

**Závěrečný účet Obce  
Holumnica  
rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá :Bc. Tureková Jana – starostka obce

Spracoval: Regecová Mária

V Holumnici dňa 21.03..2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.03.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa.. 2018, uznesením č. *269/2018*

## **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. 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. 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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č 158/2017

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.02.2017 uznesením č.164/2017
- druhá zmena schválená dňa 21.08.2017 uznesením č 193/2017
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2017 uznesením č. 227/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	707 627	916 725,37
z toho :		
Bežné príjmy	707 627	827 379,71
Kapitálové príjmy	0	310,00
Finančné príjmy	0	83 145,66
Príjmy RO s právnou subjektivitou		5 890,00
<b>Výdavky celkom</b>	707 213	899 888,16
z toho :		
Bežné výdavky	228868,00	280088,76
Kapitálové výdavky	0	67411,80
Finančné výdavky	37228,00	37 250,64
Výdavky RO s právnou subjektivitou	441 117,00	515136,96
<b>Rozpočet obce</b>	+ 414,00	+ 16 837,21

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
916 725,37	919 837,13	100,34

Z rozpočtovaných celkových príjmov 806 296,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 806 532,32 EUR, čo predstavuje 100,029.% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
827 379,71	833 485,45	100,73

Z rozpočtovaných bežných príjmov 776 360,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 782 723,48 EUR, čo predstavuje 100,82 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
296 915	302 866,16	105,55

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 292 892,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 298 673,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,97 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 723 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 743,03 EUR, čo je 100,53 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 126,06 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1616,97 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3 215,85 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 527,18 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 422,97 EUR.

Daň za psa 450,11 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 355,61 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
57 687,00	60 598,40	105,04

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 57 687,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 60 598,40 EUR, čo je 105,04 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 398,83 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 427,44EUR.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 813,50	6 910,36	245,61

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 813,50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 910,36 EUR, čo predstavuje 245,61 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 464 364,21 EUR bol skutočný príjem vo výške 456 730,83 EUR, čo predstavuje 98,35 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov - OŠ	389 427	Normatívne finančné prostriedky
Okresný úrad Prešov - OŠ	2 228	Nenormatí. fin prostr. 5.roč. detí
Okresný úrad Prešov - OŠ	13 087	Nenormatív. Fin. prostr. SZP
Okresný úrad Prešov - OŠ	6 319	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Prešov - OŠ	9 224	Nenormatív.fin. prostr. Asistent učiteľa
Okresný úrad Prešov - OŠ	1950,00	Nenormatív. fin. prostriedky škola v prírode
Okresný úrad Prešov - OŠ	6 319	Nenormatív. Fin. prostr. dopravné
ÚPSV a R Kežmarok	1 394	HN školské pomôcky
ÚPSV a R Kežmarok	6 719,50	Stráva pre detí v HN
MV SR Bratislava	7154,27	TSP
ObÚ Kežmarok	311,55	Registér obyvateľstva
Okresný úrad Prešov - OŠ	53	Učebnice
KÚ Prešov	81,77	Životné prostredie
KÚ Prešov	37,80	Miestne komunikácie
ÚPSV a R Kežmarok	850,24	zadržané prídavky na deti
ObÚ Kežmarok	426,57	Voľby do VÚC 2017
ÚPSV a R Kežmarok	9 748,13	Aktivačná činnosť § 52
Požiarňa ochrana	1 400,00	Požiarňa ochrana

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané dotácie boli na základe zúčtovania vrátené na príslušný účet a to HN strávne vo výške 401,27 EUR, voľby vo výške 237,83 EUR. Dotácia na dopravu vo výške 733,34 EUR bude vyčerpaná do termínu na zúčtovanie a to do 31.03.2018.

## 2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 890,00	7 277,79	123,56

V roku 2017 boli rozpočtované bežné príjmy za stravne Školskej jedálne 17 000,00 €, skutočný príjem k 31.12.2017 bol za školskú jedáleň v sume 15 426,66 €, z vratiek príjmy boli vo výške 1 767,10 €.

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola vrátky	1 767,10	EUR
Materská škola a ŠKD	99,00	EUR
Školská jedáleň	5 407,86	EUR
Stravne	15 426,66	EUR

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
384 751,20	347 025,92	90,19

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 384 751,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume EUR, čo predstavuje 87,33 % čerpanie. Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 68 579,69 €, výdavkové finančné operácie boli vo výške 33 907,38 €.

**1. Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
280 088,76	244 538,85	87,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 280 088,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 244 538,85 EUR, čo predstavuje 87,30 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:****Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 80 950,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 84 725,27 EUR, čo je 104,66 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, TSP, knižnice, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 32 932,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30 454,81.EUR, čo je 92,47 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 157 051,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 118 562,46 EUR, čo je 75,49 % 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 a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 7 955,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 10 148,56 čo predstavuje 127,57 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
----------------------	-------------------------	------------

67 411,80	68 579,69	101,73
-----------	-----------	--------

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 67 411,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 68 579,69 EUR, čo predstavuje 101,73,00 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

- a) – Projektová dokumentácia ZS – 4 500 €
- b) - Nadstavba budovy OCU – 2 400,00 €
- c) - Cesta na hornom konci + parkovisko 18 416,04 €
- d) - Parkovisko bytový dom – 8 415,34 €
- e) - Projekty komunitné centrum - 5 700, €

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
37 250,64	33 907,38	91,02

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 37 250,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 33 907,38 EUR, čo predstavuje čerpanie 91,02 .% .

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

**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
515 136,96	516 996,23	100,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 515 136,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 516 996,23 EUR, čo predstavuje 100,36 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola	429 931,06	EUR
Materská škola	39 114,03	EUR
Školský klub EUR	20 415,69	EUR
Školská jedáleň	27 760,50	EUR
Centrum voľného času	1154,07	EUR

**Kapitálové výdavky**

**Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli čerpané**

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	840 763,34
z toho : bežné príjmy obce	833 485,45
bežné príjmy RO	7 277,89
Bežné výdavky spolu	761535,08
z toho : bežné výdavky obce	244 538,85
bežné výdavky RO	516996,23
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+79 228,26</b>
Kapitálové príjmy spolu	310,00
z toho : kapitálové príjmy obce	310,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	68579,69
z toho : kapitálové výdavky obce	68 579,69
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+10958,57</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	78745,97
Výdavky z finančných operácií	33 907,38
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 45 838,59</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>919819,31</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>864 022,15</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>55 797,16</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>- 733,34</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>55 063,82</b>

#### Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

**Prebytok rozpočtu** v sume 55 063,82 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 733,34 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 55 063,82 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 **bežné a kapitálové výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 733,34 EUR, a to na :
  - Cestovné náklady na dopravu žiakov EUR vo výške 733,34

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

## 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	63 980,96
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	55 063,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0
	71 245,97
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.164/2017 zo dňa 22.02.2017, splátku úverov a KV.	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	47 798,81

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1306,41
Prírastky - povinný príděl - % 1,05	791,16
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	107,14
- regeneráciu PS, vstupenky	899,17
- dopravné	
- ostatné úbytky	25,00
KZ k 31.12.2017	1 066,26

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	ZS k 1.1.2017 v EUR
Majetok spolu	2 201 982,19	2 173 838,37
Neobežný majetok spolu	2 082 056,97	2 038 299,38

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		0
Dlhodobý hmotný majetok	1 968 713,12	1 924 955,53
Dlhodobý finančný majetok	113 343,85	113 343,85
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>90 359,69</b>	<b>102 832,17</b>
z toho :		
Zásoby	48,00	156,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	134,83	306,39
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	28 084,40	28 122,29
Finančné účty	56 420,22	74 247,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>29 565,53</b>	<b>32 706,82</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2017 v EUR	ZS k 1.1.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>		
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 201 982,19</b>	<b>2 173 838,37</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 489 278,56	1 413 916,44
<b>Záväzky</b>	<b>482 190,93</b>	<b>525 195,67</b>
z toho :		
Rezervy	1 600,00	1 800
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	352 534,04	372 504,83
Krátkodobé záväzky	12 697,36	105 12,70
Bankové úvery a výpomoci	114 625,99	132 145,99
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>230 512,70</b>	<b>234 726,26</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	114 625,99	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	351 467,78	EUR
- voči dodávateľom	2 340,54	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	5 772,17	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 103,11	EUR
- ostatné	180,00	EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Holumnica nemá zriadené žiadne 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.5/2014. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
CVC ZŠ s MŠ Podolinec	148,50	148,50	0
			0

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

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

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, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ			
Holumnica	87 200,00	87065,17	134,83

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ			
Holumnica	429 931,06	429 931,06	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR Bratislava	Register obyvateľov a adries	311,55	311,55	0
OÚ Prešov	Životné prostredie	81,77	81,77	0
OÚ Prešov	Úsek dopravy	37,80	37,80	0
MV SR	Požiarňa ochrana	1 400	1 400	0
MV SR	Voľby do VÚC 2017	664,40	426,57	237,83

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Vypracovala: Mária Regecová**

**Predkladá: Tureková Jana**

Záverečný účet bol zverejnený na úradnej tabuli obce odo dňa 22.03.2018 do dňa .....

V Holumnici dňa 21.03.2018

### 13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 55 063,82 EUR.