský príspevok združeniam, v ktorých obec je členom, transfery pre organizácie/, a taktiež výdavky s odmenou hlavného kontrolóra obce - vyplatená odmena a odvody do fondov.

❖ **Všeobecné verejné služby inde neklasifikované 0160**

V tomto oddieli sú čerpané účelovo určené prostriedky na voľby a referenda

❖ **Transakcie verejného dlhu 0170**

Rozpočtované výdavky na splátky úrokov z úveru, rozpočet 4.750-€ skutočnosť 5 009,51 €

❖ **Ochrana pre požiarmi 0320**

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 2 900,00€ skutočné plnenie vo výške 2.563,30 €. Tieto výdavky boli čerpané na činnosť dobrovoľného hasičského zboru na materiálové vybavenie a údržbu motorových vozidiel, zákonné poistenie a konkurzy a súťaže.

❖ **Cestná doprava 0451**

Rozpočtované výdavky vo výške 6 450,00,-€ boli čerpané v súlade s rozpočtom vo výške 6 563,69 € Do tejto skupiny patria všetky výdavky súvisiace s údržbou cestných dopravných systémov, výdavky na údržbu ciest pri zimnej údržbe, úpravu priekop a mostov. V roku 2017 čerpané výdavky vo výške 3342,00 € na údržbu ciest a priekop, posypový a iný materiál 1.431,56 €. Transfer ako príspevok pre ranný spoj pre SAD Humenné – vo výške 950,40 €

❖ **Cestovný ruch 0473**

V roku 2017 neboli poskytnuté žiadne členské príspevky.

❖ **Nakladanie s odpadmi 0510**

Rozpočtované výdavky vo výške 28.000,00 € skutočné čerpanie vo výške 41 469,17 €.v roku 2017 došlo k značnému prekročeniu tohto rozpočtu a to z dôvodu zvýšenia platieb za komunálny odpad a z dôvodu zvýšeného vývozu kontajnerov od cintorína a rómskej osady . Do tejto skupiny patrí zber, preprava a zneškodňovanie odpadu. Výdavky na nákup nových smetných nádob, a výdavky súvisiace so zberom a zneškodňovaním domového odpadu- 39 298,17 Obec v roku 2017 prijala nové VZN o poplatkoch za odpady.

❖ **Rozvoj bývania 0610**

Z rozpočtovaných výdavkov 10 200,00 € čerpanie bolo vo výške 10 000,48 €. Táto trieda zahŕňa výdavky súvisiace s nájomnými bytmi – bežná údržba nájomných bytov, vodné stočné a ostatné výdavky súvisiace s výstavbou obci.

❖ **Rozvoj obci 0620**

Rozpočtované výdavky vo výške 153 040 skutočné plnenie vo výške 153 210,78 € z toho čerpanie prostriedkov z ÚPSVaR vo Vranove nad Topľou vo výške cca 81 137,39€ na aktivačnú činnosť obce. Táto trieda zahŕňa riadenie vecí služieb súvisiacich s rozvojom obce, údržbou a zveľaďovaním obecného majetku. Prostriedky , ktoré obec obdržala z ÚPSVaR boli použité na mzdy koordinátorov aktivačnej činnosti, odvody do fondov sociálnej a zdravotných poisťovní, zakúpenie osobných ochranných pomôcok a naradia pre pracovníkov stravovanie a odvod so SF

Z vlastných prostriedkov vo výške 72 073,39 € obec uhrádzala mzdu pre pracovníkov obce a taktiež aj spoluúčasť vo výške 5% a 20% z projektov, ktoré obec v roku 2017 realizovala cez ÚPSVaR vo výške 28 730,45 €, odvody do ZP a fondov SP, príspevok na stravovanie a tvorba SF. Ďalšie náklady na PHM –traktor, kosenie obecného majetku, rôzne opravy a údržby verejného priestranstva , zakúpenie rôzneho stavebného materiálu , ktorý obec používa vo vlastnej réžii pri údržbe- 8 926,74€. Všeobecné služby vo výške 11 800,57 € jedna sa prevažne o výkopové práce súvisiace s opravou obecného majetku, kosenie čistenie verejných priestranstiev, oprava a údržba kosačiek a iného naradia..

❖ **Verejné osvetlenie 0640**

Plnenie na základe rozpočtu vo výške 10.700,00 €. Skutočné čerpanie 8 135,92 V tejto triede sú zahrnuté výdavky na veci a služby týkajúce sa verejného osvetlenia, spotreba elektrickej energie čiastka 4 315,36 € údržba a opravy VO a výdavky spojené s vianočnou výzdobou.

❖ **Rekreačné a športové služby 0810**

Z rozpočtovaných výdavkov 31.900,00€ bolo skutočne čerpaných 29 527,13€ Prostriedky boli čerpané na športovú činnosť klubov FK Tatran Zámutov A a B mužstvo vo výške 25.000,00 € Občianske združenie Vranovské vydry 400,-€ Ďalšie prostriedky boli použité na údržbu futbalového a multifunkčného ihriska, budovy, elektrickej energie a stočné.

❖ **Kultúrne služby 0820**

Rozpočtované výdavky vo výške 21 400,-€ skutočné čerpanie vo výške 19 620,01 €. Táto trieda zahŕňa výdavky na kultúrnu činnosť obce a výdavky súvisiace s údržbou a prevádzkou KD , platby za elektrickú energiu a plyn vo výške cc 5 135,60 €. Obecné oslavy v roku 2017 boli hradené zo sponzorských darov vo výške 1550,00 € a taktiež z dotácie PSK vo výške 1000,- €, Komanička“ transfer vo výške 800,00€ a taktiež aj DFS cca 1580,- €

❖ **Vysielacie a vydavateľské služby 0830**

Rozpočet 2100, 00€ čerpanie vo výške 1636,06 €

Táto trieda zahŕňa výdavky na činnosť miestneho rozhlasu a vydávanie obecných novín a rôznych brožúr

❖ **Náboženské a iné spoločenské služby 0840**

Z rozpočtovaných výdavkov 12 300 € bolo skutočne čerpaných 10 251,30 €.

Tieto výdavky boli čerpané na bežnú údržbu DS , kosenie cintorína a platby za energie- plyn a elektrina.

Ďalšiu skupinu výdavkov tvoria transfery vo výške 7 300,€ pre miestne cirkvi vo výške rímskokatolícka .3 000,- € , gréckokatolícka 1 300,-€ a evanjelická. a.v. 3 000,-€

❖ **Predškolská výchova 0911**

Z rozpočtovaných výdavkov 222 060,- € bolo skutočne použitých 211 784,44

Tieto výdavky boli použité na činnosť predškolských zariadení a to MŠ 301 a MŠ 388.

Najväčšiu kategóriu výdavkov tvoria mzdy vo výške 124050,55 € a odvody do fondov sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní vo výške 46 128,68 €, ďalej sú to poplatky za energie – plyn a elektrina vodne a stočné vo výške 9 955,80 € , materiálové výdavky vo výške 5 091,08 € , jedná sa o vybavenie tried –, rôzny výtvarný a propagačný materiál, knihy a drobný materiál na údržbu a taktiež učebné pomôcky a rôzny didaktický materiál.. Služby čerpanie vo výške 12 683,13 €. Výdavky v tejto kategórii použité na stravovanie zamestnancov vo výške 9 657,80 €, povinný prídel do SF na poistenie majetku a ostatné služby.

❖ **Nížšie sekundárne vzdelávanie**

V tejto kategórii sa jedna o vrátenie nespotrebovanej dotácie pre ŽS

❖ **Nedefinované vzdelávanie 0950**

Rozpočet 40 902,-€ skutočné čerpanie vo výške 39 031,92

Obec Zámotov na základe podaných národných projektov pre TSP a KC od 1.8.2017 zamestnáva 3 TSP pracovníkov 3 TP pracovníkov a 3 pracovníkov KC. Výdavky spojené s činnosťou týchto pracovníkov sú rozpočtované a zúčtované v tomto oddieli. Mzdové a výdavky do fondov vo výške 7 276,04, ďalej sú to materiálové výdavky -cestovné poštovné stravovanie a prídel do SF vo výške 3565,15€.

Táto trieda zahŕňa aj výdavky pre záujmové vzdelávanie detí - športový krúžok čerpanie vo výške 5082,- € Čerpanie týchto prostriedkov je na základe zákona č. 282/2008 o podpore práce s mládežou a uznesenia OZ č. 219/20/2017, kde je schválená čiastka na jedno dieťa 66.00€ na rok .

❖ **Školské stravovanie 09602**

Z rozpočtovaných výdavkov 45.440,- € skutočné čerpanie vo výške 86 775,18€. Čiastka 40 297,66 nie je rozpočtovaná -jedna sa o úhradu faktúr za potraviny školskej jedálne. Tieto prostriedky sa nerozpočtujú. Čerpanie týchto výdavkov je spojené s prevádzkou školských jedální pri materských škôlkach a to na mzdy, odvody do fondov vo výške 40 469,27,

materiálové vybavenie kuchyne , ďalej služby údržby a opravy, príspevok na stravovanie zamestnancov a povinný odvod do SF.

❖ **Ďalšie sociálne služby – staroba 1020**

Rozpočet 10 950,-€ skutočnosť 13 134,80

Tieto výdavky boli čerpané na činnosť opatrovateľskej služby, ktorú obec zabezpečuje na základe zákona č. 448/2008 o sociálnych službách a to predovšetkým na mzdy a odvody do fondov vo výške materiálové výdavky tvorba SF a úhrady za vydanie rozhodnutia .

K prekročeniu došlo z dôvodu zvýšenia stavu pracovníkov

❖ **Ďalšie sociálne služby-rodina a deti 1040**

Rozpočet 4 000,-€ skutočnosť 2 356,76 .Výdavky na činnosť SOH vo výške

❖ **Pomoc občanom v hmotnej núdzi 1070**

Výdavky čerpané na základe skutočného príjmu od ÚPSVa R a to na stravovanie a učebné pomôcky.

❖ **Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované 1090**

Výdavky na činnosť klubov a zväzov telesne postihnutých a pre dôchodcov. Najväčšiu čerpanie výdavkov je na stravovanie - ide o príspevok vo výške 0,56 € na jedno hlavne jedlo pre občanov nad 70 rokov vo výške 3.596,29,- € a čiastka vo výške 1.000 ,-€ transfer pre ZTP a taktiež na deň úcty k starším vo výške 955,20 €

Bežné výdavky rozpočtových organizácii ZŠ

Bežné výdavky ZŠ Zámutov rozpočtované 732 291,00 € skutočné použité prostriedky 864 515,4

Výdavky za hlavnú kategóriu 840 284,96

Školský klub pri ZŠ Zámutov výdavky 17.640,- €

Grantové výdavky 6563,44€

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
562 970,07	448 667,58	79,70

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Cestná doprava

Z rozpočtovaných 114 587,84,-€ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 74 972,70€

Prostriedky boli čerpané na rekonštrukciu cesty v rómskej osade 26 903,84 , cesta k Bajusovi 17 593,-€ chodník od ihriska 30 475,66 €

b) Rozvoj bývania 0610

pozemkov – 3 197,50 €,

c/ Rozvoj obcí -0620

Úprava terénu – vstup do obce a okolie futbalového ihriska 24 003,83 a rozšírení kamerového systému 11048,40 z toho 8 800 dotácia

d/ náboženské a iné spoločenské služby 0840

rekonštrukcia DS dotácia 10 000,- € 6 069,72 vlastné

e/ predprimárne vzdelávanie 0911

výdavky čerpané na projektovú dokumentáciu a taktiež 100000,-€ boli vradené do štátneho rozpočtu a to z dôvodu neefektívnosti.

f/ Primárne vzdelávanie 0912

Prostriedky čerpané na výstavbu modulového pavilónu vo výške 209 992,78 z rohu 100 000,- € z dotácie MŠ SR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
40 710	40 707,600	99,99

Splácanie úverových prostriedkov

Príloha č.2 plnenie rozpočtu- výdaj

4.Bilancia finančných prostriedkov

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch k 31.12.2017 :

Bankové účty 221	
16324 632/0200	52 910,49
1730134953/0200-osobitný príjemca	49,98
Poštová banka	32 294,00
14648919153-hmotná núdza	13,10
182-16324632/0200	12125,23
1635989654-decentralizačný účet	10 175,86
2113539255/0200	640,07
3603138002 bežný účet Prima banka	222 534,10
3603135004/5600 dotačný účet	11,91
Medzisúčet	330 754,74
3603139005/5600 rezervný fond	22 679,50
1169-16324632/0200 sociálny fond	3 280,00
1648900858-účet S`J 388	535,93
Celkom finančné prostriedky	357 250,17

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 141 238,20
z toho : bežné príjmy obce	2 126 376,11
bežné príjmy RO	14 862,09
Bežné výdavky spolu	1 812 670,57
z toho : bežné výdavky obce	948 182,14
bežné výdavky RO	864 488,43
Bežný rozpočet-rozdiel	328 567,63
Kapitálové príjmy spolu	18 834,00
z toho : kapitálové príjmy obce	18 834,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	448 667,58
z toho : kapitálové výdavky obce	448 667,58
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet -rozdiel	-429 833,58
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-101 265,95
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-101 265,95
Príjmy z finančných operácií	272 174,41
Výdavky z finančných operácií	40 707,60
Rozdiel finančných operácií	231 466,81
PRÍJMY SPOLU	2 432 246,61
VÝDAVKY SPOLU	2 302 045,75
Hospodárenie obce	130 200,86
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	130 200,86

Rozpočet obce	Príjmy	výdavky	Prebytok/schodok
Bežný rozpočet	2126 376,11	948 182,14	
Bežné rozpočet RO	14 862,11	864 488,43	
Spolu BR	2 141 238,20	1 812 670,57	328 567,30
Kapitálový rozpočet	18 834,00	448 667,58	-429 833,58
Rozpočet spolu	2 160 072,20	2 261 338,15	-101 266,28
Finančné operácie	272 174,41	40 707,60	231 463,81

Obec Zámutov dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške 328 567,30 Schodok kapitálového rozpočtu **-429 833,58**, ktorý kryla prebytkom bežného rozpočtu a prostriedkov rezervného fondu . Bilancia finančných operácií je kladný prebytok. Finančnou príjmovou operáciou sa realizoval a prevodom prostriedkov z minulých rokov vo výške 226 188,34 A prevod z fondu rezerv vo výške 45 986,07€

Schodok rozpočtu v sume 101 265,95 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 45 986,07 €
- z finančných operácií 226 188,34 €

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 130 200,86 €, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 130 200,86 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 130 200,86€.

6.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.. V roku 2017 bol RF tvorený vo výške 57 749,20€ a čerpaný vo výške 45 986,07

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	10.916,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	57 749,20
- z finančných operácií	45 986,07
KZ k 31.12.2017	22 679,50

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	3 514,26
Prírastky - povinný prídél - 1% %	3 361,63
- povinný prídél - 0,5 %	1 680,82
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 437,46
- regeneráciu PS,	1 839,25

- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	3,280,00

7. 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	7 125 580,18	7 045 733,95
Neobežný majetok spolu	6 404 428,12	6 501 028,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	23 235	23 235
Dlhodobý hmotný majetok	5 844 580,23	5 941 180,58
Z toho:		
stavby	5 067 006,51	5 672 638,47
Samostatné hnutel'ne veci	19 866,67	14 320,21
Dopravné prostriedky	11 863,07	6 066,07
Dlhodobý finančný majetok	536 612,89	536 612,89
Obežný majetok spolu	720 970,52	544 247,05
z toho :		
Zásoby	2 369,06	1 951,41
Zúčtovanie medzi subjektami VS	188 434,57	151 053,38
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	27 225,17	32 577,20
Finančné účty	502 938,22	358 665,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	181,54	458,43

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	7 125 580,18	7 125 580,18
Vlastné imanie	2 821 911,94	3 008 463,50

z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	270 926,83	194 551,56
Závazky	540 950,69	265 226,47
z toho :		
Rezervy	1.874,40	1.874,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	226 000	
Dlhodobé záväzky	4 017,03	3 974,95
Krátkodobé záväzky	84 997,75	76 023,21
Bankové úvery a výpomoci	224 061,51	183 353,91
Časové rozlíšenie	3 762 717,55	3 772 043,98

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	183 353,91
Prima banka:	32 116,11€
VÚB banka:	151 237,80€
- voči dodávateľom :	1 749,07
- voči zamestnancom :	39 942,02
- voči poisťovniam a daňovému úradu:	26 553,44
- ostatné :	505,65

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 a.s	investičný		20316,00	1688,41	32 116,11	r. 2019
VÚB	investičný	243000,00	20 391,60	3321,10	151 237,80	2025

Obec uzatvorila v roku 2003 Zmluvu o úvere s Prima bankou Košice na výstavbu kanalizácia obce Zámutov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2019, splátky úveru sú realizované mesačne a taktiež splátky úrokov mesačne.

Obec Zámutov v roku 2012 uzatvorila VÚB bankou dodatkom k zmluve o termínovanom úvere č. 681/2010 /UZ za účelom spolufinancovania oprávnených nákladov projektu „ Zámutov-kanalizácia a ČOV vo výške 243 000,00 € . Splátky sú v mesačných intervaloch . Deň začatia splácania od 27.7.2013 do 27.05.2025 vo výške 1699,30 €

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 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	1973 641,63
- skutočné bežné príjmy RO	5951,16
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1 979 592,79
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	183 353,91
- 5 951,16zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	183 353,91
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
183 353,91	1 979 592,79	9,26%

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	1 973 641,63
- skutočné bežné príjmy RO	5 951,16
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1 979 592,79
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	702 234,82
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	1 330,00
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	703 564,82
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	1 276 027,97
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	40 707,60
- 651002	5 009,51
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	45 717,11

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
45 717,11	1 276 027,97	3,58

Zákonná podmienka podľa §17 odst. 6 písm.b) zákona č. 583/204 Z.z. bola splnená

9. Náklady a výnosy

Druh nákladov	Popis a číslo účtu	Hlavná činnosť
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	113 699,16
	502Spotreba energie	31 567,94
služby	511-opravy a údržba	14 505,64
	512-cestovné	233,82
	513-Náklady na reprezentáciu	5 257,98
	518-ostatné služby	93 376,61
Osobné náklady	521- mzdové	410 216,62
	524-zákonné sociálne poistenie	138 838,37
	525-ostatné sociálne poistenie	8 203,00
	527 zákonné sociálne náklady	24 913,93
	538-ostatné dane a poplatky	2 491,30
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 zostatková cena DDNM	341,26
	545-penále a pokuty	300,00
	546-odpis pohľadávky	
	548-ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	15 272,82
	549 –manka škody	
Odpisy a rezervy	551-odpisy	228 498,23
	553-tvorba rezervy	1.874,40
Finančné náklady	562-úroky	5 009,51
	568-ostatné finančné náklady	12 983,70
Náklady na transfery	584-transfer z rozpočtu obce	67 458,12
	585Náklady na transfery	1 061,40
	586-transfer z rozpočtu mimo verejnej správy	46 596,99
Náklady celkom		1 222 459,54

Výnosy

Druh výnosov	Popis číslo účtu a názov	Hlavná činnosť
Tržby za vlastné výrobky a tovar	602-tržby z predaja služieb	64 327,08
Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	632-daňové výnosy samosprávy	1 031 005,77
	633-daňové výnosy z poplatkov	25 493,19
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DHM	
	642- tržby z predaja materiálu	

	648-ostatné výnosy	13 621,74
	653 zúčt. Ostatných rezerv	
Finančné výnosy	662 -úroky	353,51
	668 –ostatné finančné výnosy	
	672-nahrady škôd	
Výnosy z transferov z rozpočtových príjmov	693-výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	134 424,46
	694-výnosy z kapitál. transferov zo štátneho rozpočtu	130 964,84
	697-výnosy bežných transferov od ostatných mimo VS	1 550,00
	698-výnosy samosprávy z kap. transfer.	1 402,08
	699-výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	13 935,46
Spolu výnosy		1.417 078,13

Hospodársky výsledok

194 618,59

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF/16786/2007-31 ROPO a obci ako rozdiel výnosov účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia.

Tento hospodársky výsledok navrhujeme preúčtovať na účet 428-nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

10. 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.7/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel vo výške 37 482,54

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 -
Futbalový klub Tatran Zámudov	25.000	25.000	0
Cirkevný zbor a.v. Sol'	3 000	3 000	0
Gréckokatolícka cirkev farnosť Zámudov	850	850	0
Rímskokatolícka cirkev –filiálka Zámudov	3 000	3000	0
Komanička –ženská spevácka skupina	750	750	0
Slovenský zväz zdravotne postihnutých	1000	1 000	0
ZO SZCH	650	650	0
MS SČK	500	500	0
SZPB	382,54	382,54	0

Gréckokat. cirkev –púť Rómov	150	150	0
Gréckokat. cirkev- odovz. duchov. hodnôt	300	300	0
Klub Slovenských turistov	1 000	1 000	0
Vranovské Vydry	400	400	0
ŠK Roma	500	500	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2012 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 štátnemu rozpočtu: 357

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 -
ObU Vranov	CO	200	200	0
ObÚ Vranov	Voľby a referenda	2 190,00	2 190,00	0
ObÚ Vranov	Evidencia obyvateľov	1 073,22	1.073,22	0
UPSVaR VV	Chránené pracovisko	3 169,90	3 169,90	0
UPSVaR VV	Dobrovoľnícka služba	967,20	967,20	0
UPSVaR VV	Rodinné prídavky	10 748,64	10 748,64	0
UPSVaR VV	Hmotná núdza	19 905,05	19 905,05	0
UPSVaR VV	Učebné pomôcky	5 660,60	5660,60	0
UPSVaR VV	Výkon osobitného príjemcu	933,75	933,75	0
UPSVaR VV	Dohoda 50J	5 630,86	5 630,86	0
UPSVaR VV	Dohoda aktivačná činnosť	48 876,80	48 876,80	0
UPSVaR Vranov	Dohoda § 54	12 272,94	12 272,94	0
MDVaRR BL	Prenesený výkon št. správy	3069,47	3 069,47	0

Okresný úrad PO	Prenesený výkon živ. prostr.	294,74	294,74	0
MF SR	Rekonštrukcia DS	10 000,00	10 000,00	0
MV SR Bratislava	TSP	14 429,49	14 429,49	0
MV SR Bratislava	KC	6 999,49	6 999,49	0
KŠU Prešov	Transfer MŠ	7 500,00	7500,00	0
KŠU Prešov	Školské poukazy	12 208,00	12 208,00	0
KŠU Prešov	SZP	43 587,00	43 587,00	0
KŠU Prešov	Normatív ZŠ	718 625,74	718 625,74	0
KŠU Prešov	Asistent učiteľa	6 965,00	6 965,00	0
KŠU Prešov	Projekt MDC	45 856,21	45 856,21	0
KŠU Prešov	Škola v Prírode	6750,00	6 750,00	0
KŠU Prešov	Lyžiarsky zájazd	6 750,00	6 750,00	0
MV SR	Kamerový systém	8 800,00	8 800,00	0

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Účel	Suma poskytnutých Finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK	Obecné oslavy	1 000	1000,00	0

c) 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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Zámotov	864 515,41	864 488,43	26,98

12.Hodnotenie plnenia programov obce

V zákone č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 12 sa hovorí, obce počas roka kontrolujú a hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami podľa osobitného predpisu, monitorujú a hodnotia plnenie programov obce minimálne raz do roka.

Programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania a hodnotenia, ktorý kladie dôraz na vzťah medzi verejnými rozpočtovými zdrojmi a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných činnosti, ktoré sú financované z rozpočtu samosprávy. Rozpočet zostavený v programovej štruktúre tzv. „programový rozpočet“ je rozpočet, ktorý rozdeľuje výdavky rozpočtu do jednotlivých programov jeho časti. V programovom rozpočte sú definované zámery, ciele a merateľné ukazovatele. Programová štruktúra obce Zámutovej pozostáva z 5 individuálnych programov a 40 podprogramov, vrátane rozpočtu rozpočtovej organizácie – ZŠ Zámutovej.

Rozpočet bol zostavený v programovej štruktúre, ktorá je od r.2009 záväzná pre všetky jednotky územnej samosprávy. Obec Zámutovej má päť programov a 38 podprogramov.

Program: 1: Plánovanie, manažment a kontrola

- podprogram: 1.1 manažment obce
- podprogram: 1.2 kontrola, audit a OZ
- podprogram: 1.3 členstva a partnerstva obce
- podprogram: 1.4 propagácia a prezentácia obce
- podprogram: 1.5 finančná oblasť
- podprogram: 1.6 voľby a referenda
- podprogram: 1.8 údržba majetku
- podprogram: 1.9 ostatné výdavky

Program: 2: Služby občanom

- podprogram: 2.1 miestny rozhlas
- podprogram: 2.2 obecný cintorín a do smútku
- podprogram: 2.3 tradičné oslavy v obci
- podprogram: 2.4 chránené pracovisko
- podprogram: 2.5 sociálne služby
- podprogram: 2.6 hmotná núdza
- podprogram: 2.7 terénna sociálna práca
- podprogram: 2.8 aktivačná činnosť
- podprogram: 2.9 verejné osvetlenie
- podprogram: 2.10 bytové hospodárstvo

Program: 3: Prostredie pre život

- podprogram 3.1 zber a likvidácia odpadu
- podprogram: 3.2 verejné priestranstvá a zeleň v obci
- podprogram: 3.3 miestne komunikácie
- podprogram: 3.4 požiarna ochrana
- podprogram: 3.5 obecný vodovod a kanalizácia
- podprogram: 3.6 vstavba a rozvoj obce
- podprogram: 3.7 nakladanie s odpadovými vodami
- podprogram: 3.8 výdavky na povodňové aktivity
- podprogram: 3.9 výdavky nesúvisiace so žiadnou výstavbou

Program: 4: Vzdelávanie a školstvo

Podprogram: 4.1 materské školy
 podprogram :4.2 základne školy
 podprogram :4.3 školská jedáleň
 podprogram :4.4 vzdelávanie zamestnancov
 podprogram: 4.5 kapitálové základná škola
 podprogram: 4.6 MŠ rekonštrukcia
 podprogram: 4.8 voľno časové aktivity

Program: 5:Kultúra a školstvo

podprogram : 5.1 kultúrny dom
 podprogram: 5.2 obecná knižnica
 podprogram: 5.3 klub dôchodcov
 podprogram: 5.4 všeobecná podpora športu
 podprogram : 5.5 bežná údržba ihrísk

Program č. 1 Plánovanie , manažment a kontrola

Zámer: profesionálny manažment, administratíva a kontrola garantuje rast a rozvoj obce

Cieľ: maximálna zodpovednosť transparentné riadenie obce

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
337 343,35	339 149,86	100,54

Komentár: v programe sú čerpané výdavky podľa jednotlivých podprogramov. Najväčšiu kategóriu tvoria výdavky manažmentu obce , sú to výdavky na mzdy a odvody zamestnancov a starostu obce a obecného úradu, stavebného úradu , podprogram kontrola , audit a OZ - výdavky na prácu kontrolóra obce,, poslancov OZ a auditorské služby .podprogram členstva a partnerstva obce-výdavky slúžiace s členstvom obce v združeníach samosprávy. výdavky na reprezentáciu obce, členstva a partnerstva obce . Obec je členom Združenia Slanské vrchy - východ a Miestnej akčnej skupiny , ZMOS . Ďalej sú čerpané výdavky na služobné mobily , na materiál, na pohonné hmoty do služobného auta , na držbu obecného majetku, služby na stravovanie, plyn a elektrinu. Odvody do SF splácanie úveru a úrokov z úveru , rekonštrukcie a modernizácie.

Program č. 2 služby občanom

Zámer: Obec pre ktorú je občan na prvom mieste

Cieľ: rýchle a dostupné služby pre občanov, zabezpečiť informovanosť obyvateľov obce o aktuálnom dianí a pripravovaných aktivitách.

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
229 992	191 975,21	83,47

Komentár: čerpanie podľa jednotlivých podprogramov programe sú čerpané výdavky na miestny rozhlas, na prevádzku v dome smútku, kosenie a u držbu cintorína, tradičné oslavy v obci,, chránené pracovisko, sociálne služby - opatrovateľská služba, starostlivosť o dôchodcov ako je príspevok na stravovanie , vecné dary a iné. Podprogram hmotná núdza -výdavky spojené s hmotnou núdzou žiakov ďalej sú to výdavky na terénnu sociálnu prácu , aktivačnú činnosť , výdavky na verejné osvetlenie a slávnostné verejné osvetlenia výdavky spojené s údržbou obecných bytov.

Program č. 3 prostredie pre život

Zámer: Čistá obec , udržiavanie verejného prostredia a miestnych komunikácií ,zvýšiť stupeň ochranný životného prostredia formou separovaného zberu

Cieľ: obec , kde sa dobre žije

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
300 837,84	227 310,25	75,56

Komentár: v programe sú čerpané výdavky na zber a likvidáciu odpadu, výdavky, ktoré obec vynaložila na údržbu verejného priestranstva, zelene, údržbu miestnych komunikácií chodníkov a priekop, ďalej sú to výdavky pre Dobrovoľnú požiarnu ochranu. Tento program zahŕňa aj čerpanie kapitálových aktivít. V roku 2017 to boli výdavky predovšetkým na úpravu verejných priestranstiev v obci, chodníkov a ciest celkové vo výške 171 820,59 €

Program č.4 vzdelávanie a školstvo

Zámer: Školy a školské zariadenia 21. storočia

Cieľ: Kvalitné predškolské vzdelávanie spĺňajúce potreby detí a rodičov

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
628 745,23	595 825,46	94,76

Komentár: v programe sú čerpané výdavky pre materské škôlky, školskú jedáleň, vzdelávanie zamestnancov a voľno časové aktivity detí. Obec má dve MŠ a to MŠ 301, ktorú navštevujú deti z rómskej osady a MŠ 388, kde chodia ostatné deti z obce. V tomto programe výdavky boli použité na mzdy pre zamestnancov MŠ a školskej jedálne, odvody do fondov, elektrina plyn, údržbu majetku a nákup spotrebného materiálu pre deti. Ďalej sú to výdavky pre centra voľného času, ktoré navštevujú deti z obce a výdavky na školenie zamestnancov. Neoddeliteľnou súčasťou sú aj kapitálové výdavky vo výške 212 209,03 € a vrátenie nepoužitej dotácie vo výške 108 000,00€

Program č. 5 kultúra a šport

Zámer: Vytváranie dobrých podmienok pre športové a kultúrne podujatia

Cieľ: športujúca obec a vytvorenie podmienok pre organizovanie kultúrnych aktivít

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
47 350	42 998,88	90,81

Komentár: v programe sú čerpané výdavky na prevádzku a údržbu miestneho domu kultúry, na všeobecnú podporu športu – dotácie a výdavky spojené s údržbou ihrísk v obci.

Celkové výdavky:

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
1 544 268,42	1 397 259,66	90,48

Príloha č.3 programový rozpočet podľa programov

13. Záver

Obec Zámotov v roku 2017 zabezpečovala zákonom stanovený výkon samosprávnych funkcií, plnila základne povinnosti spojené sa samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom obce, príjmami obce, dotáciami zo štátneho rozpočtu, zabezpečovala výkon a financovanie originálnych a prenesených kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

Závěrečný účet obce Zámotov za rok 2017 bol v súlade s ustanovením § 18fodst.1 písm.c/ zákona o obecnom zriadení postúpený hlavnému kontrolórovi za účelom spracovania odborného stanoviska k záverečnému účtu obce pred jeho schválením.

Vypracovala: Jozefína Vasil'ová

Stanislav Duda
Starosta obce

V Zámotove dňa 22.05.2017

15. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo obce Zámotov

1. B e r i e n a v e d o m i e

- a/ správu hlavného kontrolóra za rok 2017.
- b/ správu audítora za rok 2017.
- c/ stanovisko finančnej komisie k záverečnému účtu obce Zámotovo za rok 2017

2. S c h v a ľ u j e :

Závěrečný účet obce Z á m u t o v za rok 2017 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 130 200,86EUR.