



OBEC ZEMNÉ

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO ZEMNÉ

VOLEBNÉ OBDOBIE 2014 -2018

NÁVRH

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ, ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2017

Predkladateľ: Ing. János BÓB - starosta obce Zemné
Spracoval(i): z pracovných materiálov zamestnancov referátu ekonomiky
Eva Adamovicsová
Ing. Mária Bóbová
Mgr. Viktória Nagyová

V Zemnom, dňa 30. 04. 2018
Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03. 05. 2018
Zvesený 05. 2018
Záverečný účet prerokovaný na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Zemnom
dňa: 18. 05 2017
schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné
dňa 18. 05. 2018, uznesením č.//**18052018-Z**

OBEC ZEMNÉ



NÁVRH

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMNÉ
A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE
ZA ROK 2017

NÁVRH Závěrečný účet Obce Zemné, rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017 7
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Programový rozpočet
5. Záverečný účet - prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
 - 6.1. Fond opráv a údržby
 - 6.2. Rezervný fondu
 - 6.3. sociálneho fondu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
9. [Hospodárenie rozpočtovej organizácií k 31. 12. 2017](#)
10. [Hospodárenie príspevkovej organizácie k 31. 12. 2017](#)
11. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
12. Podnikateľská činnosť
13. Finančné usporiadanie finančných vzťahov k 31. 12. 2017 voči:
 - a. zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b. štátnemu rozpočtu
 - c. štátnym fondom
 - d. rozpočtom iných obcí
 - e. rozpočtom VÚC
14. Hodnotenie plnenia programov obce k 31. 12. 2017
15. Prílohy

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce.

Spracovanie návrhu záverečného účtu je postupný proces, ktorý má svoje zákonitosti a pravidlá. V prvom kroku obec finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátu, t. j. najmä k štátnemu rozpočtu (ŠR) a štátnym fondom,

- a. k právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov, z VZN obce, ako aj zo zmlúv,
- b. k zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám,
- c. k právnickým osobám, ktorých je zakladateľom,
- d. k rozpočtom iných obcí, k rozpočtu VÚC, do ktorého územia obec patrí, ak plnia spoločné úlohy.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. Trojročný rozpočet je strednodobým nástrojom riadenia finančných vzťahov obce. Rozpočet obce na aktuálny rozpočtový rok, na rok 2017, je súčasťou tohto strednodobého nástroja riadenia.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný (Tab.č.1). Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový (Tab. č. 2) a kapitálový rozpočet ako schodkový (Tab. č. 3).

Rozpočet Obce Zemné bol schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Zemné, **dňa 15. 12. 2016**, uznesením **číslo.: 306/151216-Z**. **Rozpočet obce bol spracovaný** podľa metodiky a rozpočtovej klasifikácie platnej na rok 2017 a podľa usmernení na rok 2017. Bol spracovaný v podobe finančného i programového rozpočtu **ako vyrovnaný a viacročný rozpočet** Obce Zemné a jej rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce **na rok 2017 -2018** uznesením Obecného zastupiteľstva Obce Zemné číslom **307/151216-Z**.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanoveniam § 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, bol zostavený vo výške **1 235 488,00 EUR** ako **vyrovnaný**

Zmeny rozpočtu schválené uznesením:

(1) prvá zmena schválená obecným zastupiteľstvom (OcZ) dňa 12. 05. 2017

1.1) uznesením č. 354/120517-Z

1.2) uznesením č. 370/110817-Z

(2) druhá zmena schválená dňa 22. 09.2017

2.1) uznesením č. 402/220917-Z

2.2) uznesením č. 407/220917-Z

- (3) **tretia zmena** schválená uznesením zo dňa 16. 11. 2017
 3.1) uznesením č. 416/161117-Z
- (4) **štvrtá zmena** schválená dňa 27. 12. 2017
 4.1) uznesením č. 460/271217-Z
 4.2) uznesením č. 461/271217-Z
- (5) **Rozpočtovým a programovým plnením účtovnej jednotky k 31. 12. 2017** sa na svojom zasadnutí,
 konaného dňa 23. 02. 2018, zaoberalo obecné zastupiteľstvo a schválilo zmeny a plnenie rozpočtu
 Obce Zemné k 31. 12. 2017 uznesením číslo 465/230218-Z.

Rozpočet obce k 31.12.2017

Tab. č.1

Rozpočtový rok 2017	V EUR
Celkové príjmy	1 235 488,00 EUR
Celkové výdavky	1 235 488,00 EUR
Saldo celkové OBEC- RO vyrovnané	0,00

Tab. č.1.1.

	Schválený rozpočet	Rozpočtové zmeny 31.12.2017	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 235 488,00	268 524,64	1 504 012,64
z toho :			
Bežné príjmy	1 224 288,00	179 154,03	1 403 442,03
Kapitálové príjmy	10 000,00	0	10 000,00
Finančné príjmy	0	89 090,61	89 091,61
Príjmy RO s právnou subjektivitou	1 200,00	280,00	1 480,00
RO ZŠ VJM	700,00	160,00	860,00
RO ZŠ VJS	500,00	120,00	620,00
Výdavky celkom	1 235 488,00	268 524,64	1 504 012,64
z toho :			
Bežné výdavky	641 599,00	190 028,80	831 627,80
Kapitálové výdavky	80 000,00	2 000,00	82 000,00
Finančné výdavky	64 134,00	12 720,00	76 854,00
Výdavky RO s právnou subj.	449 755,00	63 775,84	513 530,84
RO ZŠ VJM	307 949,00	347 053,11	343 417,67
RO ZŠ VJS	141 806,00	166 477,73	163 620,33
Rozpočtové hospodárenie obce	1 235 488,00	268 524,64	1 504 012,64

Bežný rozpočet obce bol zostavený ako **prebytkový**

Tab. č. 2

Bežné príjmy spolu	1 225 488,00
v tom: Obec Zemné	1234 288,00
Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou	1 200,00
• RO ZŠ VJM	700,00
• RO ZŠ VJS	500,00
Bežné výdavky spolu	1 091 354,00
v tom Obec Zemné	641 599,00
Rozpočtové organizácie (RO) zriadené obcou	449 755,00
• RO ZŠ VJM	307 949,00
• RO ZŠ VJS	141 806,00
Prebytok bežného rozpočtu	134 134,00

Bežný rozpočet Obce Zemné s jej rozpočtovými organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, pri zabezpečení základných úloh obce a jej rozpočtových organizácií, prenesený výkon štátnej správy, originálne kompetencie obce, bol zostavený ako prebytkový.

Kapitálový rozpočet

Tab. č. 3

Kapitálové príjmy spolu	10 000,00
v tom: Obec Zemné	10 000,00
Kapitálové výdavky spolu	80 000,00
v tom Obec Zemné	80 000,00
Schodok kapitálového rozpočtu	- 70 000,00

Plán kapitálového príjmu je naplnený uznesením OcZ č. **355/120517-Z** o predaji nehnuteľnosti pod súpisným číslom 350 v Obci Zemné, výdavky sú úzko späté s plnením projektových zámerov obce plánovaného obdobia s možnosťou vykrytia z prebytku bežných príjmov, rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Finančné operácie

Tab. 4

Finančné operácie - príjmové - spolu	0,00
v tom: Obec Zemné	0,00
Finančné operácie – výdavkové spolu	64 134,00
v tom Obec Zemné	64 134,00
Schodok finančných operácií rozpočtu obce	-64 134,00

Finančné operácie boli zostavené v rozpočte ako schodkové s možnosťou krytia prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Sú úzko späté so splátkami úverov realizovaných investícií na rozvoj obce.

Obec Zemné, ako samostatný správny celok má **2 rozpočtové organizácie**, základné školy s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Zemné.

Každá rozpočtová organizácia vstupovala do roku 2017 s návrhom rozpočtu v zmysle Zákona č. **597/2003 Z.z.** o financovaní ZŠ ŠŠ a školských zariadení, v znení zákona č. 182/2017 Z.z., neskorších predpisov, v zmysle pokynov OU NR a súvislosti metodických usmernení Ministerstva financií SR na prenesené kompetencie ŠS na úseku školstva a na základe posledných prepočtov spracovaných v štatistických výkazoch školstva **EDUZBER k 15.9. za školské roky.**

Súčasťou finančného a programového rozpočtu Obce Zemné sú ďalšie dve zariadenia – rozpočtové organizácie bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Zemné, finančne napojené na rozpočet obce. Prenesené, ako aj originálne právomoci, financované v roku 2017, z prostriedkov štátneho rozpočtu, boli do rozpočtu obce zahrnuté na základe prognóz - predpokladaných výpočtov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Tab. 5

Príjmy celkom	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po poslednej zmene k 31. 12. 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Obec	1 234 288,00	1 502 532,64	1 443 209,35	96,05
RO – ZŠ/ZŠ	1 200,00	1 480,00	1 480,00	100,00%
SPOLU	1 235 488,00	1 504 012,64	1 444 689,35	96,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov vo výške 1 235 488,00 EUR a po zmene upraveného rozpočtu s navýšením o 268.524,64 €, Obec Zemné spolu s jej RO dosiahla príjmy vo výške 1.502.532,64 €, príjmy skutočne dosiahnuté k 31.12.2017 boli v sume 1 444 689,35 EUR, čo predstavuje 96,06% plnenia rozpočtu.

Príjmy rozpočtových organizácií sú súčasťou celkového príjmu za Obec, rozbor je uvedený v kapitole **Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (RO-ZŠ_ ZŠ)**

2.1. Bežné príjmy

Tab. 6

Bežné príjmy celkom	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Obec	1 224 288,00	1 403 442,03	1 351 618,74	96,30
RO	1 200,00	1 480,00	1 480,00	100
ZŠ VJM	700,00	860,00	860,00	100,00
ZŠ VJS	500,00	620,00	620,00	100,00
SPOLU	1 225 488,00	1 404 922,03	1 353 098,74	96,32

Príjmy rozpočtových organizácií sú súčasťou celkových príjmov obce, rozbor je uvedený v kapitole **Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, o príjmoch sa účtuje v RO:** oproti plánovanej výške príjmov za školský klub detí (ďalej len ŠKD) vo výške 1.200,00 € bolo plnenie vo výške 1 480,00 €, (Tab.6), čo predstavuje účasť v školských kluboch detí pri základných školách za rozpočtový rok, v rámci školského roka, t.j. 10 mesiacov, v prepočte 296 žiakov, nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 17 žiakov za celý rok.

a) daňové príjmy (100)

Tab. č.7

Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
620 098,00	641 793,12	637 989,53	99,40

a.1) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (110)

Schválený rozpočet obce, v položke daňových príjmov – vývoj, vychádzal z prognóz analytikov a počítal s indexom rastu. Rozpočtová položka bola schválená vo výške 517.000,00 € oproti predchádzajúcemu obdobiu o 30.003,00 €, na základe nárastu východiskového štatistického údaju k 31. 12. 2016. Na základe indexu rastu DPFO pre rok 2017 bolo rozpočtovým opatrením realizovaná úprava rozpočtu o 10.964,00 €, na 527.964,00 €.

Skutočne dosiahnutý príjem v roku 2017 z podielu DPFO bol vo výške: 538 487,52 € (Tab.9)

a.1.1)

Tab. č. 8

Východiskové štatistické údaje a podiel obcí na výnose DPFO pre rok 2017						
Kód obce	Obec	Počet obyv. k 1.1.2016 (osoby)	Počet obyv. 62+k 1.1.2015 (osoby)	PPŽ spolu (osoby-prepočít.)	Z toho: Neštátne školské zariadenia	Prognózovaný podiel pre rok 2016
503649	Zemné	2 185	434	1 972,6	0	527 964,00

a.1.2)

Tab. č. 9

Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
517 000,00	538 487,52	538 487,52	100%

Od 1. januára 2016 nadobudla účinnosť novela zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve. Podiel samosprávy na výnose DPFO sa zvýšilo z 68,5% na 70%. Do rozpočtu miest a obcí bol v roku 2017 poukázaný výnos FPFO vo zvýšenom objeme 1 764 524 tis. eur, z toho na základe východiskových údajov (tab.č. 8), oproti plánovanej a rozpočtovanej čiastke podielu obcí na výnose DPFO pre rok 2017 s rastom indexu 5,55% v zmysle Nariadenia vlády SR č. 668/2004 pri 23 % podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57 % prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky obce - výňatok z prílohy nariadenia Tab.č. 10

Kód obce	Obec	Kód okresu/kraja	Nadm.výška (NV)	Koeficient NV
503 649	Zemné	404 / 4	112	0,7685

Obci Zemné bola poukázaná čiastka 538 487,52 € o 10 523,52 € vyššia oproti predchádzajúcemu obdobiu a východiskovej štatistiky, prepočítaná koeficientom výpočtu podielu samospráv na výnose DPFO.

b) daňové príjmy – dane z majetku (120)

Tab. .11

Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
79 498,00	79 498,00	75 751,41	95,29

Daň z nehnuteľností Z rozpočtovaných 79 498,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 75 751,52 EUR, čo predstavuje 95,29 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 59.819,20 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 15.660,94 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 271,27 EUR.

Za sledovaný rozpočtový rok boli príjmy z daní v sume 74 181,41 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 570,00 EUR.

b.1) daň z nehnuteľností (121)

Tab. č.12

Text	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
(121.001)Daň z pozemkov	62 615,00	62 615,00	59 819,20	
(121.002)Daň zo stavieb	16 497,00	16 497,00	15 660,94	
(121.003)Daň z bytov s poz.	386,00	386,00	271,27	

c) Dane za tovary a služby (130)

Tab. č.13

Text	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Dane za tovary a služby	23 600	23 807,60	23 659,60	99,37

c.1) dane za špecifické služby (133)

Tab. č.14

Text	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
(133.001)Daň za psa	1 500,00	1 500,00	1 460,00	
(133.003)Daň za nevýhA	100,00	100,00	100,00	100,00
(133.006)Daň z ubytovania	500,00	669,60	669,60	100,00
(133.012)Verejné priestory	500,00	538,00	538,00	100,00
(133.013)Daň za TKO	21 000 ,00	21 000,00	20 892,00	

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 164,00 EUR. Za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bolo za rozpočtové obdobie inkasované 20 289,00 EUR.

Daň za ubytovanie bola rozpočtovaná až po skutočnom nahlásení daňovej povinnosti platiteľa, Poľnohospodárskeho družstva v Zemnom.

Rozpočtovanej položka dane za verejné priestranstvá bola z časti splnená, avšak plnenie vo výške 1 250,75 EUR bolo vykázané na položke 220 – administratívne poplatky.

d) Nedaňové príjmy: (200)

Tab. č.15

Celkom	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Obec	126 805,00	189 182,03	169 584,21	89,64
Rozpočtové organizácie	1 200,00	1 480,00	1 480,00	100,00
ZŠ VJM	700,00	860,00	860,00	100,00
ZŠ VJS	500,00	620,00	620,00	100,00

Poznámka: Tabuľka č 6) obsahuje popis príjmov podľa subjektov RO.

d.1) príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Tab. č. 15.1

celkom	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Obec	69 010,00	79 234,99	76 462,87	96,50 %

d.1.1) príjmy z vlastníctva (212)

Tab. č. 16

Text	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
(212.002) prenáj. pozemkov	6460,00	13 867,31	12 807,31	92,36
(212.003) prenáj.budov,bytov	62 550,00	65 367,68	63 655,56	97,38

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov po poslednej zmene vo výške 79.234,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 76 462,87 EUR, čo je 96,50 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 12 807,31 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 63 655,56 EUR.

Uvedená čiastka predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške

- 6 219,52 € - súčet nájomného za pozemok je od PD Zemné 4 451,77 a ZelStar vo výške 1.000,00 €, verejné priestranstvo Strekové dni 767,75 €
- 63 655,56 € - z prenajatých budov a priestorov – Zdravotného strediska, ONB, Domu Jedlika, Domu športu, Strelnice..
- 6 587,79 € - nájomné za pozemky od Lesy š. p.

d.2.) administratívne poplatky a iné poplatky (220)

Tab. č. 17

celkom	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Obec	69 010,00	79 234,99	76 462,87	96,50 %

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 99 101,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 82 504,48 EUR, čo je 83,25 % plnenie, vrátane prijatých úrokov z bežných účtov skutočnosti 62,14 EUR.

Ďalšie významné položky poplatkov a platieb za :

Tab. č. 17.1

školné	950,00
strava	12 228,87
kopírovacie služby	66,00
vyhlasovanie rozhlasom	711,10
stočné	18 945,96
verejné priestranstvá - trhovisko	2 192,00
cintorínsky poplatok	800,00
žetóny	16 433,00
vývoz fekálie	2 640,56
drobný odpad -	2 428,87
záloha za energiu ONB	2 145,00
záloha za energiu-nebytové priestory	6 360,81

Príjem za stravu v rozpočtovníctve neobsahuje dotácie zo SF za MŠ a ŠJ-príspevok za zamestnávateľa.

e) iné nedaňové príjmy (290)

Tab. č. 18

Schválený rozpočet na rok 2017	Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 495,00	10 846,04	10 616,86	97,89

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 495,00 EUR, , po zmene schváleného rozpočtu o 9 351,04€ bol skutočný príjem vo výške 10 616,86 EUR, čo predstavuje ~~710,16~~ 97,89 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria ostatné príjmy (292) z dobropisov, ~~zvratky~~, z kurzového rozdielu:

- vratky od zdravotných poisťovní: Obec 5 305,16 €
Základné školy 2 882,67 €
- herná istina výherných automatov: 2 429,03 €

f) prijaté granty a transfery (300)

Tab. č. 18.1

Schválený rozpočet na rok 2017	Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
477 385,00	572 466,88	544 136,00	95,05

Granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 477 385,00 EUR, skutočný príjem vo výške **544 136,00 EUR**, predstavuje 113,98 % plnenie.

Tab. č. 19

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Celkom:	544 136,00	
V tom:	15 492,46	
ÚPSVaR	5 524,49	RK312 001 111Aktivačná činnosť
ÚPSVaR	5 467,97	RK312 001 1AC1 Aktivačná činnosť
ÚRAD Vlády SR	500,00	RK312 001 111Národnos. menšiny
VÚC Nitra	1 800,00	RK312 008 11H Turizmus a rozvoj
VÚC Nitra	500,00	RK312 008 11H Národnostné menšiny
VÚC Nitra	1 700,00	RK312 008 11H Turizmus
V tom: Rozpočtové organizácie	472 290,00	Vzdelávanie: Prenesený výkon
Obec:	22 303,39	Prenesený výkon ŠS
V tom: MV SR OU SR	2 284,00	Vzdelávanie MŠ
MV SR OÚ NZ odb.organiz.	3 068,31	ŠS na úseku matrika
MV SR OÚ NZ odb.organiz.	721,05	Pobyt a reg.občanov REGOB
MV SR OÚ NZ odb.organiz.	69,20	Register občanov
MDVaRR SR	94,39	Úsek dopravy
MDVaRR SR	2 032,05	Úsek stavebníctva
MŽP SR	204,19	Úsek životného prostredia
MV OU NZ odbor org.	833,65	Voľby do NR

MV OU NZ odbor org.	210,00	Civilná obrana
MSVaR SR Úrad práce	1 466,66	Hmotná núdza
MV SR OÚ NZ odb.organiz.	2 924,04	DPO SR- dobrovoľný hasičský zbor
ÚPSVaR	4 492,32	Rodinné prídavky
ÚPSVaR	381,80	Hmotná núdza -učebné pomôcky
ÚPSVaR	1 655,60	Rodičovský príspevok
ÚPSVaR	1 866,13	Podpora v zamestnanosti - SAMU
Zahraničné granty:	34 050,15	
V tom: GBA HU	1 976,22	Turizmus –Jedlik -Strekové dni
GBA HU	4 273,93	Pamätná tabuľa padlých hrdinov
MVŽP SR	2 800,00	Dedina roka 2017 – 2.miesto
EU-Town Twinning	25 000,00	Strekové dni

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom
Účelo určená dotácia za ocenenie obce MŽP za 2.miesto v súťaži „DEDINA ROKA 2017“
2 800,00 EUR na realizáciu projektu na podporu rozvoja a obnovy dediny nebola v roku poskytnutia finančných prostriedkov použitá, v zmysle zmluvných podmienok bude v nasledujúcom rozpočtovom roku, v roku 2018, do 31. . 07. 2018 použitá na realizáciu drobnej architektúry obce..

2.2) Kapitálové príjmy (230):

Tab. č. 20

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 000,00	2 500,00	25,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 500,00 EUR, čo predstavuje 25,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív (231)

Z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 500,00EUR, čo je 25,00 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 2 500,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív (223.001)

Z rozpočtovaných 10.000,00 EUR bude naplnený až v nasledujúcom rozpočtovom období, po úhrade celej sumy predanej nehnuteľnosti, rodinného domu so zastavenou plochou, nádvorím a so záhradou v zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva zo dňa 12.05.2018 , č. 355/120517-Z.

2.2.1.) Prijaté granty a transfery

Tab. č. 20.1

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVŽP SR	2 800,00	Dedina roka 2017 – 2.miesto

2.3) Príjmové finančné operácie

Tab. č. 21

Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	89 090,61	89 090,61	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 89 090,61 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec Zemné v sledovanom roku, v roku 2017 neprijala nový úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 351/20517/-Z zo dňa 12.5.2017 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 78 414,00 EUR. V skutočnosti nebolo čerpanie z rezervného fondu/prostriedky v celej výške sú na účte v OTP banke č. 15971475/5200.

V roku 2017 neboli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 0,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume 0,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 0,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

2.4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

2.4.1) Bežné príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Rozbor plnenia - Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Tab. č. 22

Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 200,00	1 480,00	1 480,00	100,00

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasťou rozpočtového hospodárenia Obce Zemné sú aj rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, pri rozbere plnenia rozpočtu v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu sa uvádzajú plnenia rozpočtových organizácií.

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 200,00 EUR, po poslednej schválenej zmene vo výške 1 480,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2017 bol v sume 1 480,00 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

2.4.1. Bežné príjmy základných škôl s právnou subjektivitou

Tab. 22.1

Bežné príjmy celkom	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
RO	1 200,00	1 480,00	1 480,00	100
ZŠ VJM	700,00	860,00	860,00	100,00
ZŠ VJS	500,00	620,00	620,00	100,00

Príjmy rozpočtových organizácií sú súčasťou celkových príjmov obce, rozbor je uvedený aj v kapitole Bežné príjmy 2.1)

O príjmoch sa účtuje v RO, rozpočtovníctvo je vedené za rozpočtové organizácie s povinnosťou spoločného výkazníctva.

Nedaňové príjmy (200)

Tab. č. 23

celkom	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po mene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
RO – ZŠ/ZŠ	1 200,00	1 480,00	1 480,00	100,00%

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (223.002)

Predstavuje príjem zo školného za žiaka navštevujúceho školský klub detí, mesačne 5,00 €/žiak. Oproti plánovanej výške príjmov za školský klub detí (ďalej len ŠKD) vo výške 1.200,00 € bolo plnenie vo výške 1 480,00 €, (Tab.6 a 23)

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho: 1480,00 EUR

Základná škola VJS ,Školská, Zemné VJS 620,00 EUR

Základná škola A.Jedlika, VJM, Školská ulica Zemné 860,00 EUR

Úprava bežných príjmov rozpočtu za sledovaný rok bola na základe skutočného počtu účastníkov vzdelávacieho procesu mimoškolských aktivít – počet žiakov v školskom klube detí pri základných školách - , čo predstavuje účasť v školských kluboch detí pri základných školách za rozpočtový rok, v rámci školského roka, t.j. 10 mesiacov, v prepočte 296 žiakov, nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 17 žiakov za celý rok.

2.4.2) Kapitálové príjmy

Školské zariadenia nemali žiadne kapitálové príjmy.

2.4.3.) Príjmy finančných operácií

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasťou rozpočtového hospodárenia Obce Zemné sú aj rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, pri rozbere plnenia rozpočtu v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu sa uvádzajú plnenia rozpočtových príjmov za RO a za Obec ako celok.

Príjmy nevyčerpaných finančných prostriedkov z predchádzajúceho rozpočtového obdobia, za rok 2016, vo výške **16 370,61 EUR** sú zapojené do príjmov v rámci celkového rozpočtu obce - cez príjmové finančné operácie, avšak výdavky sú už súčasťou výdavkov - čerpania rozpočtu školských zariadení s právnou subjektivitou – RO obce.

Príjmy finančných operácií obce tvoria zostatky RO účelovo určených finančných prostriedkov na výkon štátnej správy na úseku školstva, v zmysle ustanovenie §8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z.z. v z.n.p. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a nevyčerpaných finančných prostriedkov z predchádzajúceho obdobia.

Zostatok prostriedkov z 2016– presun na 2017

Tab. 24

P.č.	Školské zariadenie	Spolu	normatívne	nenormatívne
1	ZŠ VJM	11 636,11	11 625,00	11,11
2	ZŠ VJS	4 734,50	4 483,50	251,00
x	Súčet	16 370,61	16 108,50	262,11

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Obec

Rozpočtové organizácie

Tab 25

Text	Schválený rozpočet na rok 2017	Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Obec	785 733,00	990 481,80	867 604,98	87,59
<i>RO-ZŠ/ZŠ</i>	<i>449 755,00</i>	<i>513 530,84</i>	<i>507 038,00</i>	<i>98,74</i>
SPOLU	1 235 488,00	1 504 012,64	1 374 642,98	91,40

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 1 235 488,00 EUR, po poslednej zmene vo výške 1 504 012,64 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 374 642,98 EUR, čo predstavuje 91,40 % čerpania.

3.1) Bežné výdavky

Tab 26

Text	Schválený rozpočet na rok 2017	Schválený rozpočet 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Obec	641 599,00	831 627,80	763 453,69	91,80
<i>RO-ZŠ/ZŠ</i>	<i>449 755,00</i>	<i>513 530,84</i>	<i>507 038,00</i>	<i>98,74</i>
SPOLU	1 091 354,00	1 345 158,64	1 270 491,69	94,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 641 599,00 EUR, po poslednej zmene vo výške 831 627,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 763 453,69 EUR, čo predstavuje 91,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3.1.A) Rozbor významných položiek bežného rozpočtu – bežné výdavky(600)

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných výdavkov 256 600,00 EUR, a po poslednej zmene vo výške 264 039,51 EUR k 31.12.2017 v sume 260 322,26 EUR, čo je 98,59 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 103 210,00 EUR, po poslednej zmene vo výške 106 521,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 97 960,31 EUR, čo je 91,96 % čerpanie.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných výdavkov po poslednej zmene vo výške 412 890,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 361 095,22 EUR, čo je 87,46 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných výdavkov 36 926,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 33 527,31 EUR, čo predstavuje 90,79 % čerpanie.

Tabuľka plnenia výdavkov organizácií obsahuje podrobný rozpis výdavkov – čerpania dotácií z rozpočtu Obce k 31. 12. 2017.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)

Z rozpočtovaných výdavkov 11 250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 548,59 EUR, čo predstavuje 93,77 % čerpanie.

Tab 27

Text	Schválený rozpočet na rok 2017	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Obec	14 250,00	11 250,00	10 548,59	93,77

Významné výdavkové položky finančných operácií sa týkajú najmä **splátok úverov vrátane úrokov (Príloha ZÚ o úveroch Fin 5-04):**

- ŠFRB ONB 21 bj
- ŠFRB ONB 16bj
- 3 INV
- ROP obnova :
- ROP HU SK Dom Károlyiho –Tradícia ľudových remesiel

3.2) Kapitálové výdavky

Tab. 28

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
82 000,00	36 965,46	45,08

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 82 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 36 965,46 EUR, čo predstavuje 46,21 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

(013) Obstaraný softvér vo výške 3 600,00 EUR..

Z rozpočtovaných 6.500,00 EUR v programe 01) bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3600,00 EUR, čo predstavuje 55,39. % čerpanie.

(021) Stavby - prírastok v celkovej hodnote **6.934,11 EUR**, v tom časť stavby, rodinného domu súpisným číslom 229, v hodnote 1.322,11 € , na budove Dome Jedlika zvýšená hodnota o 570 € a na Dome smútku o 5.042 €

(042) Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM) - účet tabuľky vykázal pohyb vo výške obstaraného majetku – **prírastok** - v hodnote **33.365,46 €** ako projektové dokumentácie k projektom: „Cyklistika EUROVELO“ v hodnote 244,02, PD projektu rekonštrukcie telocvične v sume 528,00 €, projektu „Obnova TRAJEKTU-hrádze“ vo výške 567,00 €, modernizácie „Zbrojnice“ v hodnote 1.800,00 €. Ďalšia čiastka obstaraného dlhodobého majetku, PD projektovým zámerom rozšírenia „Ekdvora a kompostárne“ 3.052,00 €, „Rozšírenia kanalizácie“ 7.030,00 €, 2.časť PD k projektu „Tradície ľudových remesiel“ 8.910,00 €.

Z celkových rozpočtovaných výdavkov kapitálového charakteru vo výške 82 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 36 965,46 EUR, čo predstavuje 45,08 % čerpanie.

3.3) Výdavkové finančné operácie

Tab 29

Text	Schválený rozpočet na rok 2017	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Obec	64 134,00	76 854,00	67 185,83	87,42

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 64 134,00 EUR, po poslednej zmene vo výške 76 854,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 67 185,83 EUR, čo predstavuje 87,42 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu vo výške 64 134,00 EUR, po poslednej zmene rozpočtu 2017 vo výške 76 854,00 EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 64 465,83 EUR, čo predstavuje 86,96.

Pri splátkach úverov obec postupovala podľa splátkových kalendárov platných úverových zmlúv.

3.4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

3.4.1) Bežné výdavky rozpočtových organizácií (600)

Tab. 30

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
513 530,84	507 038,00	98,74

Tab 30.1

Text	Schválený rozpočet na rok 2017	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
RO	449 755,00	513 530,84	507 038,00	98,74
ZŠ VJM	307 949,00	347 053,11	343 417,67	98,95
ZŠ VJS	141 806,00	166 477,73	163 620,33	98,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 449 755,00 EUR, upravený rozpočet po poslednej zmene vo výške 513 530,84 EUR bolo k 31. 12. 2017 skutočne čerpané v sume 507 038,00 EUR, čo predstavuje 98,74 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s VJM 343 417,67 EUR

v tom: ŠKD pri ZŠ VJM bez právnej subjektivity 9 833,11 EUR

Základná škola s VJS 163 620,33 EUR

V tom: ŠKD pri ZŠ VJS bez právnej subjektivity 8 576,52 EUR

Poznámka: Rozpočtové organizácie – ďalej len „RO“ sú organizácie s právnou subjektivitou samostatne hospodáriace na základe schváleného rozpočtu (podrobný rozpis rozpočtu na subjekty tvorí prílohu záverečného účtu)

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu rozpočtových organizácií sú prílohou Záverečného účtu Obce Zemné.

3.4.2).Kapitálové výdavky

Rozpočtové organizácie nemali výdavky kapitálového charakteru

3.4.3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočtové organizácie nemali výdavkové finančné operácie

4. Programový rozpočet 2017

Plnenia programového rozpočtu rozpočtových organizácií sú prílohou Záverečného účtu Obce Zemné. Prílohou Záverečného účtu Obce Zemné za rok 20167 je aj programový rozpočet Obce

5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Tab. 31

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 353 098,74
z toho : bežné príjmy obce	1 351 618,74
bežné príjmy RO	1 480,00
Bežné výdavky spolu	1 270 491,69
z toho : bežné výdavky obce	763 453,69
bežné výdavky RO	507 038,00
Bežný rozpočet	82 607,05
Kapitálové príjmy spolu	2500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	36 965,46
z toho : kapitálové výdavky obce	36 965,46
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-34 465,46
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	48 141,59
Vylúčenie z prebytku	7 612,84
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	40 528,75
Príjmové finančné operácie	89 090,61
Výdavkové finančné operácie	67 185,83
Rozdiel finančných operácií	21 904,78
PRÍJMY SPOLU	1 444 689,35
VÝDAVKY SPOLU	1 374 642,98
Hospodárenie obce	70 046,37
Vylúčenie z prebytku	7 612,84
Upravené hospodárenie obce	62 433,53

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Prebytok rozpočtu v sume 40 528,75 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 **40 528,75 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **40 528,75 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 výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **7 612,84 EUR,**
- b) a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume + 6 140,60 EUR
 - podpora v zamestnanosti ZŠ s VJM v sume + 352,24 EUR
 - dotácia na rozvoj obce MŽP na DEDINA ROKA + 2 800,00 EUR
 - nevyfakturovaná dodávka –projektová dokumentácia – 1 680,00 EUR
- c)

Vylúčenie z prebytku	7 612,84 EUR
-----------------------------	---------------------

v tom:

- a) vyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy A. Jedlika s vyučovacím jazykom maďarským (ďalej len ZŠ VJM), účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, a to:
 - na nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu **ZŠ VJM** poskytnuté na
 - a.1) originálne kompetencie, na dopravné vo výške 16,60 €
 - a.2) na prenesené kompetencie vo výške 3 266,60 €
 - a.3) podpora v zamestnanosti SAMU ÚPSVaR 352,24 €
- b) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu Základnej školy v Zemnom (ďalej len **ZŠ VJS**) poskytnuté na
 - b.1) originálne kompetencie, na dopravné vo výške 169,80 €
 - b.2) na prenesené kompetencie vo výške 2 687,60 €
- c) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od dotácie z MŽP SR DEDINA ROKA podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 2 800,00 EUR
- d) nevyfakturovaná projektová dokumentácia od EkoAuris Plus na základe zmluvy a FA zo dňa 7.1.2018 č. 20180008 - 1680,00 EUR

Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	40 528,75 EUR
--	----------------------

1. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	78 414,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	78 414,00

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie peňažného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	4 233,90
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3 386,42
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - čerpanie na stravovanie OcÚ príspevok	1 496,60
- čerpanie na stravovanie MŠ a ŠJ	292,41
- dopravné	813,40
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	5 017,91

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	17 126,16
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	7 125,14
Úbytky - použitie fondu :	
d) na opravu	6 193,29
e) na opravu	
KZ k 31.12.2017	18 058,01

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepľovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z prísluších pozemkov	
Úbytky - použitie fondu na: f) novú výstavbu bytov g) rekonštrukciu bytov h) rekonštrukciu tepelných zdrojov i) zateplenie j) výstavbu a obnovu chodníkov k) výstavbu a obnovu obchodov l) výstavbu a obnovu vodovodu m) výstavbu a obnovu plynofikácie	
KZ k 31.12.2016	

2. 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
Majetok spolu	8 568 079,40	8 439 210,97
Neobežný majetok spolu	8 245 414,56	8 104 673,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	3 487,50
Dlhodobý hmotný majetok	7 756 559,05	7 612 330,50
Dlhodobý finančný majetok	488 855,51	488 855,51
Obežný majetok spolu	311 369,05	327 316,79
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	18 581,24	28 153,41
Finančné účty	292 787,81	299 163,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	11 295,79	7 220,67

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	8 568 079,40	8 439 210,97
Vlastné imanie	2 984 800,69	3 019 657,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 984 800,69	3 019 657,23
Záväzky	1 037 350,97	966 307,11
z toho :		
Rezervy	7 200,00	1 380,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	16 370,61	6 492,84
Dlhodobé záväzky	858 791,24	777 181,17
Krátkodobé záväzky	66 711,81	116 603,79
Bankové úvery a výpomoci	88 277,31	64 649,31
Časové rozlíšenie	4 545 927,74	4 453 246,63

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:	958 434,27	958 434,27	
- dodávateľom	8 533,21	8 533,21	
- zamestnancom	19 569,53	19 569,53	
- poisťovniam	12 854,47	12 854,47	
- daňovému úradu	3 014,26	3 014,26	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	64 649,31	64 649,31	
- štátnym fondom	804 986,73	804 986,73	
- ostatné záväzky-z nájmu/zo istina	44 826,76	44 826,76	
479 Istina 29.	27956		
472 Soc.fond	5017,91		
474 KIA	8732,78		
379 zrážky z miezd	1440,07		
326 nevyfakt EkoAuris	1680		
- Rezervy	1 380,00	1 380,00	
- Zúčtovanie medzi sub.VS	6 492,84	6 492,84	
Závy spolu k 31.12.2017 /Súvaha r.126/	966 307,11	966 307,11	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za 2017	Ročná spa úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
PRIMA banka	Ekodvor 3INV	71 569,22	9 228,00	353,93	10 612,41	28.03.2019
SZRB	ROP -dlhodobý	51 412,36	8 940,00	539,76	33 532,36	21.09.2021
SZRB	HUSK-dlhodobý	31 424,54	5 460,00	329,98	20 504,54	21.09.2021
SPOLU:		154 406,12	23 628,00 28 070,26		64 649,31	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1- EUR 1 263 088,24 EUR

Spolu	v EUR
- z toho 60 %	757 852,94 EUR
- z toho 25 %	315 772,06 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov 64 649,31 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 804 986,73 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí 0 EUR
- zostatok istiny finančného leasingu 8 732,78 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce 878 368,82 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 804 986,73 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 73 382,09 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
73 382,09	1 263 088,24	5,81 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
18 842,26	1 263 088,24	1,49 %
28 070,26	1 263 088,24	2,22

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. (rozpis tvorí prílohu ZÚ)

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

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.
(Príloha ZÚ)

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

~~Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.~~

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **40 528,75 EUR**