

**Závěrečný účet Obce  
PREDMIER**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá : Štefan Klus

Spracoval: Marta Kostelná

V Predmieri, dňa 13.6.2018

Závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.6.2018

# **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 (rezer. fondu) a sociál. fondu 2017
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií 2017
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z. 2017
10. Podnikateľská činnosť 2017
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov 2017 voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC

## **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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 8/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.3.2017 uznesením č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 2/2017
- 

### **Rozpočet obce k 31.12.2017**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 102 290</b>	<b>1 303 643</b>
z toho :		
Bežné príjmy	1 102 290	1 297 515
Kapitálové príjmy	0	35 304
Finančné príjmy	0	0
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>0</b>	<b>6 128</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 102 490</b>	<b>1 262 966</b>
z toho :		
Bežné výdavky	548 750	713 688
Kapitálové výdavky	163 430	112 146
Finančné výdavky	6 200	6 153
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>384 110</b>	<b>430 978</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 303 643,00	1 303 643,18	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 303 643 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 303 643,18 EUR, čo predstavuje 101% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 262 211,00	1 262 211,19	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 262 211 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 262 211,19 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
571 954	571 854	100

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve – podielové dane 2017

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 408 576 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 408 576 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 138 717 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 138 718 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 029 EUR, dane zo stavieb boli v sume 123 405 EUR a dane z bytov boli v sume 283 EUR.

Daň za psa 1 107,- EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 4 364,- EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 1 500,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 22 052,- EUR

Daň za ubytovanie 0 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
204 863	204 863	100

#### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 204 863 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 204 863 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem je z prenajatých pozemkov v sume 3 206 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, bytov 10 bj v sume 17 660 EUR, prenájom ŠH 17 235 €.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 17 158 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 158 EUR, čo je 100 % plnenie.

Iné poplatky a platby v ZOS strava 22 674 €, popl. za služby v ZOS 38 879,- €, popl za deti v MŠ 3 153 €.

#### c) iné nedaňové príjmy: 2 % z daní

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
42 695	42 694	0

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 514 265 EUR bol skutočný príjem vo výške 520 698 EUR, čo predstavuje 101,25 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MPSVaR	53 760	Dotácia ZOS
MV SR	459	REGOP
Okresný úrad ZA, matrika	4 204	Matrika
MDV RR SR	59	MK a CD
Okresný úrad ZA,	127	Životné prostredie
Okresný úrad ZA	2 500	Škola v prírode
Okresný úrad ZA, stavebný odbor	1 262	Stavebný úrad
Okresný úrad ZA, odbor školstva	375 148	ZŠ
Okresný úrad ZA	5 568	Vzdelávacie poukazy
ÚPSVR ZA, odbor soc. vecí a rodiny	1 400	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa DHN
ÚPSVR ZA, odbor soc. vecí a rodiny	116	Školské potreby DHN
Okresný úrad ZA,	9 332	Dopravné
Okresný úrad ZA,	1 795	Predškolská výchova
Okresný úrad ZA,	3 000	Lyžiarsky kurz
Okresný úrad ZA	3 000	Dotácia požiarnej ochrana
Okresný úrad ZA	1 113,04	Dotácia volby
Okresný úrad ZA kamerový syst.	5 000	Kamerový systém

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Grant Nadácia 2%	5 611	Detské jasle,,ZOS
Grant Doxx	1 800	DH
Nadácia KIA FK	1 433	FK
Grant Pontis	159	FK


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

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
36 736	36 736	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 36 736 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 36 736 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Kapitálový príjem tvoril predaj pozemku 30 304 €, dotácia na kamerový systém 5 000 €.

### Ostatné príjmy

Transfery v rámci verejnej správy – z rozpočtu obcí - žiadny príjem

## 3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **0 EUR**, čo predstavuje **0 % plnenie**.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2016 zo dňa 22.6.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 125 124,40 € t.j. výsledok hospodárenia za rok 2017.

### 4. Nerozpočtované príjmy

- Tvorba SF vo výške 2 978 €

## 5. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: Základná škola

### Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Základná škola Predmier 430 977,96 €  
 Vlastné príjmy ZŠ z príjmového účtu vo výške 6 128 €

### Kapitálové príjmy

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

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

**Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**  
Základná škola 0 EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
831 801,74	831 987,29	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 831 801,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 831 987 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### 1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
714 503	713 687	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 714 503 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 713 687 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 319 272 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 319 248 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, REGOB, stavebný úrad, zariadenie opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru a to: poslanci a členovia príslušných komisií, , pracovník knižnice, kronika.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 107 931 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 108 063 EUR, čo je 100 % čerpanie.

**Tovary a služby 259 297 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 260 014 EUR, čo je 100 % čerpanie. 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.

#### **Splácanie úrokov z úveru**

Z rozpočtovaných 6 200,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6 153,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
112 145	112 146	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 112 145 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 112 146 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Obstaranie detské ihrisko pri ZŠ 5 642 €
- b) Rekonštrukcia park pri HZ 9 351 €
- c) Rekonštrukcia spevnené plochy a chodníky cintorín 2 602 €
- d) Rekonštrukcia a prístavba FK 27 800 €
- e) Kúpa RD J.I.Bajzu 7 300 €
- f) Rekonštrukcia ZOS 22 362 €
- g) Kamerový systém 8 760 €
- h) Rekonštrukcia sklad HZ 2 588 €
- i) Rekonštrukcia TKR 5 990 €.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
6 200	6 182	99

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 6 200,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 182 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
430 978	430 977,96	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 430 978 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 430 977,96 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**Kapitálové výdavky**

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

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Hospodárenie obce PREDMIER	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 268 339,23
z toho : bežné príjmy obce	1 262 211,18
bežné príjmy RO	6 128,05
Bežné výdavky spolu	1 144 665,51
z toho : bežné výdavky obce	713 687,55
bežné výdavky RO	430 977,96
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 123 673,72</b>
Kapitálové príjmy spolu	35 304
z toho : kapitálové príjmy obce	35 304
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	112 146
z toho : kapitálové výdavky obce	112 146
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 76 842</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>46 831,72</b>
<i>Vylúčenie z prebytku /357,372/</i>	- 1 806,40
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+45 025,32</b>
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	6 153,74
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 6 153,74</b>
PRÍJMY SPOLU	1 303 643,23
VÝDAVKY SPOLU	1 262 965,25
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>40 677,98</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 1 806,40
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>38 871,58</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **38 871,58 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 **38 871,58 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm.

a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 0 EUR, a to na :
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku na dopravné žiakom ZŠ v sume 568,52 EUR, a to na : dopravné 357 006 v roku 2018- vyplatené, a na účte 372 nadácia 2 % 753,96 €.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 38 871,50 EUR.**

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	454 110,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016	125 124,40
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.       zo dňa – RF v r.2017nebol použitý	0
KZ k 31.12.2017	579 234 ,47

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	2 626,44
Prírastky - povinný príděl - 1 %	3 724,35
Úbytky - čerpanie	6 030,56
KZ k 31.12.2017	320,23

## 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>	2 300 219,01	2 242 597,71
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 180 739,57	1 112 835,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	952 259,61	884 259,61

Dlhodobý finančný majetok	228 479,96	228 479,96
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>1 119 479,44</b>	<b>1 129 762,27</b>
z toho :		
Zásoby	277,10	252,00
Zúčtovanie medzi subje, verej. správy	271 191,08	235 461,04
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 141,86	1 191,81
Finančné účty	846 869,40	892 857,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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>	<b>2 300 219,01</b>	<b>2 242 597,71</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 362 774,05</b>	<b>1 457 993,91</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	32 198,65	94 303,17
<b>Záväzky</b>	<b>229 969,43</b>	<b>175 335,70</b>
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 063,76	568,52
Dlhodobé záväzky	162 581,92	160 091,27
Krátkodobé záväzky	65 323,75	13 675,91
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>707 475,53</b>	<b>609 268,10</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 148 018,63 EUR
- voči dodávateľom 13 921,95 EUR

## 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 neposkytla žiadnu dotáciu podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec Predmier nemá zriadenú 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

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:

##### - prostriedky zriaďovateľa

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	6 128	6 128	0

##### - prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ŠR	430 977,96	430 977,96	0

--	--	--	--

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Vid' tabuľka prijaté granty a transfery str. 5-6

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala v roku 2017 žiadnu dotáciu z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec prijala v roku 2017 dotáciu z rozpočtu VÚC v sume 600,00 € pre DH Predmierčanka.

Štefan Klus  
zastupujúci starosta obce