

**Závěrečný účet
Obce
Hodruša-Hámre**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá :

Spracoval: D.Škarbová

V Hodruši - Hámroch dňa . .2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č. OZ

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 (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu a štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí a VÚC
12. 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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový**, kapitálový a finančný rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.6/12/2016/OZ.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 1/2017 dňa 31.3.2017
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 2/2017 dňa 30.6.2017
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 3/2017 dňa 30.9.2017
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.4/2017 dňa 30.11.2017 v zmysle mimoriadneho nariadenia vlády MF SR o očakávanej skutočnosti k 31.12.2017
- piata a šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu k 31.12.2017 po prerokovaní na OZ 15.12.2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu
Príjmy celkom	1 481 900	1 797 385,99	1 776 629,49
z toho :			
Bežné príjmy	1 370 194	1 469 678,00	1 469 678,00
Kapitálové príjmy	500	55 355,97	55 355,97
Finančné príjmy	0	151 792,87	129 736,37
Príjmy RO ZŠ s právnou subjektivitou	2 571	5 812,24	5 812,24
Príjmy RO DSS s právnou subjektivitou	108 635	114 746,91	116 046,91
Výdavky celkom	1 481 803	1 755 682,58	1 733 603,98
z toho :			
Bežné výdavky	810 363	897 664,74	897 667,77
Kapitálové výdavky	44 500	227 167,71	205 111,71
Finančné výdavky	153 626	133 489,75	133 489,75
Výdavky RO ZŠ s právnou subjektivitou	277 329	295 244,34	295 244,34
Výdavky RO DSS s právnou subjektivitou	195 985	202 116,04	202 090,41
Rozpočet obce	97	41 703,41	43 025,51

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
1 481 900	1 797 385,99	1 776 629,49

Z rozpočtovaných celkových príjmov **1 481 900** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **1 776 629,49** EUR, čo predstavuje 119,88 % plnenie.

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové a nedaňové príjmy.

Cudzie príjmy bežného rozpočtu boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, transfermi na originálne kompetencie a príjmami z darov a príspevkov.

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
1 370 194	1 469 678	1 469 678

Z pôvodne rozpočtovaných bežných príjmov 1 370 194 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 469 678,00 EUR, čo predstavuje 107,26 % čerpanie.

a) daňové príjmy – RK 100

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
781 500	832 661,44	832 661,44

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej pôvodnej finančnej čiastky v sume 610 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 655 660,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,48 %.

Daň z nehnuteľností

Z predpokladaných rozpočtovaných 121 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 119 265,92 EUR, čo je 98,24 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 55 856,18 EUR, dane zo stavieb boli v sume 61 479,16 EUR a dane z bytov boli v sume 1 930,58 EUR.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 332,61 EUR a preplatok na dani z nehnuteľnosti v sume 36,70 EUR.

V roku 2017 bolo zdanených celkom 1 896 objektov a 846 bytov s počtom daňových poplatníkov 1 471.

vybrané položky	Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
daň za psa	1 600	1 555,10	1 555,10
daň za ubytovanie	10 500	14 154,55	14 154,55
daň za užívanie verej.priestranstva	1 000	939,56	939,56
poplatok z kom.odpad a drobný stavebný odpad	37 000	41 085,72	41 085,72

Z dôvodu zvýšenej sadzby za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vzrástli príjmy oproti minulému roku o 4 058,21 EUR.

Pohľadávky na dani za komunálny odpad predstavujú sumu 4 627,32 €. Sú to pohľadávky v prevažnej väčšine od sociálne odkázaných občanov.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
195 060	215 241,64	215 241,64

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku - RK 210

Z plánovaných rozpočtovaných 161 980 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 174 464,37 EUR, čo je 107,70 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje najmä príjem:

- príjmy z podnikania urbárskych združení v sume 566,66 EUR, z úhrad za vydobyté nerasty v sume 1 212,10 EUR
- príjem z prenájmu pozemkov vo výške 386,00 EUR
- príjem z prenajatých budov a objektov v sume 172 299,61 EUR z toho 7 316,14 EUR príjem z nebytových priestorov.

Obec eviduje krátkodobé pohľadávky na nájomnom za bytové priestory vo výške 5 477,81 EUR a nebytové priestory vo výške 455,10 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby – RK 220, 240

Ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané obcou v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolení, za zmenu licencie, stavebné poplatky, správne poplatky matriky a poplatky za poskytnuté služby.

Z rozpočtovaných 25 880 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 859,83 EUR, čo je 111,51 % plnenie.

Administratívne poplatky a poplatky za služby:

- administratívne poplatky 3 748,80 EUR
- za hrobové miesta 1 432,50 EUR
- za prieskumné územie 2 471,08 EUR
- za opatrovateľskú službu 5 994,90 EUR, za prepravnú službu 148 EUR,
- za prepravu autobusom 4 396,96 EUR, vstupné na kult. a športové podujatia 1 962,50 EUR
- za predaj štiepky 2 358,40 EUR
- za pobyt detí v MŠ 3 213 EUR
- za stravné MŠ 2 195,30 EUR
- za znečistenie ovzdušia 501,35 EUR
- príjem úrokov z bánk predstavuje skutočnosť 97,98 EUR z plánovaných 200 EUR .

c) iné nedaňové príjmy – RK 290

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
7 000	11 819,46	11 819,46

Významnou rozpočtovou položkou boli príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných hracích automatov. Z dôvodu legislatívnych zmien bol prihlásený 1 daňovník s 1 automatom na videohry, z ktorého príjmy boli vo výške 803 EUR a povolenie na prevádzkovanie 3 automatov bolo udelené stávkovej kancelárii SYNOT TIP, a.s. z ktorých príjem bol vo výške 83,05 EUR.

Príjmy z dobropisov z vyúčtovania energií za rok 20156 boli vo výške 3 411,69 EUR

Príjmy z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní boli vo výške 6 703,49 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované i príjmy z vratiek vo výške 1 000 €, ktorých skutočný príjem bol vo výške 818,23 EUR.

Prijaté bežné granty a transfery – RK 310

Z pôvodne rozpočtovaných grantov a transferov 393 634 EUR bol skutočný príjem vo výške 421 774,92 EUR, čo predstavuje 107,49 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad ZH	3 068,31	Matričná činnosť
Obvodný úrad ZH	1 256,05	Evidencia obyvateľstva a register adries
Obvodný úrad ZH	1 255,77	Voľby do VUC
OÚ Banská Bystrica – orig.kompetencie	95,26	Pozemné komunikácie
OÚ Banská Bystrica – orig.kompetencie	206,06	Životné prostredie
OÚ Banská Bystrica – orig.kompetencie	2 050,65	Stavebný úrad
Nadácia SLSP - grant	2 598,00	ZŠ Ako sa stať zlatokopom
Nadácia Allianz - grant	1 500,00	Bezpečne do škôlky – merač rýchlosti
Úrad vlády SR	3 000,00	DHZ Dolné Hámre
Úrad vlády SR	3 000,00	DHZ Kopanice
MV SR	60,00	Za priestupky
Recyklačný fond	141,00	Za separovaný zber
OÚ Banská Bystrica – normatívne na školstvo	260 418,00	Bežné výdavky na ZŠ
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	2 595,00	Odchodné
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	3 258,00	Vzdelávacie poukazy ZŠ
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	0,00	Na lyžiarsky výcvik
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	3 640,00	Predškolská výchova MŠ
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	4 333,00	Výchova soc. znevýhodnených detí ZŠ
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	46,20	Na učebnice ZŠ
ÚPSVaR Banská Štiavnica par.54	28 209,26	Aktivačná činnosť v obci
ÚPSVaR Banská Štiavnica par. 50j,	4 696,61	Program zamestnanosti
ÚPSVaR Banská Štiavnica par. 52	2 585,43	Program zamestnanosti
ÚPSVaR Banská Štiavnica	1 029,20	Školské potreby detí v núdzi
ÚPSVaR Banská Štiavnica	4 308,00	Stravné detí v núdzi
ÚPSVaR Banská Štiavnica	1 905,12	Rodinné prídavky-náhradné plnenie
MPSVaR Bratislava – prenes. kompetencie	84 720,00	Bežné výdaje DSS Societa
MPSVaR Bratislava – účelové prostriedky	1 800,00	Kreslo pre kardiakov DDS Societa
Spolu	421 774,92	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
500	55 355,97	55 355,97

Príjem z kapitálových aktív – RK 230

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z pôvodných rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem z predaja pozemkov k 31.12.2017 v sume 8 855,97 EUR.

Kapitálové granty a transfery – RK 320

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠ SR pre ŠJ MŠ – Zdravie na tanieri	6 500	Vybavenie školskej kuchyne v MŠ
MV SR – Prevencia kriminality	15 000	Kamerový systém
MK SR	25 000	Rekonštrukcia Klopačky

Granty boli účelovo učené a použité v súlade s jeho účelom

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
0	151 792,87	129 736,37

RK 453 V priebehu roku 2017 boli zapojené do rozpočtu nevyčerpané finančné prostriedky prijaté v roku 2016 a to z bežných normatívnych finančných prostriedkov do ZŠ vo výške 5 735 € a z kapitálových finančných prostriedkov vo výške 110 801 € z MŠ SR na havarijný stav strechy v ZŠ. Tieto prostriedky boli v roku 2017 vyčerpané.

RK 454 Použitie rezervného fondu obce bolo schválené na OZ č.3/9/2017 na kúpu pozemkov v Banskej Hodruši vo výške 6 936,87 €. Na OZ č.4/5/2017 bola schválená kúpa pozemkov z rezervného fondu na Kopaniciach vo výške 7 116 € a projektová dokumentácia pre realizáciu stavby „Zníženie energetickej náročnosti objektu MŠ“ vo výške 14 940 €. Táto schválená čiastka vo výške 22 056 € nebola do konca kalendárneho roka použitá.

RK 456 Depozit na finančnú zábezpeku nájomných bytov bol tvorený vo výške 6 263,50 €.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
111 206	120 559,15	121 859,15

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 5 812,24 EUR.

Z toho transfery z ÚPSVaR program zamestnanosti vo výške 2 352,44 EU a preplatky z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní 657,26 EUR. Hlavným zdrojom príjmov ZŠ sú poplatky za ŠKD a prenájom telocvične.

DSS Societa 116 046,91 EUR.

Z toho transfery z ÚPSVaR program zamestnanosti vo výške 5 521,12 EUR a granty vo výške 1 960 EUR ako finančný dar, ktorý bol použitý vo výške 660 EUR a zostatok vo výške 1 300 EUR uložený na depozite RO. Hlavným zdrojom príjmov sú poplatky klientov zariadenia.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť

Neboli rozpočtované ani prijaté kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
1 481 803	1 755 682,58	1 733 603,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 481 803 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 733 603,98 EUR, čo predstavuje 116,99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
810 363	897 664,74	897 667,77

Z pôvodne rozpočtovaných bežných výdavkov 810 363 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 897 667,77 EUR, čo predstavuje 110,77 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
01.1.1 Výdavky verejnej správy	202 833,00	220 716,39	220 716,83
01.1.2 Finančná oblasť	2 500,00	2 249,00	2 248,50
01.3.3 Iné všeobecné služby-matrika	7 128,00	6 941,01	6 940,51
01.6.0 Všeobecné služby – voľby do NR SR	0,00	1 255,77	1 255,77
01.7.0 Transakcie verejného dlhu-úroky z uverov	4 850,00	28 951,63	28 952,20
03.2.0 Požiarna ochrana	12 870,00	17 025,00	17 024,96
04.1.2 Všeob. pracovná oblasť, aktivačná činnosť	65 724,00	84 107,46	84 106,94
04.5.1 Správa a údržba ciest	25 360,00	35 689,26	35 688,72
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	76 150,00	79 539,00	79 539,90
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	2 000,00	947,00	946,80
05.6.0 Ochrana životného prostredia	10 262,00	11 006,06	11 006,26
06.1.0 Rozvoj bývania	21 960,00	23 158,00	23 157,12
06.3.0 Zásobovanie s vodou	6 300,00	7 495,00	7 495,35
06.4.0 Verejné osvetlenie	17 200,00	22 362,00	22 361,84
06.6.0 Občianska vybavenosť	47 220,00	49 480,00	49 478,33
08.1.0 Rekreačné a športové služby	31 160,00	29 718,00	29 717,99
08.2.0 Kultúrne služby	17 770,00	13 841,00	13 848,04
08.3.0 Vysielacie služby-verejný rozhlas	800,00	984,00	984,23
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	5 000,00	4 932,00	4 933,04
09.1.2.1 Základné vzdelanie z rozpočtu obce	14 150,00	17 170,00	17 169,85
09.1.1.1 Materská škola	143 255,00	144 011,00	144 012,20
09.6.0.1 Stravovanie v MŠ	36 649,00	34 926,84	34 925,95
10.1.2 Sociálne služby – invalidita a ťažké zdrav. Postih.	35 372,00	41 330,00	41 328,19
10.2.0 Staroba - kluby dôchodcov, DDS Societa	14 150,00	12 161,00	12 160,13
10.4.0 Rodina a deti	1 000,00	2 181,12	2 180,92
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc. núdzi	8 700,00	5 487,20	5 487,20
Spolu	810 363,00	897 664,74	897 667,77

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek finančného rozpočtu je prílohou č.1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – RK 610

Z rozpočtovaných 276 098,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 294 298,30 EUR, čo je 106,59 % čerpanie. Pričom čerpanie z vlastných zdrojov bolo vo výške 257 919,69 EUR a 36 378,61 EUR z grantov a transferov. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a evidencie obyvateľstva, opatrovateľskej služby, organizátorov aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva (MŠ) s výnimkou právnych subjektov. Významný nárast mzdových výdavkov na 113,74 % bol zaznamenaný o oblasti opatrovateľskej služby vzniknutý zabezpečením odľahčovacej služby počas čerpania dovolenky opatrovateľov. Na aktivačnú činnosť v rámci programu zamestnanosti bolo zamestnaných 10 pracovníkov, ktorých mzda bola uhradená vo výške 95 % zo ŠR a ESF vo výške 36 298,30 €. Mierny nárast v ostatných funkčných klasifikáciách bol spôsobený valorizáciou miezd.

Poistné a príspevok do poisťovní – RK 620

Z rozpočtovaných 103 238,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 111 598,87 EUR, čo je 108,09 % čerpanie. Z vlastných zdrojov bolo vyčerpané 102 418,30 EUR a z grantov a transferov 9 180,57 Eur.

Tovary a služby – RK 630

Z rozpočtovaných 389 176 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 430 472,30 EUR, čo je 110,61 % čerpanie. Z vlastných zdrojov bolo vyčerpané 407 021,27 EUR a z grantov a transferov 23 451,03 Eur.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a objektov OcÚ, ako sú:

- cestovné náhrady 276,60 €, energie 60 683,06 €, vodné a stočné 15 254,53 €, poštovné a telekomunikačné služby 7 515,17 €, nájom pozemkov a objekt. 1 685,50 € z toho nájom Minolty 808,38 €, dopravné 15 005,29 €, kde bol výrazný nárast v položke servis a údržba až o 3 639,70 € z rozpočtovaných 3 000 € spôsobený servisom zastaraných osobných motorových vozidiel,

- bežný materiál 24 355,67 € z toho z vlastných zdrojov 21 179,13 € a na administratívu 3 489,19 €, 1 860,68 € na reprezentáciu, 6 576,45 € na knihy odbornú literatúru z toho za 4 264,35 € školské pomôcky pre MŠ a ZŠ zo ŠR, 892,75 € na pracovný odev pre pracovníkov MŠ, aktívnych a organizačných pracovníkov, 6 000 € materiál pre DHZ zo ŠR, 1 622,882 € potraviny za RP, 1 600,44 € palivá na kosenie a štiepkovanie,
- rutinná a štandardná údržba 99 165,67 € z toho 1 865,58 € na údržbu prístrojov prevažne kosačiek, oprava kontajnerov 3 224,40 €, 5 196,65 € update softvéru: DEUS Datacentrum elektronizácia územnej samosprávy - Dane, Made spol.s.r.o. – URBIS, Softip a.s. – PAM, FIN, Weby Group s.r.o. – web portál, Bio-Nexus SK s.r.o. – geoportál obce, Arian-SK – pohrebiská, 4 829,96 € na požiar. zbrojnicu, 22 472,73 € na údržbu ciest, 1 552,58 € na opravu kontajnerov, 7 572,21 € na servis (revízie prehliadky plynových kotlov a vodomerov) a údržbu bytových domov, 2 340,07 € na údržbu zariadení na zásobovanie vodou, 3 560,16 € na verejné osvetlenie, 4 037,62 € ostatných objektov občianskej vybavenosti, 4 460,74 € na údržbu športového areálu a domu, 6 182,24 € na údržbu MŠ hlavne oprava plynového kotla, 1 745,77 € na opravu školskej kuchyne, 3 928,20 € na údržbu ZŠ hlavne kanalizácia v ZŠ a 8 647,45 € na údržbu DDS Societa havarijný stav kotolne,
- ostatné tovary a služby 187 881,61 € z toho školenia 1 647,40 €, súťaže a podujatia 9 198,84 €, reklamy a inzercie 1 600 €, špeciálne služby za právne zastúpenie 10 817,33 € z toho 9 246,06 € spor za lesy Banská Štiavnica, projektové dokumentácie 1 820 €, audit 1 260 €, stavebný úrad 6 798,84 €, za zber a likvidáciu odpadu 74 584,87 €, za zber a odvoz štiepky 6 682,21 €, za služby požiarnej ochrany 1 200 €, naturálne mzdy 720 €, prídel do SF 4 086,98 €, stravné 28 598,38 € z toho 10 595,88 € stravné žiakov ZŠ a 4 308 € stravné žiakov hradené z UPSVaR, poistenie majetku obce 4 285,17 €, odmeny pracovníkov na dohody 20 755,03 €, odmeny poslancov 983,50 €.

Bežné transfery – RK 640

V rozpočtovaných bežných výdajoch obce boli rozpočtované príspevky a transfery vo výške 37 000 EUR. Skutočne bolo k 31.12.2017 vyčerpané v sume 32 346,10 EUR z toho členské príspevky ZMOS, ZPOZ, Asociácia prednostov a OOCR Banská Štiavnica v celkovej výške 4 995,03 €. Transfery na CVC 1 515 €, motivačný príspevok prvákovi a cestovné detí ZŠ 1 949,62 €, odchodné 1468 € a príspevky neziskovým organizáciám 22 418,45 €.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návrat. finančnými výpomocami – RK 650

Z rozpočtovaných 4 850 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 28 952,20 EUR z toho 24 768,21 EUR úroky ŠFRB úverov pôvodne rozpočtovaných vo finančných operáciách ako súčasť splátky úveru.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
44 500	227 167,71	205 111,71

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí – RK 710

FK 01.1.1 Nákup pozemkov v užívaní obce vo výške 10 147,20 € z toho 6 936,87 € z rezervného fondu na kúpu pozemkov miestnej komunikácie v Banskej Hodruši. Z rozpočtovaných 4 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 10 147,20 €, čo predstavuje 225,49 % čerpanie.

FK 04.5.1 Nákup merača rýchlosti pri materskej škôlke vo výške 1 990 € v rámci projektu Bezpečne do škôlky nadácie Allianz. Finančný grant nadácie Allianz bol vo výške 1 500 €.

FK 05.1.0 Nádoby na separovaný zber z plánovaných 3 000 € bol realizovaný nákup za 486 €.

FK 06.6.0 Projekt a realizácia projektu Prevencia kriminality – kamerový systém vo výške 20 316,24 € z toho 15 000 € predstavuje transfer z MV SR.

Rekonštrukcia kultúrnej pamiatky Klopačka vo výške 26 641 € z toho 25 000 € transfer z MK SR.

FK 08.1.0 Rekonštrukcia a modernizácia športového domu na Kyslej – prípravná dokumentácia k projektu vo výške 18 538 €.

FK 08.2.0 Digitálne pianino vo výške 469 €.

FK 09.1.2.1 Záhradný prístrešok v ZŠ z vlastných zdrojov pre alternatívne vyučovanie vo výške 2 000 €.

Rekonštrukcia strechy na budove ZŠ vo výške 116 088,27 € z toho 110 801 € transfer z MŠ SR na havarijný stav.

FK 09.6.0.1 Projekt MŠ SR Zdravie na tanieri – vybavenie školskej kuchyne v MŠ vo výške 8 436 € z toho poskytnutý transfer 6 500 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
153 626,00	133 489,75	133 489,75

RK 814001 Z rozpočtovaných 12 540 EUR na splácanie účasti na majetku bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 12 540 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

RK 821005 Z rozpočtovaných 24 792 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 24 792 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

RK 821007 Z rozpočtovaných 116 294 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 91 527,75 EUR na istinu a 25 759,32 na úrokoch preúčtovaných do bežného výdaja v rámci programového rozpočtu 12.2 , čo predstavuje 100 % plnenie.

RK 819002 Ostatné finančné operácie – vratky z finančnej zábezpeky nájomných bytov vo výške 4 630 EUR.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek finančného rozpočtu je prílohou č.2a) a 2b) Záverečného účtu.

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
473 314,00	497 360,38	497 334,75

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	295 244,34 EUR	príloha č.2a
DSS Societa	202 090,41 EUR	príloha č.2b

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
0	0	0

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Neboli realizované žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 591 537,15
z toho : bežné príjmy obce	1 469 678,00
bežné príjmy RO	121 859,15
Bežné výdavky spolu	1 395 002,52
z toho : bežné výdavky obce	897 667,77
bežné výdavky RO ZŠ	295 244,34
bežné výdavky RO DSS Societa	202 090,41
Bežný rozpočet	196 534,63
Kapitálové príjmy spolu	55 355,97
z toho : kapitálové príjmy obce	55 355,97
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	205 111,71
z toho : kapitálové výdavky obce	205 111,71
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 149 755,74

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	46 778,89
Vylúčenie z prebytku	15 476,39
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	31 302,50
Príjmy z finančných operácií	129 736,37
Výdavky z finančných operácií	133 489,75
Rozdiel finančných operácií	-3 753,38
PRÍJMY SPOLU	1 776 629,49
VÝDAVKY SPOLU	1 733 603,98
Celkové rozpočtové hospodárenie obce	43 025,51
Vylúčenie z prebytku	15 476,39
Upravené hospodárenie obce	27 549,12

Prebytok rozpočtu v sume 46 778,89 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 účelovo určené prostriedky v sume 15 476,39 EUR na **31 302,50 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu povinného rezervného fondu v sume **3 131 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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR a účelovo určené** finančné prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **15 476,39 EUR**, a to na :
 - nevyčerpané bežné výdaje zo ŠR pre ZŠ 2 538,00 EUR
 - nevyčerpaný fond opráv 11 638,39 EUR
 - sponzorský dar RO DDS Societa 1 300,00 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme z upraveného celkového výsledku hospodárenia obce prideliť prostriedky do rezervného fondu obce vo výške **24 418,12 EUR**.

Finančné operácie podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov boli v roku 2017 vykryté prebytkom bežného rozpočtu v sume 3 753,38 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	23 290
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17 850
- z finančných operácií	46 538
Úbytky - použitie rezervného fondu :	6 936,87
- krytie schodku rozpočtu	0
KZ k 31.12.2017	80 741,13

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 772,46
Prírastky - povinný príděl	4 086,98
Úbytky - závodné stravovanie	2 436,96

- regeneráciu PS, dopravu, kultúru	380
- odchodné, jubilejné	130
- ostatné úbytky	360
KZ k 31.12.2017	2 552,48

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2017 v EUR	KS k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	6 726 454,73	6 669 026,87
Neobežný majetok spolu	6 429 602,54	6 453 170,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 298,47	8 298,47
Dlhodobý hmotný majetok	5 797 486,07	5 808 513,66
Dlhodobý finančný majetok	623 818,00	636 358,00
Obežný majetok spolu	295 124,41	213 955,43
z toho :		
Zásoby	3 021,89	4 780,91
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 081,32	13 549,10
Krátkodobé pohľadávky	18 009,55	15 170,16
Finančné účty	263 011,65	180 455,26
Časové rozlíšenie	1 727,78	1 901,31

P A S Í V A

Názov	PS k 1.1.2017 v EUR	KS k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 726 454,73	6 669 026,87
Vlastné imanie	1 907 838,35	1 968 182,81
z toho :		
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	113 804,25	60 344,46
Záväzky	2 924 556,40	2 718 533,13
z toho :		
Rezervy	4 722,60	5 384,13
Zúčtovanie medzi subjektami VS	113 502,72	0
Dlhodobé záväzky	2 561 524,25	2 471 801,89
Krátkodobé záväzky	64 912,83	86 245,11
Bankové úvery a výpomoci	179 894,00	155 102,00
Časové rozlíšenie	1 894 059,98	1 982 310,93

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - krátkodobé	5 100,00	EUR
- voči bankám – dlhodobé	150 002,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	2 392 906,36	EUR
- dlhodobo prijaté preddavky (fin.zábezpeka)	73 530,97	EUR
- voči dodávateľom	35 657,76	EUR
- z toho 0 € po lehote splatnosti		
- voči štátnemu rozpočtu	2 538,00	EUR
pohľadávka voči štátnemu rozpočtu	- 3 398,27	EUR
- voči zamestnancom	21 026,30	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	22 655,83	EUR
- ostatné	9 636,61	EUR.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	úroková sadzba %	Dátum prijatia	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
Prima banka	kúpa vozidla	18 000	2,3	04.06.2014	zmenka obce	5 100,00	27.05.2019
Prima banka	bytové domy	275 388	2,3	12.02.2010	zmenka obce	150 002,00	11.02.2025
ŠFRB	bytové domy	429 940	1	22.06.2010	Bank. záruka	342 402,20	31.12.2040
ŠFRB	bytové domy	974 520	1	22.06.2010	Bank. záruka	776 103,74	31.12.2040
ŠFRB	bytové domy	473 540	1	18.08.2011	Bank. záruka	390 140,36	31.12.2041
ŠFRB	bytové domy	1 073 280	1	18.08.2011	Bank. záruka	884 260,06	31.12.2041

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 s uznesením OZ k jednotlivým žiadam pre poskytnutie dotácií právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na RK 640 - kapitálové výdavky na	Suma schválených finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
OŠK Hodruša-Hámre - bežné výdavky na činnosť klubu	18 500	15 960	2 540
zostatok z predchádzajúceho .roku	0	0	0
Záujmové vzdelávanie a CVC - bežné výdavky na činnosť záujmov detí	1 400	1 515	- 115

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s uzneseniami OZ.

Žiadateľ príspevku Účelové určenie príspevku : - bežné výdavky na RK 642 - kapitálové výdavky na	Suma schválených finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Ostatné kultúrne telesá: detský folklórny súbor Úsmev, spevácky súbor Seniori a JD, phm	600,00 2 300,00 500,00	234,27 2 195,73 602,65	365,73 104,27 - 102,65
- bežné výdavky na činnosť	3 400,00	3 032,65	
Ostatné športové kluby: KST, Motošport, Cykloklub - bežné výdavky na činnosť	3 000,00	3 000,00	0
Motivačný príspevok pre prvákov ZŠ	3 500,00	1 949,62	1 550,38

Poskytnuté príspevky boli použité na základe predložených dokladov v súlade so schválenými rozpočtovými opatreniami na zmenu rozpočtu 2017.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č.ŽO-2004/01512/SAL zo dňa 14.09.2004. Základným predmetom podnikania je:

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t
- práce špeciálnymi mechanizmami
- osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami
- podnikanie v oblasti nakladania s ostatnými odpadmi.

V roku 2017 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	51 722,99	EUR
Celkové výnosy	51 953,35	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	230,36	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu a štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí a 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
Základná škola	16 514,86	16 480,78	34,08
DSS Societa	117 396,04	117 370,41	25,63
- prijaté sponzorské RO	1 960	660	1 300

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola ŠR	274 291	271 753	2 538
zostatok z predch.roka		5 735	0
SR a ESF	2 352,44	2 352,44	0
DSS Societa ŠR	84 720	84 720	0
SR a ESF	5 521,12	5 521,12	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ B.B.	školsťvo – bežné výdavky ZŠ	260 418	257 880	2 538
	- nevyčerpané z roku 2016	0	5 735	
	školsťvo – vzdelávacie poukazy	3 258	3 258	
	školsťvo – sociálne znevýhodnené deti	4 333	4 333	
	školsťvo – na učebnice ZŠ	46,20	46,20	

	školsťvo - odchodné	2 595	2 595	
	školsťvo – lyžiarsky výcvik	0	0	
	školsťvo – predškolači MŠ	3 640	3 640	
	Školsťvo – kapitálové, havarijný stav strechy ZŠ	0	110 801	
UPSVaR B.Š.	bežné výdavky – stravné detí	4 308	4 308	
	bežné výdavky - školské potreby	1 029,20	1 029,20	
	bežné výdavky – rodinné prídavky	1 905,12	1 905,12	
	program zamestnanosti, par. 50j	4 696,61	4 696,61	
	program zamestnanosti, par. 52	2 585,43	2 585,43	
	aktivačná činnosť, par. 54	28 209,26	28 209,26	
Obv.úrad ZH	matričná činnosť – bežné výdavky	3 068,31	3 068,31	
	evid.obyv. a register adries - bežné výdavky	1 256,05	1 256,05	
	voľby do VUC	1 255,77	1 255,77	
OÚ B.B.	pozemné komunikácie - bežné výdavky	95,26	95,26	
	životné prostredie – bežné výdavky	206,06	206,06	
	stavebný úrad – bežné výdavky	2 050,65	2 050,65	
MPSVaR	DSS Societa – bežné výdaje	84 720	84 720	
	DSS Societa – kreslo pre kardiakov	1 800	1 800	
ÚV SR	DHZ DH - bežné výdaje	3 000	3 000	
	DHZ Kopanice - bežné výdaje	3 000	3 000	
Recykl.fond	na separovaný zber – bežné výdaje	141	141	
Nadácia Allianz	Bezpečne do škôľky – merač rýchlosti	1 500	1 500	

c) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí a VÚC](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou a VÚC.

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

Príloha č.3 Záverečného účtu

Príloha č.3a Čerpanie jednotlivých položiek programového rozpočtu

Vypracovala: Dana Škarbová

Predkladá: Jozef Uram

V Hodruši -Hámroch dňa 22.5.2018

13. Uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu:

Obecné zastupiteľstvo v Hodruši-Hámroch

Berie na vedomie

- I. stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Obce Hodruša-Hámre za rok 2017
- II. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky Obce Hodruša-Hámre za rok 2017

Schvaľuje

- I. Celoročné hospodárenie za rok 2017 bez výhrad
- II. Použitie prebytku z rozpočtového hospodárenia vo výške 31 302,50 € na tvorbu rezervného fondu vo výške 3 131 €.
 - III. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na pridelenie do rezervného fondu vo výške 24 418,12 €.
 - IV. Výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti vo výške 60 114,10 a z podnikateľskej činnosti vo výške 230,36 €.