

**Závěrečný účet Obce Velké Hoste
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá: Starosta obce – Ing. Pavel Igaz

Spracoval: Stanislava Božíková

V Velké Hoste, dňa 4.4.2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a na stránke obce dňa 4.4.2018

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 rezervného 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 na rok 2017 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové..

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 21/2016 a upravený rozpoč. opatr. č. 1/2017 zo dňa 2.5.2017, rozpočt. opatr. č. 2/2017 zo dňa 2.6.2017, rozp. opatr. č. 3/2017 zo dňa 2.8.2017, rozp. opatr. č. 4/2017 zo dňa 11.9.2017, rozp.opatr. č. 5/2017 zo dňa 15.12.2017.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2017 v €

	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017
Príjmy celkom	320750,00	328883,53
z toho :		
Bežné príjmy	195750,00	202408,34
Kapitálové príjmy	30000,00	30000,00
Finančné príjmy	95000,00	96475,19
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0,00	0,00
Výdavky celkom	273450,00	298214,35
z toho :		
Bežné výdavky	184450,00	186784,35
Kapitálové výdavky	89000,00	111430,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjekt.	0,00	0,00
Rozpočet obce za rok 2017	47300,00	30669,18

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
328883,53	292461,60	88,92 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 328883,53 € bol skutočný príjem 292461,60 € čo predstavuje 88,92 %.

Bežné príjmy

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
202408,34	195986,41	96,82 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
187227,78	186351,46	99,53%

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 162928,73 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 162928,73 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15499,05 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 15005,06 €, čo je 96,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 11940,98 €, dane zo stavieb boli vo výške 3064,08 €.

c) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 8800,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 8417,67 €, čo predstavuje plnenie na 95,66 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	
4400,00	3508,63	79,74

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku.

Z rozpočtovaných 1000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 774,63 €, čo je 77,47 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, pozemkov vo výške 774,63 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 3400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 2734,00 €.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za overovanie podpisov a listín, stavebné poplatky 550,50 € a poplatky za relácie, za dom smútku €, popl. za MŠ 2183,50 €,

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

prijaté úroky z tuzemských vkladov

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
130,00	82,57	63,52 %

Nerozpočítavané príjmy za stravu v ŠJ vo výške 4666,74 €

Prijaté granty a transfery

Z rozpočítavaných grantov a transferov 10650,56 Eur bol skutočný príjem vo výške 6043,75 Eur, čo predstavuje 56,74 % plnenie

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Zo ŠR DPO SR	3000,00	DHZ materiál
2.	UPSVaR	148,56	Dávka v hmotnej núdzi
3.	OkÚ odbor VVS	328,97	Evidencia obyvateľstv
4.	Zo ŠR	24,58	Cesty
5.	Okresný úrad ŽP	53,17	Životné prostredie
6.	Okresný úrad odbor školstva	652,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
7.	OkU VVS	568,30	Voľby
8.	Zo ŠR	529,17	Stavebný úrad
9.	Recyklačný fond	39,00	Separovanie odpadu
10.	VUC	700,00	Obecná akcia
	Spolu	6043,75	

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
30000,00	0	

Granty a transfery

Obci v roku 2017 neboli poskytnuté.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Úč

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
96475,19	96475,19	100,00%

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
298214,35	265288,12	88,95 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 298214,35 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 265288,12 eur, čo predstavuje 88,95 % plnenie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
186784,35	156622,85	83,85 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	v € „% plnenia
Obecný úrad 0111,	77783,79	69022,34	88,74
Interné služby obce 0112	700,00	575,10	82,16
Ochrana pred požiarmi 0320	3000,00	2403,67	80,12
Miestne komunikácie 0451	700,00	276,00	39,43
Odpadové hospodárstvo 0510	11500,00	11198,71	97,38
Rozhlasové služby 0830	150,00	55,00	36,67
Verejné osvetlenie 0640	3300,00	1724,36	52,25
Šport 0810	950,00	708,18	74,55
Knižnica 0820, kultúra	13400,00	7669,55	57,24
Cintoríny, dom smútku 0840	1200,00	411,15	34,26
Materská škola 0911	50800,00	45611,79	89,79
ŠJ pri MŠ 0960	12650,00	10923,25	86,35
BEŽNE GRANTY a transféry	10650,56	6043,75	65,97
Spolu	186784,35	156622,85	83,85

ŠJ pri MŠ čiastka 3908,91 € nerozpočtovaná,

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 83630,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 vo výške 78354,22 €, čo je 93,69 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, poslanci, členovia volebných komisií

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28152,24 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 25115,48 €, čo je 89,21 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 71812,12 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 50241,12 €, čo je 80,01 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3189,99 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 2912,03 €. V tom sú príspevky do spoločnej úradovne, stavebný úrad, ZMOS, RZMOSP.

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

Obec nečerpá žiadny úver.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
111430,00	108665,27	97,52

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 111430,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 108665,27 €, čo predstavuje 97,52 % plnenie. Výdavky boli použité na rekonštrukciu ciest v obci.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenie
0	0	

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v eur
Bežné príjmy spolu	195986,41
z toho: bežné príjmy obce	195986,41
Bežné výdavky spolu	156622,85
z toho: bežné výdavky obce	156622,85
Bežný rozpočet	39363,56
Kapitálové príjmy spolu	
z toho: kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	108665,27

z toho: kapitálové výdavky obce	108665,27
Kapitálový rozpočet	-108665,27
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-69301,71
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-69301,71
Príjmy z finančných operácií	96475,19
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	96475,19
PRÍJMY SPOLU	292461,60
VÝDAVKY SPOLU	265288,12
Hospodárenie obce	27173,48
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	27173,48

Prebytok rozpočtu v sume **27173,48 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.

27173,48 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	1475,19
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	27173,48
- z prebytku rozpočtu za predchádzajúci Kalendárny rok	312,87
- z finančných operácií	
Úbytky	-1475,19
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	27486,35

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v eur
ZS k 1.1.2017	98,46
Prírastky – povinný príděl	641,56
Úbytky -	653,83
KZ k 31.12.2017	86,19

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	663956,98	649577,81
Neobežný majetok spolu	566607,50	621050,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	463473,99	517917,32
Dlhodobý finančný majetok	103133,51	103133,51
Obežný majetok spolu	97349,48	28526,98
z toho :		
Zásoby	41,37	18,47
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	587,26	173,28
Finančné účty	96720,85	28335,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	663956,98	649577,81
Vlastné imanie	397189,47	429160,24

z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	397189,47	429160,24
Závazky	1277,54	86,19
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	98,46	86,19
Krátkodobé záväzky	1179,08	
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	265489,97	220331,38

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			
- zamestnancom			
- poisťovňam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	86,19	86,19	
Záväzky spolu k 31.12.2017	86,19	86,19	

Stav úverov k 31.12.2017 – obec nečerpá, ani v roku 2017 neuzavrela žiadnu zmluvu o úvere.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec k 31.12.2017 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtu VÚC.

Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby, t.j. rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých fin.prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov fin.	Rozdiel (stl'.3 - stl'. 4)
ŠR SR stavebný úrad	Prenesený výkon	529,17	529,17	0
OkÚ odbor VVS	Prenesený výkon REGOB	328,97	328,97	0
MDVRR SR CDaPK	Prenesený výkon	24,58	24,58	0
Okresný úrad ŽP	Prenesený výkon	53,17	53,17	0
Okresný úrad odbor školstva	MŠ výchova a vzdelávanie	652,00	652,00	0
OkÚ VVS	Voľby	568,30	568,30	0
ÚPSVR	dávka v HN	148,56	148,56	0
DPO SR	DHZ materiál	3000,00	3000,00	0
Recyklačný fond	Separovanie odpadu	39,00	39,00	0
VUC	Obecná akcia	700,00	700,00	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom obec v roku 2017 nečerpala

Poskytovateľ	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou.

Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

VÚC	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel
	700,00	700,00	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nerobí hodnotenie. Obec Veľké Hoste schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Stanislava Božíková

Predkladá: Starosta obce
Ing. Pavel Igaz

V Veľké Hoste, dňa 4.4.2018

Návrh uznesenia:

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

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