



## **Záverečný účet Obce Huty a rozpočtové hospodárenie za rok 2017**

Predkladá : Juraj Staš

Spracoval: Marcela Prebojová

V Hutách dňa 18. apríla 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli 18. apríla 2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 08. júna 2018, uznesením č. 22/6/2018

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

### 1. Rozpočet obce na rok 2016

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.05.2017 uznesením č.46/5/2017

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.07.2017 uznesením č. 82/7/2017
- druhá zmena schválená dňa 06.10.2017 uznesením č. 98/10/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>60 515,00</b>	<b>84 413,99</b>
z toho :		
Bežné príjmy	56 615,00	61 341,13
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	3 900,00	23 072,86
<b>Výdavky celkom</b>	<b>60 515,00</b>	<b>84 413,99</b>
z toho :		
Bežné výdavky	56 615,00	80 553,99
Kapitálové výdavky	3 900,00	3 860,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>60 515,00</b>	<b>84 413,99</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
84 413,99	75 991,67	90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 84 413,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 75 991,67, čo predstavuje 90 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
61 341,13	63 138,29	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 61 341,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 63 138,29 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
51 607,00	53 244,88	103

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 38 473,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39 260,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 985,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 111,76 EUR, čo je 102 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 988,85 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 108,81 EUR a dane z bytov boli v sume 14,10 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 111,76 EUR.

Daň za psa 54,78 EUR

Daň za ubytovanie 3 526,50 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 291,07 EUR

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 70,65 EUR a pohľadávky za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v sume 63,46 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 734,13	9 893,41	102

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 0,00 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 056,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 837,24 EUR, čo je 89 % plnenie.

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 660,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12. 2017 vo výške 8 056,17 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
MV SR	1 932,48	BT – prenesený výkon - matrika
MV SR	616,35	BT - voľby
MV SR	35,60	BT – prenesený výkon RA
MV SR	58,74	BT – prenesený výkon - REGOB
MDV a RR SR	7,69	BT – prenesený výkon MDV – úsek dopravy
MDV a RR SR	165,54	BT – prenesený výkon – úsek stavebného poriadku
OÚŽP ZA	16,60	BT - prenesený výkon - ŽP
DPO SR	3 000,00	Dotácia z prostriedkov BDPO - SR
Sponzorský dar	500,00	Sponzorský dar na opravu MK
ÚPSVaR - ŠR	923,17	BT – refundácie AP
ŽSK	800,00	Dotácia zo ŽSK ( na reg. rozvoj )

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
0,00	0,00	0

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

### **Príjem z predaja kapitálových aktív:**

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie.

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**

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

### **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
23 072,86	12 853,38	56

Z rozpočtovaných finančných príjmov 23 072,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 853,38 EUR, čo predstavuje 56 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
84 413,99	68 771,71	81

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 84 413,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 68 771,71 EUR, čo predstavuje 81 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
80 553,99	66 311,71	82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 80 553,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 66 311,71 EUR, čo predstavuje 82 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 18 352,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 17 408,59 EUR, čo je 95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ÚP, matriky, OZ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 020,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9 921,57 EUR, čo je 99 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 52 181,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 38 981,55 EUR, čo je 75 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Rozbor čerpania Tovarov a služieb v štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom je prílohou Záverčného účtu.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 860,00	2 460,00	64

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 860,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 460,00 EUR, čo predstavuje 64 % čerpanie.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 0,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 %.

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	63 138,29
z toho : bežné príjmy obce	63 138,29
Bežné výdavky spolu	66 311,71
z toho : bežné výdavky obce	66 311,71
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>- 3 173,42</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 460,00
z toho : kapitálové výdavky obce	2 460,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>3 860,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>0,00</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>686,58</b>
Príjmy z finančných operácií	12 853,38
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>12 853,38</b>
PRÍJMY SPOLU	75 991,67
VÝDAVKY SPOLU	68 771,71
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>7 219,96</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 7 219,96 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **7 219,96 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **7 219,96 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..

Obec vedie samostatný účet pre rezervný fond. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	21 865,79
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 258,70
- z opráv minulých rokov vo výške	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	12 853,38
- uznesenie č. 48/5/2017 zo dňa 26.05.2017	
- uznesenie č. 81/7/2017 zo dňa 28.07.2017	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	13 271,11

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis o zásadách obce Huty pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	14,11
Prírastky - povinný príděl	181,66
Úbytky - na stravné lístky	114,10
- ostatné úbytky	64,32
KZ k 31.12.2017	17,35



## 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
<b>Majetok spolu</b>	206 002,79	193 561,45
<b>Neobežný majetok spolu</b>	178 827,33	172 464,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	132 778,93	126 416,53
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
<b>Obežný majetok spolu</b>	26 528,65	20 709,15
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	166,69	0,00
Krátkodobé pohľadávky	184,88	203,87
Finančné účty	26 177,08	20 505,28
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	646,81	387,37

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	206 002,79	193 561,45
<b>Vlastné imanie</b>	128 560,44	121 860,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	128 560,44	121 860,11
<b>Záväzky</b>	4 920,84	4 845,15
z toho :		
Rezervy	350,00	420,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	14,11	17,35
Krátkodobé záväzky	4 556,73	4 407,80
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>72 521,51</b>	<b>66 856,19</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky :

### 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	<b>1 602,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1 602,15</b>
- zamestnancom	<b>1 603,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1 603,93</b>
- poisťovniam	<b>969,68</b>	<b>0,00</b>	<b>969,68</b>
- daňovému úradu	<b>232,04</b>	<b>0,00</b>	<b>232,04</b>
- štátnemu rozpočtu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- bankám	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- štátnym fondom	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ostatné záväzky ( preplatok SE )	<b>- 69,76</b>	<b>0,00</b>	<b>- 69,76</b>
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>4 065,04</b>	<b>0,00</b>	<b>4 065,04</b>

## 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 so VZN č. 2/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

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 -
Rímskokatolícka cirkev, Farnosť Huty	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2017 o dotáciách.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá usporiadanie voči založeným právnickým osobám.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	BT – prenesený výkon - matrika	<b>1 932,48</b>	<b>1 932,48</b>	<b>0,00</b>
MV SR	BT – prenesený výkon – register obyvateľstva	<b>58,74</b>	<b>58,74</b>	<b>0,00</b>
MV SR	BT – prenesený výkon – register adries	<b>35,60</b>	<b>35,60</b>	<b>0,00</b>
MV SR	BT - na výdavky voľby	<b>616,35</b>	<b>616,35</b>	<b>0,00</b>

MDV a RR SR	BT – prenesený výkon – na úsek dopravy	<b>7,69</b>	<b>7,69</b>	<b>0,00</b>
MDV a RR SR	BT – prenesený výkon – na úsek stavebného poriadku	<b>165,54</b>	<b>165,54</b>	<b>0,00</b>
OÚŽP ZA	BT - prenesený výkon - ŽP	<b>16,60</b>	<b>16,60</b>	<b>0,00</b>
DPO - SR	Dotácia z prostriedkov DPO - SR	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>
Dar	Sponzorský dar	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>
ÚPSVaR - ŠR	BT – refundácie AP	<b>923,17</b>	<b>923,17</b>	<b>0,00</b>
ŽSK	Dotácia zo ŽSK ( na reg. rozvoj )	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá usporiadanie voči rozpočtom VÚC.

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec nemá vytvorený programový rozpočet.

Celkove možno konštatovať, že rozpočtové hospodárenie obce skončilo príjmom **7 219,96 €**, čo sa týka celkových príjmov a výdavkov obce.

Schodok v roku 2017 nebol, pretože sme mali väčšie príjmy ako výdavky.

