



# **Závěrečný účet Obce ŽEHŇA**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2017**

Predkladá : Slavomír Lipták, starosta obce

Spracoval: Ing. Dušan Lukáč

V Žehni dňa 28.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## **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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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. Návrh uznesenia

## Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 dňa 14.12.2016 uznesením č. 38/12/2016.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovým opatrením trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.4.2017 uznesením č. 11/4/2017,
- druhá zmena schválená dňa 29.09.2017 uznesením č. 47/9/2017
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 61/12/2017.

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>668410</b>	<b>771177</b>
z toho :		
Bežné príjmy	720280	752352
Kapitálové príjmy	-	15036
Finančné príjmy	148130	3789
<b>Výdavky celkom</b>	<b>868410</b>	<b>771177</b>
z toho :		
Bežné výdavky	668410	691967
Kapitálové výdavky	200000	79210
Finančné výdavky	-	-
<b>Rozpočet obce</b>	<b>vyrovnaný</b>	<b>vyrovnaný</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
771177,00	764487,01	99,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 771177 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 764487,01 €, čo predstavuje 99,13 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
752352,00	749450,69	99,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 752352 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 749450,69 €, čo predstavuje 99,61 % plnenie.

#### a) daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
352500,00	349801,69	99,23

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 333000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 334316,43 €, čo predstavuje plnenie na 100,40 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14030 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12347,49 €, čo je 88,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9772,074 €, dane zo stavieb boli v sume 2560,12 € a dane z bytov boli v sume 15,30 €.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností v sume 5886,00 €.

#### Daň za psa

Príjem za rok 479 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávku na dani za psa 42 €.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjem 2658,86 €, nedoplatky z minulých rokov a v r. 2017 hlavne z rómskej osady tvoria k 31.12.2017 pohľadávku 17696,59 €, čo je nárast oproti minulému roku o 30 %.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10500,00	9049,86	86,19

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3500 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2992,94 €, čo je 85,51 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov z toho:

- za užívanie obecnej sály 1100,00 €,
- z prenájmu budov 1892,94 €.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 7500 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6056,92 €, čo je 86,53 % plnenie. V týchto poplatkoch sú zahrnuté :

- administratívne správne poplatky 1036,20 €,
- výber poplatkov za riad a energie 309,80 €,
- stravné dôchodcov 2053,52 €,
- stravné deti v JŠ 1901,40 €,
- poplatky za pobyt detí v MŠ 756 €.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4500,00	8340,00	185,35

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4500 €, bol skutočný príjem vo výške 8340,82 €, čo predstavuje 185,35 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. Prekročenie je zaznamenané hlavne z vratiek za spotrebu plynu a elektrickej energie.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 384622 € bol skutočný príjem vo výške 382007,77 €, čo predstavuje 99,32 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR Ministerstvo školstva	316847,00	Normatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	24414,80	Nenormatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	4114,40	Cestovné žiakov ZŠ Lesnícka PO
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	6483,67	Refundácie projekty UPSVAR §52, §54, osobitný príjemca
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	15339,65	Dotácia strava žiakov v HN a školské potreby žiakov v HN
ŠR Ministerstvo vnútra SR	14808,25	Register obyvateľov, register adries, voľby, ŽP, CO

Nevyužitá dotácia na stravu žiakov v HN v sume 1501,00 € a nevyužitá dotácia 66,40 € na školské pomôcky bola vrátená v januári 2018.

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyužitú prostriedky z normatívu pre ZŠ boli prsunuté v sume 3625,16€ do roku 2018 a spotrebované v tomto roku.

**2. Kapitálové príjmy:** v roku 2017 boli neplánované ale skutočné boli 7540,32 € za dotáciu na projekt Kamerový systém v obci 7496 € a predaj dokumentácie na projekt elektrických rozvodov VSD 7540,32 €.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3789,00	0	0

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
771177,00	654380,11	84,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 771177 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 654380,11 €, čo predstavuje 84,85 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
691967,00	588971,72	85,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 691967 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 588971,72 €, čo predstavuje 85,12 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 299983,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 300941,97 €, čo je 100,32 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov, pracovníkov ZŠ, MŠ a školskej jedálne. Mierne prekročené čerpanie mzdových prostriedkov bolo v ZŠ, MŠ a ŠJ, z dôvodu zvyšovania plátov v školstve predpísaného Ministerstvom školstva, na stredisku OcÚ boli mzdové prostriedky ušetrené oproti plánu.

##### - Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 100968 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 110254,21 €, čo je 109,20 % čerpanie. Mierne prekročené čerpanie poistného a príspevkov do poisťovni bolo z dôvodu hore uvedeného prekročeného čerpania mzdových prostriedkov v ZŠ, MŠ a ŠJ.

##### - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 259804,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 168252,11 €, čo je 64,76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Nevyčerpané finančné prostriedky v položke tovary a služby boli vo výške 91551,89 €. Najviac prostriedkov nevyčerpaných bolo na stredisku OcÚ 58656,59 €, MŠ 13452,69 € a ZŠ 22310,10 €, z dôvodu neuskutočnenia všetkých plánovaných výdavkov na opravy, údržbu a služby v obecných objektoch a ušetrenej energie za plyn a elektrinu.

##### - Bežné transfery

Z rozpočtovaných 31212,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9523,43 €, čo predstavuje 30,51 % čerpanie.

Čerpanie bežných transferov bolo nižšie oproti plánovanému z dôvodu, že obec poskytla dotácie len žiadateľom právnických osôb prihlásených, s ktorými obec uzatvorila zmluvu o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce.

Najväčšie položky nesplnených transferov 18094,81 € tvoria vytvorené prostriedky na zabezpečenie jednotkových nákladov pri spustení projektov Terénna a sociálna práca, Miestna občianska poriadková služba, asistentka učiteľa.

Refundácia týchto výdavkov sa posúva do roku 2018.

**Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami v obci v roku 2017 neboli.**

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
79210,00	65408,39	82,58

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 79210,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 65408,39 €, čo predstavuje 82,58 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

### a) Nákup pozemkov pre obecné účely

Z rozpočtovaných 69840,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 55943,27 €, čo predstavuje 80,10 % čerpanie. Nákup pozemkov pre Obecné Komunitné centrum predstavovalo 19172,50 €.

### b) Zriadenie monitorovacieho kamerového systému v obci

Z rozpočtovaných 9370,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 9465,12 €, čo predstavuje 101,02 % čerpanie.

## 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	749450,69
z toho : bežné príjmy obce	749450,69
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	588971,72
z toho : bežné výdavky obce	588971,72
bežné výdavky RO	0
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 160478,97</b>
Kapitálové príjmy spolu	15036,32
z toho : kapitálové príjmy obce	15036,32
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	65408,39
z toho : kapitálové výdavky obce	65408,39
kapitálové výdavky RO	0
<i>Kapitálový rozpočet</i>	<i>- 50372,07</i>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 110106,90</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>- 5192,56</i>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 104914,34</b>
Príjmy z finančných operácií	+1379,40
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 1379,40</b>
PRÍJMY SPOLU	765866,41
VÝDAVKY SPOLU	654380,11
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+ 111486,30</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>- 5192,56</i>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+ 106293,74</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 106293,74 €** 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 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu rozvoja obce v sume 106293,74 €

## **5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu**

### **Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond rozvoja obce v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný rozvoj obce</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	180591,61
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	117238,28
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	-
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2017	297829,89

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	4452,64
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	2384,70
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	-
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	5020,00
KZ k 31.12.2017	1817,34



## 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>	1191883,68	1371232,40
<b>Neobežný majetok spolu</b>	838534,17	880,810,88
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	667804,81	710081,52
Dlhodobý finančný majetok	170729,36	170729,36
<b>Obežný majetok spolu</b>	352413,45	489754,75
z toho :	-	-
Zásoby	211,89	226,59
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	21448,84	27509,00
Finančné účty	330752,72	462019,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	936,06	666,77

### 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>	1191883,68	1371232,40
<b>Vlastné imanie</b>	932143,38	1038026,19
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	932143,38	1038026,19
<b>Záväzky</b>	11343,36	57156,62
z toho :	-	-
Rezervy	2000,00	2000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1379,40	1567,40

Dlhodobé záväzky	4549,66	2081,35
Krátkodobé záväzky	3414,30	51507,87
Bankové úvery a výpomoci	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	248396,94	276049,59

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	3351,87	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	1567,40	EUR
- voči zamestnancom	25595,53	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	21671,51	EUR
- ostatné	888,96	EUR
- sociálny fond	2081,35	EUR
- rezervy	2000,00	EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové 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. 1/2004 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky 8139,71 € - kapitálové výdavky 0 € - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
TJ Budovateľ Žehňa – bežné výdavky	5000,00 €	5000,00 €	0
DHZ Žehňa – bežné výdavky	2639,71 €	2639,71 €	0
OZ Rómovia napredujú dopredu, napredujú ... – futbalový turnaj	500,00 €	500,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2004 o dotáciách.

- vyúčtovanie dotácie pre TJ Budovateľ Žehňa správne,
- vyúčtovanie dotácie pre DHZ Žehňa správne,
- vyúčtovanie dotácie pre OZ Rómovia napredujú dopredu, napredujú ... nepodložené dôveryhodnými dokladmi.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú 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

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby. Obec v roku 2017 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom a nebola prepojená s rozpočtom iných obcí alebo VÚC.

## 12. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 106293,74 €.