



Závěrečný účet obce Hôrky za rok 2017

Vypracovala: Ing. Janka Danková – ekonómka obce

Predkladá: Erika Mojáková – starostka obce

Vo Hôrkach, dňa 25. apríla 2018

Zverejnené: 25.4.2018

Predložené na prerokovanie: 10. 05. 2018

Schválené:

Závěrečný účet obce za rok 2017 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu v roku 2017
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – prehľad o poskytnutých dotáciách § 16 ods.5, písm. e/ zák. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Majetok k 31.12.2017 – Bilancia aktív a pasív
9. Hospodárenie príspevkových organizácií, poskytnutie záruk a podnikateľská činnosť obce
10. Hodnotenie programov
11. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Hôrky za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Rozpočet obce Hôrky bol schválený 25.11.2016 uznesením 205/2016

V ďalšom období bol základným nástrojom finančného hospodárenia obce schválený 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.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.1.2017 uznesením č. 219/2017, 221/2017
- druhá zmena schválená dňa 8.3.2017 uznesením č. 227/2017
- tretia zmena schválená dňa 19.5.2017 uznesením č. 237, 238, 242/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 15.6.2017 uznesením č. 246/2017
- piata zmena schválená dňa 17.7.2017 uznesením č. 249/2017, 252/2017
- šiesta zmena schválená dňa 14.9.2017 uznesením č. 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 265, 271, 272/2017
- siedma zmena schválená dňa 26.10.2017 uznesením č. 274/2017
- ôsma zmena schválená dňa 11.12.2017 uznesením č. 285, 290/2017

2. Rozbor plnenia príjmov na rok 2017

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
111	Zo štátneho rozpočtu	474 621,00	548 314,14	548 314,14
11H	Od iných obcí	3 510,00	4 676,00	4 676,00
131F	Z roku 2016	0,00	1805,52	1805,52
71	Dary	0,00	2 000,00	2 000,00
41	Vlastné príjmy obce	444 960,00	513 458,89	510 751,50
Spolu		923 091,00	1 070 254,55	1 067 547,16

Príjmy kapitálového rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
41	Predaj pozemku	0	0	0
Spolu		0	0	0

Príjmové finančné operácie v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
46	Z rezervného fondu obce	0	22 206,00	22 206,00
Spolu		0	22 206,00	22 206,00

Príjmy celkom za obec:

1 089 753,16 €

Vlastné príjmy ZŠ :**70 851,53 €****Príjmy spolu :****1 162 410,21 €**

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017

Výdavky rozpočtu podľa programov v €

	Schválený rozpočet	Po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné výdavky spolu:	207106,00	240 723,85	215 712,71
Z toho:			
Oddiel 110: Starosta obce	28 530,00	34 830,00	33 260,42
Oddiel 120: Prevádzka obecného úradu	61 525,00	69 395,50	62 816,53
Oddiel 121: Voľby		500,74	500,74
Oddiel 130: Obecné zastupiteľstvo	2 100,00	2 100,00	1 326,72
Oddiel 140: Hlavný kontrolór obce	3 227,00	3 227,00	3 132,26
Oddiel 150: Bankové poplatky	504,00	504,00	283,68
Oddiel 210: Matrika	3 091,00	3 068,31	3 068,31
Oddiel 220: Register obyvateľov	234,00	302,45	302,45
Oddiel 240: Požiarna ochrana	1 870,00	1 870,00	1 294,89
Oddiel 310: Verej.prosp.práce – príspevok ŠR	12 546,00	7 180,61	7 180,61
Oddiel 320: Verej.prosp.práce – vlastné zdroje	7 856,00	10 456,00	10 158,51
Oddiel 410: Miestne komunikácie	15 012,00	23 140,00	14 907,61
Oddiel 420: Verejné osvetlenie	16 160,00	17 660,00	15 186,08
Oddiel 430: Verejná zeleň	2 250,00	3 199,00	2 309,64
Oddiel 440: Odpadové hospodárstvo	14 780,00	16 260,00	16 248,84
Oddiel 450: Správa a údržba cintorína	1 623,00	1 623,00	333,32
Oddiel 610: Pomoc v starobe	1 100,00	1 100,00	647,24
Oddiel 620: Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	1 000,00	499,24	299,24
Oddiel 710: Oprava a údržba kultúrneho domu	1 800,00	2 500,00	2 410,27
Oddiel 720: Kultúra	7 590,00	7 600,00	7 270,60
Oddiel 730: Kronika obce	318,00	318,00	237,33
Oddiel 770: Kostol - služby	150,00	150,00	0,00
Oddiel 810: Obecný futbalový klub	2 700,00	9 900,00	9 828,56
Z toho: grant TJ	0	6 000,00	6 000,00
Oddiel 820: Detské ihrisko	2 500,00	0,00	0,00
Oddiel 830: Strelecký klub	0	2 800,00	2 800,00
Oddiel 840: Športové podujatia	910,00	1 210,00	669,12
Oddiel 850: Transfery celkom	7 200,00	0,00	0,00
Oddiel 870: Kostol- dotácia		1 500,00	1 500,00
Oddiel 910: ZŠ s MŠ –údržba budov,ost.nákl.	10 730,00	17 830,00	17 739,74
Kapitálové výdavky spolu:		19 105,00	16 972,98
41 - Súbor prvkov na detskom ihrisku na ihrisku	0	1 230,00	1 230,00
41 - Súbor prvkov na DI pri transformátore	0	6 370,00	4 342,00
41 - Zateplenie budovy ZŠ s MŠ	0	3 540,00	3 540,00
41 - Stav. Práce – zberné miesto starý obchod	0	2 065,00	2 031,69
41 - Stav. Úpravy DI pri transformátore		3 900,00	3 829,29

71 - Grant na výstavbu DI pri transformátore		2 000,00	2 000,00
Finančné operácie	0	0	0
Výdavky spolu (bežné + kapitálové + FO)	207 106,00	259 828,85	232 685,69

Prevod na ZŠ s MŠ:

- originálne kompetencie:	259 824,30 €
- prenesené kompetencie:	528 053,46 €
- vlastné prostriedky ZŠ s MŠ:	69 650,39 €
- Účelová dotácia na CV	4 676,00 €

Výdavky ZŠ s MŠ spolu :	862 204,15
Výdavky obce + ZŠ s MŠ spolu:	1 094 889,84 €

Bežné príjmy obce	1 067 547,16 €
Bežné príjmy ZŠ s MŠ	70 851,53 €
Bežné príjmy spolu:	1 138 398,69 €

Bežné výdavky obec :	215 712,71 €
Bežné výdavky ZS s MŠ	862 204,15 €
Bežné výdavky spolu:	1 077 916,86 €
Hospodárenie bežného rozpočtu	60 481,83 €

Kapitálové príjmy obec	0,00 €
Kapitálové príjmy ZŠ s MŠ	0,00 €
Kapitálové príjmy spolu:	0,00 €

Kapitálové výdavky obec :	16 972,98 €
Kapitálové výdavky ZS s MŠ	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu:	16 972,98 €

Hospodárenie kapitálového rozpočtu - 16 972,98 €

Hospodárenie bežného a kapitálového rozpočtu + 43 508,85 €

Podľa § 10 ods.3 písm. a/ a b/ zák.583/2004 Z. z.

Príjmové finančné operácie	22 206,00 €
Výdavkové finančné operácie :	0,00 €

Hospodárenie finančných operácií : + 22 206,00 €

Hospodárenie bežného a kapitálového rozpočtu a FO + 65 714,85 €

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 výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku ako prenesené kompetencie na ZŠ s MŠ vo Hôrkach v sume **11 100,00 €**, a to na : na presun na bežné výdavky na rok 2018

Hospodárenie bežného a kapitálového rozpočtu a FO po vylúčení prostriedkov na PK ZŠ s MŠ je

+ 54 614,85 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

Prebytok rozpočtu v sume 45 314,37 € 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 11 100,00 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 32 408,85 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 22 206,00 €, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 22 206,00 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 54 614,85 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2017 je vo výške **54 614,85 €** ktorý pozostáva:

Kontrola správnosti na disponibilné zdroje:

- zostatok na bežnom účte 67 383,46 €
- zostatok v pokladni 136,91 €
- odvod z BÚ na RF – usporiadanie preplatku VŠZP zostatok 2016 - 1 805,52 €
- vylúčenie finančných prostriedkov PK ZŠ s MŠ - 11 100,00 €

Zostatok fin. prostriedkov tvoriacich prebytok za rok 2017 je vo výške 54 614,85 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2017	47 894,31
Prírastky - z prebytku hospodárenia r. 2016	75 340,25
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu:	
uznesenie č.221/2017 zo dňa 20.1.2017 (PD zateplenia MŠ)	5 000,00
uznesenie č.252/2017 zo dňa 14.9.2017 (oprava havarijného stavu kanalizácie)	3 000,00

Uznesenie č 261/2017 zo dňa 14.9.2017 (oprava garáže na ihrisku)	6 706,00
Uznesenie 265/2017 zo dňa 14.9.2017 (výstavba detského a workoutového ihriska)	7 500,00
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	101 028,56

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	425,58
Prírastky - povinný prídel – 1,50 %	768,39
- úrok	0
Úbytky - stravovanie	525,10
- regenerácia PS, doprava	0
- životné a pracovné jubilea-odmeny	0
KZ k 31.12.2017	668,87

6. Finančné usporiadanie vzťahov

Poskytnuté transfery obcou – v zmysle § 7 ods.4 a § 8 ods.5 zák. 583/2004

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 až 047/	Stav pohľadávky k 31.12.2016 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia	Stav pohľadávky k 31.12.2017 z dôvodu poskytnutých transferov
			+	-	-	
Dotácia OFK	0	bežný	6 000,00	6 000,00	0	0
Dotácia ŠSK	0	bežný	2 800,00	2 800,00	0	0
Dotácia kostol	0	bežný	1 500,00	1 500,00		
Spolu	0		10 300,00	10 300,00	0	0

Tieto dotácie boli vyúčtované do 31.12.2017.

Prijaté transfery obcou

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2016	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Prijem bežného/ kapitálovéh o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2017 z dôvodu prijatých transferov
357-001 – transfer na deti v HN	0,00	bežný	17,00	17,00	0	0,00
357-002 – ZŠ - KŠU	0,00	bežný	539 153,46	528 053,46	0	11 100,00
357-003 – matrika	0	bežný	3 068,31	3 068,31	0	0
357-004- verejno- prospešné práce	0	bežný	7 180,61	7 180,61	0	0
357-005 – register obyvateľov	0	bežný	302,45	302,45	0	0
357-006 – životné prostredie	0	bežný	71,49	71,49	0	0
357-009 – CD a PK, stavebný úrad	0	bežný	744,50	744,50	0	0
357-12 – rodinné prídavky	0	bežný	282,24	282,24	0	0
357-013 – voľby VUC	0	bežný	500,74	500,74	0	0
359-001–CVČ Brezany	0	bežný	1 721,00	1 721,00	0	0
359-002-CVČ Bitarová	0	bežný	1 485,00	1 485,00	0	0
359-003-CVČ Ovčiarsko	0	bežný	1 470,00	1 470,00	0	0
359 004 – Preplatky ZP	-1 805,52	bežný	1 805,52	0,00	0	0
359 005 – Transfer ZUŠ Kys.Nové Mesto	0	bežný	881,00	881,00	0	0
Spolu	-1805,52		558 683,32	545 777,80	0	11 100,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec Hôrky v roku 2017 nečerpala žiadny úver a úver čerpaný v predchádzajúcich obdobiach bol k 31.12.2016 splatený.

V priebehu roku 2017 obec Hôrky plnila povinnosti vyplývajúce z § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – úver nebol čerpaný ani vedený – nebola naplnená právna podstata pre hodnotenie podľa § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z.

8. Majetok k 31.12.2017 – Bilancia aktív a pasív
AKTÍVA obce Hôrky k 31.12.2017 (v €)

Názov	Skutočnosť KZ k 31.12.2017
Neobežný majetok spolu	1 455 951,47
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 349 345,19
Dlhodobý finančný majetok	106 606,28
Obežný majetok spolu	170 492,20
z toho :	
Zásoby	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 500,33
Pohľadávky	1 096,94
Finančný majetok	167 894,93
Časové rozlíšenie aktív	380,83
SPOLU MAJETOK	1 626 824,50

PASÍVA obce Hôrky k 31.12.2017 (v €)

Názov	Skutočnosť KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie	764 183,85
z toho :	
Výsledok hospodárenia	764 183,85
Záväzky	21 585,39
z toho :	
Rezervy	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	11 100,00
Dlhodobé záväzky	836,40
Krátkodobé záväzky	9 648,99
Bankové úvery a výpomoci	0
Časové rozlíšenie pasív	841 055,26
SPOLU	1 626 824,50

Obec účtuje v podvojnom účtovníctve a vykonávajú sa aj odpisy majetku.

Pohľadávky obci k 31.12.2017:**1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (v €)**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	580,86	- komunálny odpad – 580,86
Pohľadávky voči daňovníkom	069	516,08	- daň z pozemkov – 294,92 dan zo stavieb – 200,16 - pes – 21,00
Spolu		1 096,94	

2. Pohľadávky - opravné položky (v €) obec neeviduje.**3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € (riadky 048 a 060 súvahy):**

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 071,96	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	393,65	1 096,94
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	1 465,65	1 096,94

4. Závazky obce k 31.12.2017

Dlhodobé a krátkodobé záväzky	Riadok súvahy	Hodnota v €	Opis
Dodávatelia	152	2 419,45	Neuhradené faktúry : JRK Slovensko 951,00 Žilinské komunikácie 260,64 SPP 691,87 T+T 585,57 SSE-preplatok - 69,63
Iné záväzky	149	167,53	Zrážky z miezd: sporenie,
Mzdy zamestnancov	163	4 014,24	Mzdy: Za december 2017
Zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia	165	2 679,18	Zdravotné poistenie, sociálne poistenie za december 2017

Daň z príjmov	167	536,12	574,12 € dane z miezd za december 2017 -38,00 € prepl. na dani B 1/34
Sociálny fond	144	668,87	Sociálny fond k 31.12.2017
Spolu:		10 485,39	

5. Závazky podľa doby splatnosti v € :

Závazky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2017
Závazky v lehote splatnosti	10 485,39
Závazky po lehote splatnosti	0
Spolu:	10 485,39

9. Hospodárenie príspevkových organizácií, poskytnutie záruk a podnikateľská činnosť obce

Obec Hôrky nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

Záruky a podnikateľská činnosť obce:

Obec Hôrky v roku 2017 neposkytla žiadne záruky a ani nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Hodnotenie programov

Obec pre tento bod nemá naplnenie, nakoľko nemá schválený Programový rozpočet.

11. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo obce Hôrky

1. berie na vedomie

- a) Odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Hôrky za rok 2017

2. konštatuje, že

- a) prerokovalo Záverečný účet obce Hôrky za rok 2017

3. schvaľuje

- a) celoročné hospodárenie obce za rok 2017 bez výhrad
- b) použitie prebytku celkového hospodárenia obce na tvorbu rezervného fondu v celkovej výške **54 614,85 €**.