

**Závěrečný účet Obce  
Mojtín**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá : František Staňo, starosta obce

Spracoval: Ing. Marek Ďuriš, ekonóm obce

V Mojtíne dňa 28.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/ Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a/ štátnemu rozpočtu
  - b/ štátnym fondom

## Záverečný 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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2016 uznesením č. 43/2016. V priebehu roku 2017 bol rozpočet zmenený 7 krát.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtovým opatrením č.1 k 31.3.2017
- druhá zmena rozpočtovým opatrením č.2 k 30.6.2017
- tretia zmena rozpočtovým opatrením č.3 k 31.8.2017
- štvrtá zmena rozpočtovým opatrením č.4 k 30.9.2017
- piata zmena rozpočtovým opatrením č.5 k 31.10.2017
- šiesta zmena rozpočtovým opatrením č.6 k 30.11.2017
- siedma zmena rozpočtovým opatrením č.7 k 31.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>167 995</b>	<b>188 460</b>
z toho:		
Bežné príjmy	156 995	173 260
Kapitálové príjmy	11 000	0
Finančné príjmy	0	15 200
<b>Výdavky celkom</b>	<b>167 995</b>	<b>188 460</b>
z toho:		
Bežné výdavky	155 299	180 364
Kapitálové výdavky	12 696	8 096
Finančné výdavky	0	0

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
188 460,00	186 262,22	98,83

Z rozpočtovaných celkových príjmov 188 460,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 186 262,22 €, čo predstavuje 98,83 % plnenie.

### 2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
173 260,00	173 588,26	100,19

Z rozpočtovaných celkových bežných príjmov 173 260,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 173 588,26 €, čo predstavuje 100,19 % plnenie.

#### a/ daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
129 801,00	128 828,43	99,25

#### Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 97 800,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 95 847,22 €, čo predstavuje plnenie na 98,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 861,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14 348,97 €, čo je 103,52 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 288,06 €, dane zo stavieb v sume 9 959,91 € a dane z bytov v sume 101,00 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností celkom vo výške 3 754,91 €, z toho z roku 2015 1 408,68, 2016 v sume 1 043,50 € a z roku 2017 1 302,73 €.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 450,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 455,00 €, čo je 101,11 % plnenie. Stav neuhradených pohľadávok k 31.12.2017 je vo výške 153,00 €.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 250,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 248,00 €, čo je 99,20 % plnenie.

#### Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 16 900,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 338,24 €, čo je 102,59 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje neuhradené pohľadávky vo výške 2 138,06 €, z toho z roku 2015 vo výške 909,84, 2016 223,78 €, 2017 1 004,44 €.

**Daň za ubytovanie**

Z rozpočtovaných 540,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 591,00 € čo je 109,44 % plnenie.

**b/ nedaňové príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
20 909,00	21 321,80	101,97

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 4 707,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 977,62 € čo je 275,71 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 228,60 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10 749,02 €.

**Administratívne poplatky, iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 16 202,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 344,18 € čo je 51,50 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 820,00 €, poplatkov a platieb za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 4 667,68 €, stravného v sume 1 354,50 € a za prebytočný hnutel'ný majetok v sume 1 502,00 €.

**c/ iné nedaňové príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
1 100,00	1 045,72	95,07

Z rozpočtovaných 1 100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 045,72 € čo je 95,07 %. Uvedená suma predstavuje príjem z vratiek vo výške 1 045,72 €.

**d/ prijaté granty a transfery**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
21 450,00	22 392,31	104,39

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 21 450,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22 392,31 € čo je 104,39 % plnenie. Tento príjem pozostával z tuzemských bežných transferov v rámci VS zo ŠR okrem preneseného výkonu štátnej správy v sume 15 819,61 € z Úradu práce soc. vecí a rodiny na aktívne opatrenia trhu práce a z tuzemských bežných transferov na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy vo výške 6 172,70 €. Ide o dotáciu na matriku v sume 1 932,48 €, dotácia na činnosť stavebného úradu v sume 411,99 €, dotácia na životné prostredie v sume 41,40 €, dotácia na evidenciu obyvateľstva a regob /register adries/ v sume 199,39 €, dotácia na dopravu v sume 19,14 €, dotácia na voľby do samosprávnych krajov v sume 568,30 €, dotácia pre dobrovoľný hasičský zbor v sume 3 000,00 €. Z rozpočtu VUC obec obdržala transfer vo výške 400,00 € na hodové slávnosti.

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

## 2.2. Kapitálové príjmy:

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

Kapitálové príjmy na rok 2017 neboli rozpočtované, ani v skutočnosti prijaté.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 200,00	12 673,96	83,38

Príjmové finančné operácie boli rozpočtované vo výške 15 200,00 € a v skutočnosti boli čerpané vo výške 12 673,96 €.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
188 460,00	182 788,57 €	96,99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 188 460,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 182 788,57 €, čo predstavuje 96,99 % plnenie.

### 3.1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
180 364,00	174 692,57	96,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 180 364,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 suma 174 692,57 €, čo predstavuje 96,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

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

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 48 085,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 48 002,95 €, čo je 99,83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

##### Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 472,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 17 455,51 €, čo je 99,91 % plnenie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovanej čiastky 114 233,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 108 660,76 €, čo je 95,12 % čerpanie. Z celkového skutočného čerpania výdavkov na tovary

a služby k 31.12.2017 bolo čerpané: cestovné /RK 631/ 269,48 €, energie, voda a komunikácia /RK632/ 12 563,86 €, materiál /RK633/ 16 878,85 €, dopravné /RK634/ 5 219,57 €, rutinná a štandardná údržba /RK635/ 4 642,33 €, služby /RK637/ 69 086,67 €.

### Bežné transfery

Boli rozpočtované vo výške 574,00 € a ich skutočné čerpanie je 573,35 €. Pozostávajú z dotácie na nemocenské dávky pri dočasnej PN 272,92 € a na členské príspevky v záujmových združeníach vo výške 300,43 €.

### 3.2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8096,00	8096,00	100,00

Kapitálové výdavky boli rozpočtované vo výške 8 096,00 € a v skutočnosti čerpané na 100%.  
Prehľad o čerpaní kapitálových výdavkov:

Prístavba garáže 1 552 €

- projektová dokumentácia 450 €
- vypracovanie rozpočtu 140 €
- statický posudok 240 €
- protipožiarny projekt 170 €
- projekt elektroinštalácia 552 €

Rekonštrukcia kultúrneho domu 3 334 €

- projektová dokumentácia 2 430 €
- statický posudok 204 €
- zdravotníctvo 700 €

Rekonštrukcia domu smútku 1 570 €

- projektová dokumentácia 1 570 €

Úprava a tvorba verejného priestranstva 1 640 €

- projektová dokumentácia

Kapitálové výdavky vo výške 6 640,00 € boli hradené z prostriedkov rezervného fondu uznesením obecného zastupiteľstva a z vlastných príjmov boli hradené vo výške 1 456,00 €.

### 3.3. Výdavkové finančné operácie:

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

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
Bežné príjmy spolu	173 588,26
Bežné výdavky spolu	174 692,57

<b>Bežný rozpočet:</b>	<b>- 1 104,31</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	8 096,00
<b>Kapitálový rozpočet:</b>	<b>- 8 096,00</b>
<b>Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 9 200,31</b>
Príjmy z finančných operácií	12 673,96
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií:</b>	<b>12 673,96</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>186 262,22</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>182 788,57</b>
<b>HOSPODÁRENIE OBCE</b>	<b>3 473,65</b>
<b>HOSPODARENIE OBCE - Prebytok</b>	<b>3 473,65</b>

Navrhujeme tvorbu rezervného fondu v súlade s § 16 ods. 6 Zákona č. 583/2004 Z.z. vo výške **3 473,63 €**.

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

### **Rezervný fond**

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

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	1 184,35
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 269,83
Čerpanie	12 673,96
Presun z rezervného fondu na BU /chyba min. období/	122,49
KZ k 31.12.2017	6 657,73

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa



<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	95,20
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	541,94
Úbytky - závodné stravovanie	295,20
- vianočný príspevok	200,00
KZ k 31.12.2017	141,94

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2017 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	222 621,11	204 001,89
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>193 486,09</b>	<b>185 248,09</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	109 267,45	101 029,45
Dlhodobý finančný majetok	84 218,64	84 218,64
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>27 776,98</b>	<b>17 956,78</b>
z toho :		
zásoby	10,50	1 578,66
krátkodobé pohľadávky	8 248,59	4 465,60
finančné účty	19 517,89	10 200,76
zúčtovanie medzi subj. VS	-	1 711,76
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 358,04	797,02

### P A S Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2017 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	222 621,11	204 001,89
<b>Vlastné imanie</b>	<b>103 513,29</b>	<b>107 143,95</b>
z toho :		
Výsledok hospodárenia	103 513,29	107 143,95
<b>Záväzky</b>	<b>29 930,82</b>	<b>20 510,99</b>
z toho :		
Rezervy	1 428,00	1 428,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	107,40	167,87

Krátkodobé záväzky	28 395,42	18 915,12
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>89 177,00</b>	<b>76 346,95</b>

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

**Nárast +  
zníženie -  
oproti r 2016**

**Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:**

- voči dodávateľom	12 193,67	- 9 660,75
- voči poisťovňam	2 151,27	+ 40,00
- voči zamestnancom	3 975,75	+ 65,11
- voči daňovému úradu	594,43	+ 75,34
- iné záväzky	0,00	0
- úvery	0,00	0

## 8. 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.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

1. štátnemu rozpočtu
2. štátnym fondom

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 usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a ) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, 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	Voľby do samosp. krajov	568,30	568,30	0
MV SR	REGOP, Matrika	2 131,87	2 131,87	0
MV SR	Dotácia DHZ	3 000,00	3 000,00	0
MDVRZV SR	Úsek staveb. poriadku	411,99	411,99	0
VUC	Hodové slávnosti	400,00	400,00	0
UPSVaR	Vytvorenie prac. miesta	15 819,61	15 819,61	0
MDVRZV SR	Úsek dopravy a živ. prostr.	60,54	60,54	0
<b>SPOLU</b>		<b>22 392,31</b>	<b>22 392,31</b>	

b ) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Obec nemá povinnosť zostavovať rozpočet podľa programov.

**Vypracoval: Ing. Marek Ďuriš**

**Predkladá: František Staňo**  
Starosta obce

Mojtín dňa 28.5.2018

**Návrh uznesenia:**

A/ Obecné zastupiteľstvo v Mojtíne schvaľuje:

Záverečný účet obce Mojtín a celoročné hospodárenie za rok 2017

**bez výhrad / s výhradami**

B/ Obecné zastupiteľstvo v Mojtíne berie na vedomie:

Stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2017.