

## **Závěrečný účet obce H u b o š o v c e 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

## 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 po zmene ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2016 uznesením č. 46. Rozpočet bol počas roka zmenený jedenkrát.

### Rozpočet obce k 31.12.2017 v celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>292 000</b>	<b>313 870</b>
z toho :		
Bežné príjmy	292 000	313 870
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>292 000</b>	<b>311 294</b>
z toho :		
Bežné výdavky	260 064	281 694
Kapitálové výdavky	27 936	25 600
Finančné výdavky	4 000	4 000
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>+</b>	<b>+</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých €

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
<b>313 870</b>	<b>318 980</b>	<b>101,6</b>

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
<b>261 700</b>	<b>258 204</b>	<b>98,7</b>

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 247 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 247 851,41 €, čo je plnenie na 100,3 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 9 200 € bol skutočný príjem k 31.12. v sume 9 883,74 €, čo je 107,4 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 690,37 €, dane zo stavieb boli v sume 2 193,37 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 81,94 €.

**c) Daň za psa:** rozpočet 500 Eur, skutočnosť 469, percento plnenia: 93,8 % .

**d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:**

rozpočet: 5 000 EUR, skutočnosť: 4 922,47, percento plnenia: 98,4 %

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 360	4 732	74,4

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 5 110 € bol skutočný príjem 3 524,38 €, čo je 69,0 % . Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 250 € bol skutočný príjem 1 207,38 €, čo je 96,6 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov z poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 716,38 € a poplatky za materské a školské družiny 491,50 EUR.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
45 810	51 121	111,6

Ostatné príjmy tvoria príjmy za stravné 4 625,90, za dobropisy 1490,95, za vratky 1 805,49 EUR a cudzie zdroje - transfery a granty. V roku 2017 to boli nasledovné:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad - školstvo	33 561	Školstvo
2.	Ostatné subjekty Št. správy	9 572	ŽP,SU,REGOB
3.	Prijaté dary a granty	100	

Oproti rozpočtu 42 120 bolo prijaté 43 133, t.j. 102,5 %. Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

**4) Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	100

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	100

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
311 294	314 793	101,1

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
281 694	286 288	101,6

v tom :

kód programu	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111	Výdavky verejnej správy	91 450	92 881	101,6
0112	Špeciálne služby	1 020	564	55,3
0170	Bankové výdavky	400	374	93,5
0320	Bezpečnosť, právo, poriadok	3 084	3 072	99,6
0510	Ochrana životného prostredia	8 400	8 509	101,3
0620	Všeobecné služby	400	0	0
0640	Bývanie a občianska vybavenosť	3 600	3 370	93,6
0810	Rekreačné a športové služby	2 100	1 940	92,5
0820	Kultúra a náboženstvo	1 800	1 577	87,6
09111	Vzdelávanie - predškolská výchova	37 440	37 225	99,4
09211	Vzdelávanie - základné vzdelanie	122 400	122 456	100,0
09602	Vzdelávanie - školské stravovanie	9 500	14 320	150,7
1070	Sociálna pomoc	100	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>281 694</b>	<b>286 288</b>	<b>101,6</b>

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

Z rozpočtovaných 90 690 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 92 053 €, čo predstavuje 101,5 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31 520 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 32 062,05 €, čo je 101,7 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 81 084 € bolo skutočne čerpané 83 799 €, čo je 103,3 % . Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery – súkromná umelecká škola**

Z rozpočtovaných 78 000 € bolo skutočne čerpané 78 000 €, čo predstavuje 100 % .

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

Z rozpočtovaných 400 € na splácanie úrokov bolo skutočne vyčerpané 373,92 EUR, čo predstavuje 93,5 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
<b>25 600</b>	<b>24 504</b>	<b>95,7</b>

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	25 600	24 504	95,7
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
<b>Spolu</b>	<b>25 600</b>	<b>24 504</b>	<b>95,7</b>

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>100,0</b>

#### 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

	<b>Rozpočet po zmenách 2017 v celých €</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017 v celých €</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>313 870</b>	<b>318 980</b>
z toho :		
Bežné príjmy	313 870	318 980
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>311 294</b>	<b>314 792</b>
z toho :		
Bežné výdavky	281 694	286 288
Kapitálové výdavky	25 600	24 504
Finančné výdavky	4 000	4 000
Výdavky RO		
<b>Hospodárenie obce za rok 2017</b>	<b>2 576</b>	<b>4 188</b>

<i>Rozpočet obce</i>	<i>Príjmy</i>	<i>Výdavky</i>	<i>Rozdiel</i>
<b>Bežný rozpočet</b>	318 980	286 288	+32 692
<b>Kapitálový rozpočet</b>	0	24 504	-24 504
<b>Finančné operácie</b>	0	4 000	-4 000
<b>Rozpočet spolu</b>	318 980	314 792	+4 188
<b>Prebytok rozpočtu</b>			<b>+ 4 188</b>

Bežný rozpočet skončil s prebytkom 32 692 Eur. Kapitálový rozpočet skončil schodkom v sume 24 504 eur a bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu. Stav na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2017 predstavoval sumu 12 683,89 Eur.

Obec za rok 2017 netvorí rezervný fond a prebytok EUR použije na splátku úveru.

#### 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

##### Rezervný fond

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

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2017	0

Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	0

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	1 149
Prírastky - povinný prídél - %	740
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	176
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	1 713

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých €

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Majetok spolu</b>	850 210	817 909
<b>Neobežný majetok spolu</b>	840 219	802 591
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	742 674	705 045

Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>9 811</b>	<b>15 260</b>
z toho Zásoby	122	87
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 332	2 489
Finančné účty	7 357	12 684
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>179</b>	<b>57</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>850 210</b>	<b>817 909</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>394 958</b>	<b>411 980</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	394 958	411 980
<b>Záväzky</b>	<b>29 198</b>	<b>25 975</b>
z toho :		
Rezervy	2 778	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 148	1 713
Krátkodobé záväzky	12 271	15 262
Bankové úvery a výpomoci	13 000	9 000
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>426 053</b>	<b>379 954</b>



## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 9 000 €
- voči dodávateľom 4 026 €
- voči štátnemu rozpočtu 3 583 €
- voči zamestnancom 6 483 €

Obec má dlhodobý úver s dobou splatnosti do roku 2023.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
1.	40 628	6 %	bianco zmenka	9 000	2023

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

<b>Poskytovateľ</b>  <b>- 1 -</b>	<b>Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....</b> <b>- bežné výdavky</b> <b>- kapitálové výdavky</b> <b>- 2 -</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>  <b>- 3 -</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>  <b>- 4 -</b>	<b>Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )</b>  <b>- 5 -</b>
MV -školstvo	Normatív, VP, 5 ročné deti,	<b>33 561</b>	<b>33 561</b>	<b>0</b>
OÚ-vnút.správa	Voľby, referendum	<b>809</b>	<b>618</b>	<b>191</b>
OÚ -vnút.správa	Register obyvateľstva	<b>196</b>	<b>196</b>	<b>0</b>
OÚ-živ.prostredie	životné prostredie	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>0</b>
Banský úrad	využ. dobývacieho priestoru	<b>292</b>	<b>292</b>	<b>0</b>
Úrad PSK	Výstavba a rekonštrukcia			<b>0</b>
MV SR	dotácia DPO SR	<b>1 400</b>	<b>1 400</b>	<b>0</b>
UPSVAR	rodinné prídavky	<b>2 494</b>	<b>2 494</b>	<b>0</b>
UPSVAR	Deti v hmotnej núdzi			<b>0</b>
MF SR	Výstav. a rekonštrukcia	<b>4 500</b>	<b>4 500</b>	<b>0</b>
EÚ SF	dotácia na zamestnanca			<b>0</b>
MV SR	Dofinancovanie plátov			<b>0</b>
SPOLU		<b>43 324</b>	<b>43 133</b>	<b>191</b>

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Vypracoval:**  
**Monika Leššová**

**Predkladá:**  
**Katarína Škvarlová-starostka obce**

V Hubošovciach dňa 1.6.2017

