



## **Závěrečný účet Obce**

**H Ý Ř O V**

**za rok 2017**

**V Hýřově, 23.5. 2018**

**Stanislav Bernát**  
starosta obce

## **Závěrečný účet obce Hýřov za rok 2017**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2017
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Údaje o nákladoch a výnosoch v podnikateľskej činnosti
10. Hodnotenie plnenia programu obce

## Závěrečný účet Obce Hýľov za rok 2017.

### 1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2016 uznesením č 48/2016

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 12. 12. 2017 uznesením č. 37/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>251 280</b>	<b>189 568</b>
z toho :		
Bežné príjmy	181 280	179 972
Kapitálové príjmy	70 000	244
Finančné príjmy	0	9 352
<b>Výdavky celkom</b>	<b>251 280</b>	<b>177 881</b>
z toho :		
Bežné výdavky	177 880	156 880
Kapitálové výdavky	68 400	16 001
Finančné výdavky	5 000	5 000
<b>Rozpočet obce</b>		

### Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých eurách

<b>Rozpočet bežných príjmov na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
179 942	191 337	106,31%

#### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

**Textová časť – bežné daňové príjmy:****a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 148 880 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 151 790 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,95 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 6 810 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 821 EUR, čo je 100,16 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 422 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 399 EUR.

c) Daň za psa - z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem 413 EUR t.j. 82,60 %

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 9 204 EUR bol príjem 8 985 EUR t.j. 97,80 %

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
12 046	20 125	<b>167,06%</b>

**Textová časť – bežné nedaňové príjmy:****a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 9 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 015 EUR, Ide o príjem z prenajatých priestorov a objektov v sume 1 861 EUR , príjem z poplatkov za pitnú vodu 5 956 EUR, za drevnú hmotu 198 EUR

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 1 500 EUR – ostatné admin. poplatky bol skutočný príjem 1 380 EUR, poplatky za predškolské zariadenie 800 EUR – skutočné príjmy 856 EUR, poplatky za stravné 446 EUR, stravné v ŠJ 5 028 EUR/ rozpočet bol 0 EUR/, príjmy z dobropisov 4 400 EUR

**3. Prijaté transfery:**

Z rozpočtovaných 2 500 EUR na bežné transféry bolo skutočne prijatých 3 203 EUR.

Min. vnútra SR	568 EUR	Transfer na voľby 2016
Min. vnútra SR	1 197 EUR	Transfer na MŠ
Min. vnútra SR	40 EUR	Transfer na ŽP
Min. vnútra SR	166 EUR	Transfer na REGOB
ÚPSVaR	1 038 EUR	Transfer na A. P.
ÚPSVaR	202 EUR	Transfer na ŠJ
<b>Spolu:</b>	<b>3 203 EUR</b>	

#### 4. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
244	244	100%

Kapitálový príjem 244 EUR bol za odpredaj časti obecného pozemku/ osobitný zreteľ/ .

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	9 352	

V súlade s §10 ods.9 zákona 583/2004 Z.z. obec zapojila do rozpočtu prostriedky rezervného fondu na úhradu kapitálových výdavkov – rozšírenie verejného vodovodu v lokalite „SEVER“ v sume 4 307,88 EUR, odstránenie havárií na verejnom vodovode v sume 4 481,74 EUR, za odkúpenie spoluvlastníckych podielov na parcelách na miestnom cintoríne v sume 563 Eur. Skutočná suma zapojených a použitých prostriedkov bola 9 352,62 Eur.

#### Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých eurách

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
156 880	175 032	111,57 %

#### 1) Bežné výdavky :

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	48 080	44 854	93,29%
Ekonomická oblasť	39 120	61 443	157,06%
Ochrana životného prostredia	10 000	10 924	109,24%
Bývanie a občianska vybavenosť	-	-	-
Zdravotníctvo	-	-	-
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	-	-	-
Vzdelávanie - predškolská výchova	49 000	45 093	92,02%
Vzdelávanie - základné vzdelanie	-	-	-
Vzdelávanie - školské stravovanie	9 180	10 818	117,84%
Sociálne zabezpečenie	1 500	1 900	126,66%
<b>Spolu</b>	<b>156 880</b>	<b>175 032</b>	<b>111,57%</b>

#### Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 45 100 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 34 038 EUR, čo je 75,47 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a starostu.

Rozpočet na mzdy zamestnancov MŠ bol 28 500 EUR, čerpanie 26 360 EUR čo je 92,49 %  
 Rozpočet na mzdy zamestnancov ŠJ bol schválený vo výške 5 800 EUR – čerpanie bolo 7 399 EUR t.j. je 127,56 %

#### **Poistné a príspevok do poisťovni**

Z rozpočtovaných 29 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23 029 EUR, čo je 77,02 % čerpanie za všetky strediská – Obecný úrad, Materská škola a Školská jedáleň.

#### **b) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 39 120 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 61 443 EUR, čo je 157,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

#### **c) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1.632 EUR, čo predstavuje 108,80 % čerpanie.

## **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
16 001	16 001	<b>100,00%</b>

#### **Textová časť – kapitálové výdavky:**

Z rozpočtovaných 16 001 Eur bolo skutočné čerpanie – 9 000 Eur PD na rekonštrukciu ver. vodovodu, 1 390 Eur PD na rekonštrukciu KD a OCU, 1 303 Eur nákup pozemkov na miestnom cintoríne, 4 308 realizácia ver. vodovodu v lokalite „Sever“. Kapitálové výdavky boli čiastočne čerpané z rezervného fondu v sume 9 352 EUR.

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť			
Rozvoj obce	0	0	0%
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	2 693	2 693	100%
Zásobovanie vodou	13 308	13 308	100%
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
<b>Spolu</b>	<b>16 001</b>	<b>16 001</b>	<b>100 %</b>

### Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 000	5 182	103,64%

V roku 2017 boli rozpočtované výdavkové finančné operácie 5 000 EUR, skutočnosť bola 5.182 EUR, čo predstavuje 103,64 % - jedná sa o splácanie istiny úveru.

### Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	191 337,62
z toho : bežné príjmy obce	191 337,62
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	175 032,38
z toho : bežné výdavky obce	175 032,38
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+16 305,24</b>
Kapitálové príjmy spolu	244
z toho : kapitálové príjmy obce	244
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	16 001,66
z toho : kapitálové výdavky obce	16 001,66
kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- -15 757,66</b>
<b>Prebytok rozpočtu podľa § 2 písm. b)</b>	<b>+547,58</b>
<b>Finančné operácie</b>	
Príjmové finančné operácie	9 352,62
	-
Výdavky z finančných operácií	5 182,20
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+4 170,42</b>
PRÍJMY SPOLU	200 934,24
VÝDAVKY SPOLU	196 216,24
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+ 4 718,00</b>
<i>Vylúčenie z prebytku mimorozpočtové prostriedky ŠJ</i>	395,50
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+ 4 322,50</b>

**Prebytok rozpočtu** zistený podľa ustanovenia § 2 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bol **547,58 eur.**

Schodok kapitálového rozpočtu (-) 15.757,66 eur bol krytý

- finančnými operáciami – prevodom prostriedkov z rezervného fondu v sume 9.352,62 eur
- z prebytku bežného rozpočtu v sume 6.405,04 eur

Zostatok prebytku bežného rozpočtu 9.900,20 eur po odpočítaní výdavkových finančných operácií a vylúčení prostriedkov ŠJ navrhujeme vysporiadať:

- na vytvorenie rezervného fondu v sume **4 322,50 eur**

## Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	40 563,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia	7 148,48
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	9 352,62
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	38 358,86

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v Eur

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Majetok spolu</b>	991 339	951 175
<b>Neobežný majetok spolu</b>	925 630	889 452
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	925 630	889 452
Dlhodobý finančný majetok	0	0
<b>Obežný majetok spolu</b>	65 708	61 723
z toho :		
Zásoby	59	10
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-



Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	3 701	4 948
Finančné účty	61 949	56 765
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	-	-

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	991 339	951 175
<b>Vlastné imanie</b>	256 683	260 950
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	256 683	260 950
<b>Záväzky</b>	41 928	39 189
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	1 393	1 457
Krátkodobé záväzky	11 135	13 514
Bankové úvery a výpomoci	29 399	24 217
<b>Časové rozlíšenie</b>	692 728	651 036

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

Celková suma dlhu obce podľa § 17 ods.7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je k 31.12.2017:

- voči bankám -úver 24 217 EUR

Obec spláca dlhodobý úver prijatý na spolufinancovanie investícií, na ktoré boli poskytnuté nenávratné dotácie z Európskych fondov. Splátky úveru sú mesačné a splátky úrokov mesačné. Zostatok úveru k 31.12.2017 bol vo výške 24 217 EUR.

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

## 9. Údaje o nákladoch a výnosoch v podnikateľskej činnosti

10, Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

## 11. Hodnotenie plnenia programu obce

Uznesením OcZ Hýľov č. 25/2014 zo dňa 24. 6. 2014, ktorým bola využitá možnosť zostavovania a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry v zmysle § 4 odst. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n. p.

**Vypracovala: Eva Hlušková**  
**účtovníčka**

**Predkladá: Stanislav Bernát**  
**starosta obce**

V Hýľove, dňa 23.5.2018

### **Návrh uznesenia:**

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

*Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok hospodárenia v sume **4 322,50 eur** zisteného podľa ustanovenia § 2 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, použiť na tvorbu rezervného fondu v sume **4 322,50 eur**.*