

**Závěrečný účet
obce Horné Vestenice za rok 2017
a rozpočtové hospodárenie**

- v zmysle zákona SNR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení noviel
- v zmysle zákona SNR č. 431/2002 o účtovníctve v znení noviel
- v zmysle Smernice č. 2/2009 – Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Horné Vestenice

Obsah:

1. rozpočet obce pre rok 2017

2. údaje o rozpočte

2.1. – plnenie príjmov

2.2. – čerpanie výdavkov

2.3. – hodnotenie programov rozpočtu obce

3. tvorba a použitie finančných fondov obce

4. finančné usporiadanie vzťahov

5. bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

6. prehľad o stave a vývoji dlhu, záväzkov a pohľadávok

7. prehľad o poskytnutých zárukách

8. podnikateľská činnosť

9. výsledok hospodárenia obce za rok 2017

10. návrh uznesenia

1. Rozpočet obce za rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004Z.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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. decembra 2016 Uznesením OZ č. 170/2016. Rozpočet bol upravený: Uznesením č. 25/2017, Uznesením č. 53/2017, Uznesením č. 113/2017, Uznesením č. 130/2017, Uznesením č. 156/2017, Ustanovením § 14 ods.2 písm. b), c), a podľa Článku 19, Smernice č.1/2013

Bežný rozpočet

Bežné príjmy	187 473,- €
Bežné výdavky spolu:	171 192,- €

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy	256 750,- €
Kapitálové výdavky spolu	630 057,- €

Finančné operácie príjmové	373 307,- €
Finančné operácie výdavkové	6 000,- €

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Bežné príjmy	257 295 €	Kapitálové príjmy	256 750 €
Bežné výdavky	186 986 €	Kapitálové výdavky	646 731 €

Finančné operácie príjmové 360 824 €

Finančné operácie výdavkové 6 000 €

2. Rozbor plnenia príjmov: príjmy spolu 891 834,57 €

2.1. Daňové príjmy: 184 619,53 €

- Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve bol vo výške 165 647,52 €.
- Daň z nehnuteľností: daň z pozemkov bola vo výške 4 490,09 € a daň zo stavieb bola vo výške 4 316,55 €.
- Daň za psa bola vo výške 475,00 €.
- Daň za užívanie verejného priestranstva: 133,95 €.
- Poplatok za komunálny odpad od občanov bol vo výške 8 298,80 €.
- Poplatok za dobývací priestor od Banského úradu Prievidza: 454,62 €.
- Poplatok za nevýherné hracie prístroje: 803,00 €.

Nedaňové príjmy: 78 803,47 €

- Príjem z prenájmu budov: Bar Michalovičová – príjem vo výške 2 039,89 €, prenájom kultúrneho domu: príjem vo výške 983,00 €, prenájom prízemlia KD: 675,84 €, prenájom starej školy 1 055,33 €, prenájom domu smútku: 40,20 €, prenájom kontajnera: 4,95 €, prenájom domu č. 107: 525,00 €, príjem z prenajatých pozemkov: 55 161,72 €, nájom bytového domu č. 321: 6 864,67 €
- Správne poplatky, ktoré boli vyberané od občanov za overovanie podpisov, listín, potvrdenia, rybárske lístky boli vo výške 1 760,50 €.
- pokuty a priestupky: 10,00 €

- d) Za relácie v miestnom rozhlase sme vybrali od predávajúcich 355,10 €.
- e) Za odvody hazardných hier 0,02 €
- f) Ostatné príjmy boli vo výške 408,88 €: od STVAK Banská Bystrica 200,00 € , poplatok za drevnú štiepku 185,35 €.
- g) Poplatok za kopírovanie práce bol vo výške 8,64 €.
- h) Od rodičov na prevádzku materskej školy: 931,00 € a za stravné 4 797,27 €
- i) Úroky z vkladov boli vo výške 4,81 €.
- j) Príjmy z vratiek -ročné vyúčtovanie zdravotného poistenia 1 707,57 €.
- k) Príjmy z dobropisov boli vo výške 1 469,08 €

Kapitálové príjmy

Obec v roku 2017 dostala z Ministerstva dopravy, výstavby a rozvoja dotáciu na výstavbu bytového domu vo výške 256 750,- €.

Finančné operácie- príjmy zo splátok od fyzických osôb boli vo výške 1 080,00 €. Príjem z likvidácie Rokoš-Chotoma: 229,58 €, zábezpeka od nájomníkov za bytový dom bola vo výške 4 485,- €.

Obci bol poskytnutý úver zo ŠFRB na nájomný bytový dom vo výške 318 520,- €.

Na financovanie bytového domu boli použité finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške 41 227,38 €.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Na prenesený výkon štátnej správy sme dostali v roku 2017 finančné prostriedky vo výške 257,88 € a to na evidenciu obyvateľstva a životné prostredie.

Z Krajského školského úradu sme dostali finančné prostriedky na pomôcky pre predškolákov vo výške 980,- €. Na voľby sme dostali dotáciu vo výške 568,30 €. Na Register obnovy evidencie pozemkov sme dostali dotáciu vo výške 1,65 € a na register adries 37,20 €.

Z recyklačného fondu nám bolo vyplatené za rok 2016 48,00 €.

Obec dostala na účet z ÚPSVR na nezamestnaného dotáciu vo výške 4 226,58 €.

2.2. Rozbor plnenia výdavkov: výdavky spolu 828 330,25 €

- a) Na mzdy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtu vyčerpaných 38 874,72 €. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, dvoch pracovníčok, kontrolórky. Odmeny zamestnancov boli vo výške 2 635,68 €. Mzdy na prenesený výkon 100,14 €.
- b) Poistné a príspevky do poisťovní boli čerpané vo výške 15 447,29 € a odvody na prenesený výkon 34,96 €. Je tu zahrnuté poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.
- c) Tovary a služby: Cestovné: 94,20 €, plyn: 958,94 €, elektrická energia: 2 806,40 €, vodné : 169,45 €, telefón: 733,80 €, poštové služby: 402,03 €, čistiace potreby: 50,32 € kancelárske potreby: 328,12 €, kancelársky papier: 31,20 €, €, kvety: 89,10 €, kancelárske potreby na prenesený výkon: 128,78 €.

Materiál a náhradné diely zahŕňa nákup materiálu na Kultúrno-spoločenské centrum, farby, výroba kľúčov, žiarivky, prírodné kamenivo, náhradné diely do kosačky a krovinoresu, záhradný substrát a sadenice pri obecný úrad, obrubníky spolu vo výške 1 712,78 €,

licencie: 554,36 €, noviny a časopisy: 222,96 €, ochranné pracovné odevy: 33,90 €, pohonné hmoty: 381,54 €, reprezentačné výdavky: 50,13 €. Palivo do auta: 370,04 €, servis auta: 595,19 €, poistenie auta: 380,92 €, známky a poplatky: 14,90 €.

Údržba výpočtovej techniky: 643,98 €, servis kosačiek a krovínorezov: 142,41 €, údržba softvéru: 306,56 €, údržba administratívnych budov: 680,- €, školenia a kurzy: 343,- €, propagácia na internete: 71,60 €, zimný posyp ciest: 252,51 €, revízie a kontroly zariadení: 216,90 €, výkopové práce na úprave terénu v obci : 3 558,40 €, inzercia: 77,76 €, služby BOZP: 110,-€, fotenie obce: 238,80 €, vývoz žúmp a odber vzoriek z ČOV: 530,89 €, betónovanie mosta do Nitrice: 240,- €, požiarňa kontrola: 156,72, poplatok pre Miestnu akčnú skupinu: 375,- €, pasport dopravného značenia: 300,- € špeciálne služby - audit, právne služby: 977,17 €, štúdie a posudky: 200,00 €, poplatky banke a správne: 1 209,68 € poistenie majetku: 688,48 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 1 476,- €, prídel do sociálneho fondu: 552,32 €, odmeny poslancom OZ: 1 265,- €, dohody o vykonaní práce: 1 668,30 €, koncesionárske poplatky: 222,96 €, seizmické meranie: 569,76 €.

Ostatné služby – poplatok za vysielané hudobné diela v rozhlase: 125,50 €, príspevok na Spoločný obecný úrad Nováky: 1 213,08 €, členské príspevky: 404,15 €. Príspevky pre Zväz zdravotne postihnutých :500,- € a ZO Jednota: 199,51 €, ERKO: 200,-€ Centrum voľného času: 65,23 €.

Na prípravu a uskutočnenie volieb obec použila 568,30 €.

Nakladanie s odpadmi:

Vývoz domového odpad : 6 985,86 €, nákup vriec: 64,80 €, poplatok za uloženie odpadu: 1 239,39 €.

Rozvoj bývania

Na výstavbu bytového domu 12 b.j. boli použité finančné prostriedky spolu vo výške 635 059,96 €.

Výdavky na rôzny materiál na bytový dom boli vo výške 622,57 €: okrasné dreviny, likvidácia odpadovej vody: 101,- €, poistenie bytového domu: 357,87 €, poplatky banke boli vo výške 52,26 €.

Verejné osvetlenie

Elektrická energia na VO: 2 090,- €, rôzny materiál na údržbu VO: 458,04 €, odmena a odvody na dohodu o vykonaní práce : 1 463,34 €. Na rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia boli zakúpené nové svietidlá a materiál o výške 1 905,90 €.

Kultúrna činnosť

Kultúrne a športové podujatia boli vo výške 2 823,32 €. Knihy do knižnice: 208,84 €, čistiace potreby do KD:8,- €, plyn v KSC:1 370,93 €, elektrická energia: 2 190,61 €, vodné: 137,09 €, rôzny materiál: 265,89 €, koberec a lišty do telocvične: 206,44 €.

Návšteva družobnej obce: 956,29 €. Odmeny na dohodu a odvody 3 070,48 €.

Pohrebništvo – elektrická energia v dome smútku: 196,03 €, vodné v dome smútku a na cintoríne: 35,10 €, odmena pre správkyniu domu smútku: 459,- €, licencia na virtuálny cintorín: 428,93 €, rôzny materiál: 7,19 €.

Materská škola

- a) Mzdy a ostatné osobné vyrovnania boli vo výške 24 555,75 €.
- b) Poistené a príspevky do poisťovní: 10 197,52 €.
- c) Odmeny: 2 856,84 €
- d) Tovary a služby –Elektrická energia: 2 170,50,- €, plyn: 1 096,14 €, poplatok za vodu: 174,47 €, telefón: 178,78 €. Cestovné: 6,60 €, čistiace potreby: 159,33 €, kancelárske a školské potreby: 420,87 €, nábytok: 1 273,33 €, vybavenie do kuchyne: 199,12 €, rôznyi materiál: 168,12 €, kuchynský robot, chladnička, elektrické rúry a plynové panely: 1 288,57 €, hračky: 237,16 €, ochranné pracovné pomôcky: 19,73 €, knihy a časopisy: 18,30 €, údržba výpočtovej techniky: 100,74 €, kultúrne podujatia a výlety: 241,- €, prepravné: 40,- €, deratizácia: 96,- €, pripojenie plynových spotrebičov: 175,- €, poplatky banke: 72,98 €, poistenie majetku: 80,- €, prídely do sociálneho fondu: 314,22 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 1 470,- €, dohody o vykonaní práce: 576,- €, nemocenské: 117,95 €, odstupné: 2 175,- €.
Výdavok na pomôcky pre predškôľakov bol vo výške 980,- €. Potraviny v školskej jedálni: 4 772,54 €.

Sociálna starostlivosť

Obec v roku 2017 nezabezpečovala opatrovateľskú činnosť.

Obec vyplatila vianočný príspevok občanom nad 75 rokov a zdravotne postihnutým vo výške 1 820,- € a poskytla balíčky k vianočným sviatkom vo výške 602,60 €. Na liečenie občanovi bol poskytnutý príspevok vo výške 166,00 €.

Kapitálové výdavky v roku 2017 boli na nákup pozemkov vo výške 6 276,22 €, rekonštrukcia rodinného domu č.107 vo výške 2 801,70 €, projektová dokumentácia: 420,- €.

Finančné výdavky: obec v roku 2017 splácala úroky a istinu zo ŠFRB spolu vo výške 4 097,96 €.

2.3. Hodnotenie programov rozpočtu obce

Obec nemala vypracovaný programový rozpočet nakoľko Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

3. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 866,54 € a čerpanie vo výške 986,- € bolo použité na regeneráciu pracovníkov.

4. Finančné usporiadanie vzťahov

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a k rozpočtom vyšších územných celkov v súlade s § 16 ods.2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prehľad poskytnutých transferov, dotácií a grantov

Typ dotácie	príjem	čerpanie	poznámka
predškolská výchova	980,00	980,00	KŠÚ - ŠR
ochrana životného prostredia	56,91	56,91	ŠR
evidencia obyvateľstva	200,97	200,97	ŠR
voľby	568,30	568,30	ŠR
Register obnovy pozemkov	1,65	1,65	ŠR
Register adries	37,20	37,20	ŠR
nezamestnaní	4 226,58	4 226,58	ŠR
Bytový dom č. 321	256 750,00	256 750,00	MDVaRR
spolu:	262 821,61	262 821,61	

5 .Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

Aktíva: Neobežný majetok spolu	1 192 593,99
z toho: dlhodobý hmotný majetok	1 077 411,09
dlhodobý finančný majetok	115 182,90
Obežný majetok	97 669,20
z toho: zásoby	141,11
pohľadávky	5 387,16
finančné účty	86 515,53
časové rozlíšenie- náklady budúcich období	639,37
Spolu aktíva	1 290 902,56
Pasíva: Vlastné zdroje krytia	494 529,21
Záväzky	341 849,57
Výnosy budúcich období	454 523,78
Spolu pasíva	1 290 902,56

6. Prehľad o stave dlhu, záväzkov a pohľadávok

Obec k 31.12.2017 podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách nemá dlh.

Obec k 31.12.2017 eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 341 849,57 €.

Sú to nevyfakturované dodávky za faktúry vo výške 5 985,05 €, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 83,87 €, prijaté preddavky na stravu v materskej škole vo výške 786,57 €, ostatné dlhodobé záväzky 310 966,92 € a krátkodobé záväzky 9 119,28 €

Záväzky voči zamestnancom v lehote splatnosti a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia za nevyplatené výplaty za mesiac december boli vo výške 8 807,88 €.

Ostatné rezervy boli vytvorené na audit účtovníctva vo výške 550,- € a odstupné 5 550,-€.

Obec k 31.12.2017 nemá záväzky po lehote splatnosti.

Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 5 387,16 € za nezaplatenú daň z nehnuteľností, domový odpad, z nájmu nebytových priestorov a z preplatkov za elektrickú energiu.

7. Prehľad o poskytnutých zárukách: Obec v roku 2017 neposkytla záruky žiadnemu subjektu, či už právnickej alebo fyzickej osobe.

8. Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Rozpočet obce	Prijmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	269 542,61	178 950,67	90 591,94
Kapitálový rozpočet	256 750,00	646 463,78	-389 713,78
Hospodárenie celkom	526 292,61	825 414,45	- 299 121,84
Finančné operácie	365 538,98	2 915,80	362 623,18
Hospodárenie celkom	891 831,59	828 330,25	63 501,34
Vylúčenie z prebytku			663,48 4 482,00

Výsledok rozpočtového hospodárenia bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b). Obec za rok 2017 vykazuje prebytok v bežnom a schodok v kapitálovom rozpočte. Zostatok finančných operácií bol použitý na vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu a to 318 520,- € z návratného zdroja - úver ŠFRB, z rezervného fondu 41 227,38 € a z bežného rozpočtu 29 966,40 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2017 je vo výške 58 355,86 €. Použije sa na tvorbu rezervného fondu. O použití rezervného fondu rozhodne Obecné zastupiteľstvo.

Zostatok na účtoch k 31.12.2017

VÚB	15 096,76 €
Slovenská sporiteľňa	62 705,53 €
Rezervný fond	14,34 €
VÚB Materská škola	722,05 €
Pokladňa	406,54 €
Pokladňa ŠJ	645,46 €
Účet zábezpeky	4 482,00 €
Fond opráv	663,48 €
Nájomné - bytový dom	1 695,50 €
Sociálny fond	83,87 €
S p o l u:	86 515,53 €

10. Návrh uznesenia

Na základe uvedenej správy o záverečnom účte navrhujeme prijať nasledovné uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

1. Záverečný účet obce Horné Vestenice bez výhrad Uznesením č..

V Horných Vesteniciach,

Vypracoval: Milena Šúňová, samostatný ekonóm

Zverejnený vyvesením dňa: 19.04.2018

Zvesený dňa: 11.05.2018

Schválený Obecným zastupiteľstvom Uznesením č. 60/2018 dňa 16.05.2018

Ing. Pavol Foltán
starosta obce