



**Záverečný účet Obce  
Spišské Bystré  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá : Mgr.Marián Luha

Spracoval: Ingrid Stachová

V Spišskom Bystrom dňa 06.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa.

Záverečný účet schválený OZ dňa 27.6.2018 , uznesením č. 33/2018/11

## **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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

## Závěrečný 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 na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2016 uznesením č. 20/2016/8.

Rozpočet bol zmenený sedemnásťkrát:

- prvá - tretia zmena schválená dňa 03.02.2017 uznesením č. 21/2017/12
- štvrtá zmena schválená dňa 14.02.2017 rozpočt. opatrením č. 4/2017
- piata zmena schválená dňa 07.03.2017 rozpočt. opatrením č. 5/2017
- šiesta - desiatu zmena schválená dňa 12.05.2017 uznesením č. 23/2017/10
- jedenásta zmena schválená dňa 30.06.2017 uznesením č.24/2017/10
- dvanásta zmena schválená dňa 25.07.2017 rozpočt. opatrením č.13/2017
- trinásť - pätnásť zmena schválená dňa 08.09.2017 uznesením č.25/2017/11
- šesťnásť zmena schválená dňa 02.11.2017 rozpočt. opatrením č.16/2017
- sedemnásť zmena schválená dňa 08.12.2017 uznesením č.28/2017/14

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 642 224</b>	<b>1 868 758,42</b>
z toho :		
Bežné príjmy	1 524 575	1 598 935,30
Kapitálové príjmy		128 820,00
Finančné príjmy	100 000	116 342,12
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 649	24 661,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 642 224</b>	<b>1 864 056,30</b>
z toho :		
Bežné výdavky	409 380	464 858,13
Kapitálové výdavky	385 455	487 768,00
Finančné výdavky	31 296	35 842,81
Výdavky RO s právnou subjektivitou	816 093	875 587,36

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 868 758,42	1 829 741,53	98 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 868 758,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 829 741,53 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 598 935,20	1 654 840,89	103 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 598 935,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 654 840,89 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
834 273,36	878 973,91	105 %

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 764 612,36,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 810 073,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 740,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30 052,45 EUR, čo je 101 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 034,99 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11 904,92 EUR a dane z bytov boli v sume 112,54 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 136,93 EUR, čo predstavuje zníženie o 235,98 EUR oproti roku 2016.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 541,87 EUR, čo je 103 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 72,50 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 18,93 EUR oproti roku 2016.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 950,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 915,57 EUR, čo je 96 % plnenie.

#### Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 71,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 71,20 EUR, čo je 100 % plnenie.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 37 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 36 318,89 EUR, čo je 97 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 12 626,27 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 1 716,55 EUR oproti roku 2016.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
74 742,00	77 205,51	103 %

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 29 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 629,85 EUR, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z nájmu 8-bytovej jednotky v sume 13 832,- EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14 797,85 EUR nasledovne:

- M + D interiér	2 342,16 €
- MUDr. Kopaničák	2 154,24 €
- Znaková Miroslava	603,84 €
- Jedáleň M.O.	1 024,68 €
- MUDr. Čambalová	2 868,24 €
- Kaderníctvo Danko	697,80 €
- Slovenská pošta	1 810,28 €
- SPP nájom plyn. zariadenia	539,10 €
- Ostatné /nájom býv. kino, dom smútku, posilňovňa/	2 757,51 €

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 41 350,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 43 349,64 EUR, čo je 105 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za administratívne poplatky v sume 4 207,70 EUR, za vybrané pokuty v sume 150,- EUR, poplatky za služby a energie v 8-bytovej jednotke v sume 8 050,- EUR, za stočné v sume 9 266,73 EUR, cintorínske poplatky v sume 10 911,02 EUR, poplatky za knižnicu v sume 66,50 EUR, nájom za konvy v sume 1 293,95 EUR, príjem z recyklačného fondu v sume 534,91 EUR, preplatky z min. roku v sume 1 774,31 EUR (*preplatky za elektrinu*), ZŠ zostatok účtov m. r. v sume 61,78 EUR, poplatky za znečisťovanie ovzdušia v sume 725,- EUR a ostatné príjmy v sume 6 307,74 EUR za vyhlásenie v miestnom rozhlase, kopírovacie práce, vstupné Kubašský festival, predaj knihy o obci.

### Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov za kreditné úroky z vkladov 50,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 9,97 EUR, čo predstavuje 20 % plnenie.

## c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 842,-	2 044,22	53 %

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z vratiek- ZŠ nevyčerpané PK dopravné v sume 218,62 EUR, príjmy z vratiek ročného zúčtovania zdravotného poistenia, daňového bonusu min. r. v sume 1 803,01 EUR, príjmy z výťažkov z lotérií v sume 6,59 EUR, náhrady trov v sume 16,- EUR.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 689 919,94 EUR bol skutočný príjem vo výške 701 833,30 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dotácia PK-MŠ	3 262,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
Dotácia PK-ZŠ	637 044,50	Výchova a vzdelávanie detí ZŠ
Dotácia-strava pre deti v HN-ÚPSVaR	9 881,26	Podpora výchovy strav.návykom
Dotácia-škol.pomôcky pre deti v HN	1 992,00	Podp. vých. k plneniu škol.povinn.
Dotácia matrika	6 475,80	Prenesený výkon štát. správy
Dotácia stavebný úrad	2 346,39	Prenesený výkon štát. správy
Dotácia REGOB	976,99	Prenesený výkon štát. správy
Dotácia život.prostredie	235,77	Prenesený výkon štát. správy
Dotácia-volby	1 047,98	Zabezpečenie volieb
Osobit. príjemca -rod. prídavky - ÚPSVR	1 807,48	Vyplácanie rodin. prídavkov
Osobit. príjemca – dávka HN ÚPSVR	901,20	Vyplácanie dávky HN
Dotácia MOS- ÚPSVaR	3 642,16	Pracovná činnosť občanov v HN
Dotácia DHZO- DPO SR	5 000,00	Potreby a akcieschopnosť DHZO
Dotácia stav.úrad - úsek dopravy	108,99	Prenesený výkon štát .správy
Dotácia projekt „Šanca na zamestn.“	2 822,40	Vytvorenie pracov. miesta
Dotácia NP TSP- IA MPSVR SR	20 949,12	Terénna sociálna práca
Dotácia vojnové hroby- MV SR	25,00	Starostlivosť o vojnové hroby
Dotácia MV SR	786,76	Povodňové záchr. práce
Dotácia PSK	1 500,00	Kubašský festival s P.Stašákom
Granty- dobrovoľné príspevky, dary	1 027,50	Športové podujatia, opravy

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

**2. Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 320,00	10 558,80	116 %

**Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9 320,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 558,80,- EUR, čo predstavuje 113 % plnenie.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 119 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 119 500,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	119 500,-	Rekonštrukcia telocvične

**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
116 342,12	20 194,62	17%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 116 342,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20 194,62,- EUR, čo predstavuje 17 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 20/2016/8 zo dňa 09.12.2016 bolo schválené použitie použité finančných prostriedkov z Rezervného fondu Obce Spišské Bystré v roku 2017 vo výške 100 000,- € na finančné krytie nasledujúcich kapitálových výdavkov:

- projektová dokumentácie na výstavbu kultúrneho domu vo výške 80 000,- €
- spolufinancovanie projektu z eurofondov so spoluúčasťou 5 % na zakúpenie kompostérov a techniky na biologický odpad vo výške 20 000,- €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2017/10 zo dňa 12.05.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu:

- v sume 5 000,- EUR na nákup pozemkov ul.Školská – Partizánska
- v sume 7 000,- EUR na verejné osvetlenie – doplnenie svietidiel
- v sume 2 500,- EUR na zateplenie požiarnej zbrojnice – spoluúčasť financovania.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 18 604,50 EUR a to:

- 2 704,50 EUR na nákup pozemkov ul.Školská – Partizánska
- 8 900,00 EUR na projektovú dokumentáciu na výstavbu kultúrneho domu
- 7 000,00 EUR na verejné osvetlenie.

V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 252,- EUR
- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov (dary a príspevky) v sume 1 590,12 EUR.

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

**4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:****Bežné príjmy ZŠ s MŠ**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
24 661,-	24 647,22	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 24 661,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 24 647,22 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**a) nedaňové príjmy:**

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 5 572,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 612,50 EUR, čo je 101 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 13 885,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 630,42 EUR, čo je 98 % plnenie. Uvedený príjem predstavujú poplatky za MŠ a školské zariadenie, stravné.

**Iné nedaňové príjmy**

Z rozpočtovaných 4 704,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 704,30 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavujú vratky z dobropisov, z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

**Kapitálové príjmy**

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

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 864 056,30	1 375 577,80	74 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 864 056,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 426 553,76 EUR, čo predstavuje 77 % čerpanie.

**1. Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
464 858,13	419 473,36	90 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 464 858,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 419 473,36 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.



**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:****Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 140 189,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 126 852,27 EUR, čo je 90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ v sume 96 170,06 EUR, matriky a evidencie obyvateľov v sume 5 215,50 EUR, Stavebného úradu v sume 1 690,- EUR, koordinátora MOS v sume 4 622,50 EUR, mzdy zamestnancov v projekte „Šanca na zamestnanie“ v sume 3 976,16 EUR z prostriedkov štátneho rozpočtu a Európskeho sociálneho fondu, mzdy zamestnancov v národnom projekte „Terénna sociálna práca v obciach“ v sume 15 111,36 EUR.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 41 172,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 43 039,50 EUR, čo je 105 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 244 382,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 213 446,61 EUR, čo je 87 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, elektrina, voda, plyn, servis a údržba ČOV, opatrovateľské služby, odvoz odpadu a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 30 700,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 718,58 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie. Suma zahŕňa poskytnuté dotácie z rozpočtu obce vo výške 17 128,64 EUR, rodinné prídavky a dávky v HN cez osobit. príjemcu vo výške 2 708,68 EUR, poskytnutie príspevku ÚPSVR na stravu pre deti v hmotnej núdzi vo výške 9 881,26 EUR.

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

Z rozpočtovaných 8 414,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6 416,40 EUR, čo predstavuje 76 % čerpanie. Suma zahŕňa úroky z úveru ŠFRB vo výške 2 113,64 EUR, úroky z úverov SLSP vo výške 3 382,37 EUR a bankové poplatky vo výške 920,39 EUR.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
487 768,00	44 402,44	9 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 487 768,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 44 402,44 EUR, čo predstavuje 9 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:****a) Projektová dokumentácia – prístavba MŠ**

Z rozpočtovaných 13 850,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 13 850,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**b) Projektová dokumentácia – stavba Kultúrny dom**

Z rozpočtovaných 80 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8 900,- EUR, čo predstavuje 11 % čerpanie.

**c) Projektová dokumentácia- zateplenie Požiarneho domu a stavebné úpravy**

Z rozpočtovaných 5 620,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 5 620,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**d) Nákup pozemkov ul. Školská - Partizánska**

Z rozpočtovaných 5 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 704,50 EUR, čo predstavuje 54 % čerpanie.

**e) Verejné osvetlenie**

Z rozpočtovaných 9 050,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8 481,29 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
35 842,81	34 150,45	95 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 35 842,81 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 34 150,45 EUR, čo predstavuje 95 %.

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

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:****Bežné výdavky ZŠ s MŠ**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
875 587,36	877 551,55	100 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 875 587,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 877 551,55 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:****Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 549 629,20 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 549 294,21 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MŠ v sume 82 971,33 EUR, ZŠ v sume 406 764,20 EUR, ŠKD v sume 23 300,21 EUR, ŠJ v sume 36 258,47 EUR.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 200 835,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 199 724,98 EUR, čo je 99 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 119 075,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 122 748,- EUR, čo je 103 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, elektrina, voda, plyn, výpočtová technika, interiérové vybavenie a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 6 048,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 784,36 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie. Suma zahŕňa odchodné, dopravné žiakov a náhrady mzdy PN.

**Kapitálové výdavky**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Poznámka: plnenie skutočnosti rozpočtu v % je zaokrúhlené matematicky na celé číslo

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 679 488,11
z toho : bežné príjmy obce	1 654 840,89
bežné príjmy RO	24 647,22
Bežné výdavky spolu	1 297 024,91
z toho : bežné výdavky obce	419 473,36
bežné výdavky RO	877 551,55
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>382 463,20</b>
Kapitálové príjmy spolu	130 058,80
z toho : kapitálové príjmy obce	130 058,80
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	44 402,44
z toho : kapitálové výdavky obce	44 402,44
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>85 656,36</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>468 119,56</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>127 746,67</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>340 372,89</b>
Príjmy z finančných operácií	20 194,62
Výdavky z finančných operácií	34 150,45
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-13 955,83</b>
PRÍJMY SPOLU	1 829 741,53
VÝDAVKY SPOLU	1 375 577,80
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>454 163,73</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>127 746,67</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>326 417,06</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 340 372,89 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 127 746,67 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **34 037,29 EUR**
- tvorbu fondu prevádzky, údržby a opráv 8-bytovej jednotky vo výške **1 912,- EUR** (zákon č.443/2010 Z.z.)
- v sume **13 955,83 EUR** na krytie schodku finančných operácií,
- tvorbu ostatného rezervného fondu vo výške **290 467,77 EUR** na kapitálové výdaje ako príjmové finančné operácie.

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 a to na :
  - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **218,62 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **7 828,05 EUR**
- c) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 119 500,00 EUR, a to na :
  - rekonštrukciu telocvične v sume **119 500, 00 EUR**
- d) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov pre ZŠ** od Nadácie TV JOJ 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 **200,00 EUR**

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 324 505,06 EUR.**

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

### **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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	347 264,49
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	277 081,92
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.20/2016/8, zo dňa 09.12.2016 obstaranie: Projekt.dokumentácia- kultúrny dom	8 900,00
- uznesenie č.23/2017/10, zo dňa 12.05.2017 Obstaranie: Nákup pozemkov – ul.Školská – Partizánska	2 704,50
- uznesenie č.23/2017/10, zo dňa 12.05.2017	

Obstaranie: Verejné osvetlenie	7 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>605 741,91</b>

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	122,45
Prírastky - povinný prídel - 1%	1 138,59
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	926,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>335,04</b>

### 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	6 396,97
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 912,00
<b>Úbytky</b> - použitie fondu :	480,92:
- upgrade programu Byt. hospodárstvo, DF2017/112	168,00
- na opravu plyn. kotla byt I.3, DF2017/203	208,32
- na opravu bytu I.2 ( voda.odpad) , P/V/128	104,60
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>7 828,05</b>

## 6. 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>4 734 740,10</b>	<b>5 087 335,61</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>3 345 720,63</b>	<b>3 286 074,75</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 000 279,11	2 940 633,23
Dlhodobý finančný majetok	345 441,52	345 441,52
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>1 388 139,89</b>	<b>1 799 746,09</b>
z toho :		
Zásoby	1 564,19	1 412,18
Zúčtovanie medzi subjektami VS	584 101,26	565 523,42
Dlhodobé pohľadávky	982,53	656,69
Krátkodobé pohľadávky	13 903,75	6 596,97
Finančné účty	787 588,16	1 225 556,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>879,58</b>	<b>1 514,77</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>4 734 740,10</b>	<b>5 087 335,61</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 656 442,43</b>	<b>3 389 134,72</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	3 389 134,72	3 656 442,43
<b>Záväzky</b>	<b>484 757,88</b>	<b>595 386,19</b>

z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	251,86	119 718,82
Dlhodobé záväzky	215 336,18	229 717,72
Krátkodobé záväzky	65 099,61	65 675,42
Bankové úvery a výpomoci	203 270,23	179 474,23
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>860 847,50</b>	<b>835 506,99</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	179 474,23 EUR
- voči bankám – leasing	17 042,79 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	204 408,32 EUR
- voči dodávateľom	4 317,34 EUR
- voči zamestnancom	8 550,22 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8 173,48 EUR

### Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
SLSP	Rekonštr.verej osvetlenia	128 254,03	10 428,00	1 291,36	78 168,23	r. 2025
SLSP	Refinancov.	133 612,00	13 368,00	1 866,22	101 306,00	r. 2025

### 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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.



## a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a) :

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	1 551 142,96
- skutočné bežné príjmy RO	22 280,63
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016</b>	<b>1 573 423,59</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	179 474,23
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	204 408,32
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z leasingu	17 042,79
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>400 925,34</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	204 408,32
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z leasingu	17 042,79
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>221 451,11</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>179 474,23</b>

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
179 474,23	1 573 423,59	11,4 %

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

## b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	1 551 142,96
- skutočné bežné príjmy RO	22 280,63
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016</b>	<b>1 573 423,59</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	661 242,30
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
-	
-	
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016</b>	
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016</b>	<b>912 181,29</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821004	
- 821005	23 796,00
- 821007	7 456,24
- 821009	
-	
- 651002	3 382,37
- 651003	
- 651004	2 113,64
-	
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017</b>	<b>36 748,25</b>

<b>Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017</b>	<b>Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016</b>	<b>§ 17 ods.6 písm. b)</b>
36 748,25	912 181,29	<b>4 %</b>

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

## 8. Hospodárenie 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 č. 1/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na úhradu nákladov spojených s činnosťou</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b>
<b>- 1 -</b>	<b>- 2 -</b>	<b>- 3 -</b>	<b>- 4 -</b>
Telovýchovná jednota Družstevník Sp. Bystré	8 338,-- EUR	8 338,-- EUR	0
Folklórny súbor Rovienska Sp. Bystré	585,58 EUR	585,58 EUR	0
SČK miestny spolok Sp. Bystré	520,-- EUR	520,-- EUR	0
ZO SZ včelárov Sp. Bystré	250,-- EUR	250,-- EUR	0
SZ protifašist. bojovníkov Sp. Bystré	500,-- EUR	500,--EUR	0
Stolnotenisový klub Sp. Bystré	1 000,-- EUR	1 000,--EUR	0
DHZ Sp. Bystré	5 462-- EUR	5 462,-- EUR	0
Kubašanček	350,-- EUR	350,-- EUR	0
SZ chovateľov Spišské Bystré	123,06 EUR	123,06 EUR	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Spišské Bystré	205 375,36	205 375,36	0
	21 897,98	21 897,98	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Spišské Bystré	640 306,50	640 306,50	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Bežné výdavky - matrika	6 475,80	6 475,80	0
MV SR	Bežné výdavky – register obyvateľov	976,99	976,99	0
OÚ Prešov Od. starostl. o ŽP	Bežné výdavky – životné prostredie	235,77	235,77	0
MDVRR SR	Bežné výdavky – staveb. poriadok	2 346,39	2 346,39	0
MDVRR SR	Bežné výdavky – miestne komunik.	108,99	108,99	0
OÚ Poprad	Bežné výdavky – voľby referendum	1 047,98	1 047,98	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky – strava detí v HN	11 873,26	11 873,26	0

ÚPSVaR	Bežné výdavky – školské pomôcky deti v HN	2 274,20	2 274,20	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky- §50j	2 822,40	2 822,40	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky – MOS §52	3 642,16	3 642,16	0
IA MPSVR	Bežné výdavky- terénna soc. práca	20 949,12	20 949,12	0
DPO SR	Bežné výdavky- DHZO	5 000,00	5 000,00	0
MV SR	Bežné výdavky- povodň.opatr.	786,76	786,76	0
MŠVVaŠ	Kapit. výdavky- rekonštr.telocvične	119 500,00	0	119 500,-

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
PSK	1 500,00	1 500,00	0

## 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 324 505,06 EUR.