

Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu obce Hodruša-Hámre za rok 2017

V zmysle § 18 f ods. 1 písm. c) zákona č 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

predkladám

odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Obce Hodruša-Hámre za rok 2017.

Odborné stanovisko som spracovala na základe predloženého návrhu záverečného účtu Obce Hodruša-Hámre za rok 2017 (ďalej len Návrh záverečného účtu).

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Návrh záverečného účtu bol:

- 1) predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva v zákonom stanovenej lehote tj. do 30. júna rozpočtového roka, podľa § 16 zákona ods.12. zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách
- 2) zverejnený dňa 14.6.2018 na úradnej tabuli a internetovej stránke obce v zákonom stanovenej lehote, tj. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a s § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy)
- 3) Návrh záverečného účtu bol spracovaný v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- 4) Obec splnila svoju povinnosť dať overiť účtovnú závierku audítorom. Táto povinnosť obci vyplýva z § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a z § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- 5) Obec postupovala podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovala do záverečného účtu obce.
- 6) Obec v súlade s § 16 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k subjektom, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej usporiadala finančné vzťahy k ŠR, štátnym fondom a k rozpočtu vyššieho územného celku ako aj k subjektom, ktorým poskytla dotácie zo svojho rozpočtu v zmysle § 7 zákona o rozpočtových pravidlách územne samosprávy.
- 7) Predložený návrh záverečného účtu obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:
 - a/ údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 tohto zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, rozbor plnenia príjmov , rozbor čerpania výdavkov, prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017, tvorba a použitie prostriedkov fondov
 - b/ bilanciou aktív a pasív k 31.12.2017,

- c/ prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
- d/ prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v členení podľa jednotlivých príjemcov,
- e) údaje o nákladoch a výnosov z podnikateľskej činnosti za rok 2017,
- f) hodnotenie plnenia výdavkov programov obce za rok 2017.

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce a prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov záverečný účet za rok 2017 neobsahuje, pretože obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadené príspevkové organizácie ani neposkytla žiadne záruky v zmysle všeobecných právnych predpisov.

B. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Finančné hospodárenie obce Hodruša-Hámre sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.6/12/2016 prijatého na zasadnutí OZ dňa 15.12.2016.

Schválený rozpočet obce bol v priebehu roka upravovaný na základe uznesení obecného zastupiteľstva a vykonaných rozpočtových opatrení, a to :

- 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.

Pri vykonávaní rozpočtových zmien v priebehu roka 2017 obec dodržiavala § 12 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorý hovorí, že obec sleduje v **priebehu rozpočtového roka** vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonáva zmeny vo svojom rozpočte, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zníženie výdavkov s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka.

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v bežných príjmoch RO a v kapitálových príjmoch obce v zmysle opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová , organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet obce za rok 2017 obsahuje okrem tabuľkových príloh aj hodnotiacu správu k plneniu programového rozpočtu obce Hodruša-Hámre za rok 2017 .Účtovná závierka obce obsahuje poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017 , ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód .

1. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

Porovnanie plnenia rozpočtu **celkových príjmov** obce

Príjmy celkom	2015	2016	2017
Schválený rozpočet v €	1 217 566,00	1 338 628 ,00	1 481 900,00
Upravený rozpočet v €	1 462 691,51	1 644 355,68	1 797 385,99
Skutočnosť v €	1 462 691,51	1 645 805,68	1 776 629,49
Plnenie v %	100,00%	100,08%	98,84 %

Najväčšiu položku u rozpočtovaných príjmov obce tvoria príjmy z bežného rozpočtu , sú vytvorené z vlastných príjmov (daňových a nedaňových príjmov), cudzích príjmov (dotácii, transferov a grantov zo štátneho rozpočtu VUC) a vlastných príjmov RO ZŠ školy a DSS Societa.

Bežné príjmy rozpočtu v roku 2015 sa naplnili v objeme 1 323 491,51 eur (skutočnosť).

Bežné príjmy rozpočtu v roku 2016 sa naplnili v objeme 1 506 972,45 eur (skutočnosť').

Bežné príjmy rozpočtu v roku 2017 sa naplnili v objeme **1 469 678,00 eur** (skutočnosť').

1.1.Daňové príjmy

Daňové príjmy celkom v roku 2015 sa naplnili v objeme 658 195,73 eur (skutočnosť)

Daňové príjmy celkom v roku 2016 sa naplnili v objeme 753 878,71 eur (skutočnosť)

Daňové príjmy celkom v roku **2017** sa naplnili v objeme **832 661,44 eur** (skutočnosť)

a) Dôležitou položkou príjmov sú **podielové dane** , na tvorbe príjmov bežného rozpočtu sa **podieľajú 44,61%** a výrazne ovplyvňujú plnenie rozpočtovaných príjmov obce.

v roku 2015 poskytnuté zo štátneho rozpočtu pre obec vo výške 491 178,91 eur (skutočnosť),

v roku 2016 poskytnuté zo štátneho rozpočtu pre obec vo výške 583 838,07 eur (skutočnosť).

roku **2017** poskytnuté zo štátneho rozpočtu pre obec vo výške **655 660,59 eur**(skutočnosť).

b) V l a s t n é príjmy obce (daňové), ako jeden zo základných príjmov rozpočtu obce, na tvorbe príjmov bežného rozpočtu sa podieľajú 12,04 % .

Prehľad výberu miestnych daní	V roku 2015	V roku 2016	V roku 2017
Dosiahnuté príjmy celkom vo výške	167 016,81 eur	170 040,64 eur	177 000,85eur
- z toho dane z nehnuteľnosti	122 358,85 eur	120 325,45 eur	119 265,92 eur
- z toho ostatných daňových príjmov	44 657,96 eur	49 715,19 eur	57 734,93 eur

- z toho dane z nehnuteľnosti vo výške 119 265,92 eur (z pozemkov 55 856,18, zo stavieb 61 479,16 ,z bytov 1 930,58)

- z toho ostatných daňových príjmov vo výške 57 734,93 eur,

(daň za psa 1 555,10, daň za ubytovanie 14 154,55, daň za užív.verejného priestranstva 939,56, poplatky za komunálny odpad 41 085,72eur).

1.2.Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy zahŕňajú príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, administratívne poplatky a iné poplatky a platby, poplatky z predaja služieb, úroky z vkladov. Patrí sem aj nájomné z obecných nájomných bytov.

c) V l a s t n é príjmy obce (nedaňové), ako jeden zo základných príjmov rozpočtu obce, podiel na tvorbe príjmov bežného rozpočtu sa podieľajú 14,65 %

V roku 2015 boli dosiahnuté príjmy vo výške 184 821,84 eur (skutočnosť),

V roku 2016 boli dosiahnuté príjmy vo výške 212 968,79 eur (skutočnosť),

V roku **2017** boli dosiahnuté príjmy vo výške **215 241,64 eur** (skutočnosť)

- z toho z prenájmu pozemkov a budov vo výške 172 685,61 eur,
- z toho z administratívnych poplatkov a ost. príjmov za služby vo výške 28 859,83 eur,
- z toho z úhrad za vydobyté nerasty vo výške 1 212,10 eur
- z toho z podielov na výnose (urbárske spoločnosti) 566,66 eur
- z toho z príjem z úrokov bankových 97,98 eur
- z toho z tržieb za hracie automaty 886,05 eur,
- z vratiek z dobropisov, poisťné plnenie 10 933,41 eur .

V roku 2016 bolo zdanených celkom 1 877 objektov a 839 bytov s počtom daňových poplatníkov 1 457. V roku 2016 boli prihlásený 2 daňovníci s 5 hracími automatmi. (7 016,43 EUR)

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

Z dôvodu legislatívnych zmien bol prihlásený 1 daňovník s 1 automatom na videohry. (886,05 EUR)

V l a s t n é príjmy obce (daňové a nedaňové), ako jeden zo základných príjmov rozpočtu obce .

V roku 2015 boli dosiahnuté príjmy vo výške 351 838,65 eur (skutočnosť) (167 016,81 eur + 184 821,84 eur) podiel na celkových bežných príjmoch 26,5 %.

V roku 2016 boli dosiahnuté príjmy vo výške 383 009,43 eur (skutočnosť) (170 040,64 eur + 212 968,79 eur) podiel na celkových bežných príjmoch 25,4 %.

V roku **2017** boli dosiahnuté príjmy vo výške **392 242,49 eur** (skutočnosť) (177 000,85 eur + 215 241,64 eur) podiel na celkových bežných príjmoch 26,69 %.

Plnenie týchto príjmov sa vyvíja veľmi priaznivo, ide o zvýšenie týchto príjmov, čo veľmi pozitívne pôsobí na hospodárenie obce. Odporúčam vedeniu obce, aby tento zvýšený objem finančných prostriedkov nebol rozpočtovaný do bežnej spotreby, ale aby bol určený na rozvojové programy obce, realizácia naplánovaných rozvojových aktivít obce .

Je stále aktuálna otázka ešte vyššej efektívnosti a účinnosti pri hospodárení a nakladaní obce so svojim majetkom a to najmä so zreteľom na „vytváranie“ si vlastných zdrojov na rozvoj.

d) Do rozpočtovaných príjmov bežného rozpočtu patria i **vlastné príjmy rozpočtových organizácií ZŠ a DSS Societa** podiel na tvorbe príjmov bežného rozpočtu ,poplatky za ŠKD, prenájom telocvične , poplatky za opatrovateľské služby v DSS Societa.

V roku 2015 boli dosiahnuté príjmy vo výške 104 606,85 eur (skutočnosť)

V roku 2016 boli dosiahnuté príjmy vo výške 120 099,72 eur (skutočnosť)

V roku **2017** boli dosiahnuté príjmy vo výške **121 859,15 eur** (skutočnosť)

1.3.Prijaté granty a transfery

e) Ďalšou dôležitou položkou príjmov sú, **dotácie a transfery** poskytnuté pre obec .Ide o príjmy získané v rámci sektoru verejnej správy, sú to príjmy účelovo určené na financovanie preneseného výkonu štátnej správy, dotácie z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, z Banskobystrického samosprávneho kraja, účelové dary od fyzických a právnických osôb a iné dotácie. Najväčší objem týchto finančných prostriedkov je určený na financovanie základných škôl (ide o prostriedky zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy v školstve).

V roku 2015 boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 357 867,09 eur (skutočnosť),

Značná časť z nich 230 303,76 eur, pripadá na školstvo pre financovanie RO – ZŠ , na tzv. prenesené kompetencie a 85 920 eur DSS Societa na krytie bežných výdajov .

V roku 2016 boli poskytnuté finančné prostriedky zo ŠR vo výške 421 358,23 eur (skutočnosť),

Značná časť z nich 240 458,00 eur, pripadá na školstvo pre financovanie RO – ZŠ , na tzv. prenesené kompetencie a 84 840,00 eur DSS Societa na krytie bežných výdajov .

V roku 2017 boli poskytnuté finančné prostriedky zo ŠR vo výške **421 774,92 eur** (skutočnosť),

podieľajú sa 28,69 % na plnení bežných príjmov .

Značná časť z nich 260 418,00 eur, pripadá na školstvo pre financovanie RO – ZŠ , na tzv.

prenesené kompetencie a 84 720,00 eur DSS Societa na krytie bežných výdajov .

Ďalšie prijaté dotácie zo ŠR boli obci poskytnuté: na výchovu znevýhodnených detí 4 333 eur, životné prostredie 206,06 eur, na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 1 029,20 eur, na stravu pre deti v hmotnej núdzi 4 308,00 eur, aktivačnú činnosť obce 28 209,26 eur, na matriku 3 068,31 eur , program zamestnanosti 7 282,04 eur, na rodinné prídavky 1 905,12 eur, register obyvateľov 1256,05 eur, voľby do VUC 1 255,77 eur , stavebný úrad 2 050,65 eur, vzdelávacie poukazy a lyžiarsky výcvik 3 258,00 eur, odchodné školstvo 2 595,00 eur, predškolská výchova MŠ 3 640,- eur, DHZ Dolné Hámre, Kopanice 6 000,00 eur, kreslo pre kardiakov DSS Societa 1 800,- eur.

Grant nadácia SLSP poskytnutý vo výške 2 598 eur pre ZŠ . Grant-Nadácia Allianz pre MŠ 1 500 eur merač rýchlosti .

1.4. Kapitálové príjmy

Ide o príjmy z predaja kapitálových aktív – pozemkov, budov a bytov, prijaté granty a transfery na rozvoj obce. Rozpočet kapitálových príjmov bol v priebehu roka upravovaný v závislosti od skutočného plnenia.

Kapitálové príjmy v roku 2015 , výška rozpočtovaných príjmov 16 500 eur , skutočnosť je vo výške 132 098 eur, príjmy pozostávajú z 107 993 eur zo štátneho účelového envirofonde MŽP SR na vodovod Kopanice, z predaja pozemkov 17 505 eur a z predaja kapitálových aktív 6 600 eur.

Kapitálové príjmy v roku 2016 , výška rozpočtovaných príjmov 500 eur skutočnosť je vo výške 114 542,73 eur, príjmy pozostávajú z 110 801 eur zo štátneho účelového fondu OÚ Banská Bystrica na školstvo na rekonštrukciu strechy budova ZŠ , z predaja pozemkov 3 741,73 eur .

Kapitálové príjmy v roku 2017 výška rozpočtovaných príjmov 500 eur skutočnosť je vo výške **55 355,97 eur**, príjmy pozostávajú z 6 500 eur zo štátneho účelového fondu OÚ Banská Bystrica na školstvo na vybavenie školskej kuchyne v MŠ , MV SR prevencia kriminality 15 000,- eur vybudovanie kamerového systému , MK SR 25 0000,- obnova strechy Klopačky Banská Hodruša, z predaja pozemkov 8 855,97 eur .

1.5. Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie boli vykázané vo výške **129 736,37 eur** .

Finančný prevod z rezervného fondu obce na bežný účet - prostriedky minulých rokov zapojené do rozpočtu obce za účelom na kúpu pozemkov v Banskej Hodruši	6 936,87 €
Nevyčerpané prostriedky z prijaté v roku 2016 zo štátneho účelového fondu OÚ Banská Bystrica na školstvo na rekonštrukciu strechy budova ZŠ	116 536,00 €
Prijatá finančná zábezpeka za nájomné byty	6 263,50 €
Spolu	129 736,37 €

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.

2. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

Porovnanie plnenia rozpočtu celkových výdavkov vrátane príjmov RO ZŠ a DSS

Výdavky celkom	2015	2016	2017
Schválený rozpočet v €	1 212 363,00	1 338 514,00	1 481 803,00
Upravený rozpočet v €	1 431 508,58	1 463 956,69	1 755 682,58
Skutočnosť v €	1 431 498,51	1 428 928,80	1 733 603,98
Plnenie v %	99,00%	97,60%	98,74 %

2.1. Bežné výdavky

V roku 2015 z celkových bežných výdavkov 1 152 293 eur, pripadá na krytie výdavkov obce 703 163 eur t.j. 61 % a na krytie výdavkov RO ZŠ 262 440 eur 23% a na krytie výdavkov RO DSS Societa 186 690 eur t.j. 16 % .

V roku 2016 z celkových bežných výdavkov 1 275 449,76 eur, pripadá na krytie výdavkov obce 808 513,60 eur t.j. 63,4 % a na krytie výdavkov RO ZŠ 269 899,74 eur 21,2% a na krytie výdavkov RO DSS Societa 197 036,42 eur t.j. 15,4 % .

V roku 2017 z celkových bežných výdavkov **1 395 002,50 eur**, pripadá na krytie výdavkov obce 897 667,77 eur t.j. 64,3 % a na krytie výdavkov RO ZŠ 295 244,34 eur 21,2% a na krytie výdavkov RO DSS Societa 202 090,41 eur t.j. 14,5 % .

Sumarizácia bežných výdavkov obce k 31.12.2017 s porovnaním oproti stavu k 31.12.2016

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia	Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	231 162,17	231 161,61	99,99	201 812,92	201 812,07	100
Transakcie verjneho dlhu - úroky	28 951,63	28 952,20	100	30 859,98	30 859,98	100
Požiarna ochrana	17 025,00	17 024,96	100	15 487,63	15 487,63	100
Všeobecná pracov. oblasť, aktiv. činnosť	84 107,46	84 106,94	100	85 549,08	85 549,08	100
Cestná doprava	35 689,26	35 688,72	99,99	22 522,73	22 522,73	100
Nakladanie s odpadmi	79 539,00	79 539,90	100	80 680,45	80 680,45	100
Nakladanie s odpadovými vodami	947,00	946,80	99,97	2 564,95	2 564,95	100
Ochrana život. prostredia	11 006,06	11 006,06	100	10 808,01	10 808,01	100
Rozvoj bývania	23 158,00	23 157,12	99,99	19 356,70	19 356,70	100
Zásobovanie s vodou	7 495,00	7 495,35	100	5 929,17	5 929,17	100
Verejné Osvetlenie	22 362,00	22 361,84	99,99	18 471,24	18 471,24	100

Bývanie a občianska vybavenosť	49 480,00	49 478,33	99,99	47 236,42	47 236,42	100
Rekreačné a športové služby	29 718,00	29 717,99	99,99	26 177,48	26 175,45	99,99
Kluby dôchodcov zariadenia	12 161,00	12 160,13	99,99	14 248,06	14 247,06	99,99
Ostatné kultúrne služby	13 841,00	13 848,04	100	14 261,39	14 261,39	100
Vysielacie a vydavateľské služby	984,00	984,23	100	598,90	598,90	100
Náboženské a iné spoločn. Služby	4 932,00	4 933,04	100	4 176,25	4 174,59	99,99
Primárne vzdelávanie-výdavky obce	17 170,00	17 169,85	100	14 647,60	14 647,60	100
Materská škola	144 011,00	144 012,20	100,00	121 111,43	121 110,98	99,99
Stravovanie v MŠ	34 926,84	34 925,95	99,99	27 181,49	27 179,49	99,99
Sociálne služby,invalidita	41 330,00	41 328,19	99,99	35 294,94	35 294,39	100
Rodina, deti, socialna ochrana	2 181,12	2 180,92	99,99	3 476,72	3 476,72	100
Sociálna pomoc občanom	5 487,20	5 487,20	100	6 068,60	6 068,60	100
Spolu	897 664,74	897 667,77	100	808 522,14	808 513,60	99,99

Podrobný prehľad čerpania výdavkov je uvedený podľa uplatňovanej rozpočtovej funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

Významný nárast mzdových výdavkov vznikol dôsledkom v oblasti opatrovateľskej služby zastupovaním počas čerpania dovolenky a zvýšením úväzkov z dôvodu zhoršeného zdravotného stavu opatrovaných, 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 €. Na zabezpečenie štvrtej triedy materskej škôlky boli prijaté 2 pedagogické pracovníčky na 7,5 hodinový pracovný úväzok a 1 pracovník do ŠJ MŠ, ktorých mzda bola uhradená časť z vlastných prostriedkov a časť z prostriedkov ŠR a ESF do 30.6.2017

V zmysle Nariadenia vlády SR č. 202/2017 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie vlády SR č. 366/2016 Z.z., ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme s účinnosťou od 1. 9. 2017 .

Valorizáciou platových taríf štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme o 4 %, a to od 1. januára 2017 aj zvyšovanie mzdovej základne vo forme odmien a funkčných príplatkov o ďalšie 2% v priebehu septembra až decembra 2017.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a evidencie obyvateľstva, opatrovateľskej služby, organizátorov aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva (MŠ) s výnimkou právnych subjektov RO.

Do bežných výdavkov obce sú zahrnuté výdavky , ktoré sú kryté z príjmov z podielových daní pre MŠ ako **originálne kompetencie** na krytie výdavkov súvisiacich s prevádzkou **Materskej školy a Školská jedáleň** .

MŠ bežné výdavky vo výške 85 243 eur skutočnosť v roku 2015,

Školská jedáleň MŠ výdavky vo výške 23 097 eur skutočnosť v roku 2015.

MŠ bežné výdavky vo výške 121 110,98 eur skutočnosť v roku 2016 .

Školská jedáleň MŠ výdavky vo výške 27 179,49 eur skutočnosť v roku 2016.

MŠ bežné výdavky vo výške 144 012,20 eur skutočnosť v roku **2017** .

Školská jedáleň MŠ výdavky vo výške 34 925,95 eur skutočnosť v roku **2017**.

Prevádzkové výdavky všetkých stredísk a objektov obce ako sú energie, vodné a stočné ,telekomunikačné služby , starostlivosť o verejné priestranstvá, bežný materiál , údržba ciest, nakladanie s odpadmi, verejné osvetlenie, požiarne ochrana, výrazný nárast je v položkách opravy a údržba majetku obce , údržba kosačiek , oprava kontajnerov, oprava požiarnej zbrojnice, revízne prehliadky plynových kotlov bytových domov, údržba plynového kotla v MŠ, na opravy školskej kuchyne v MŠ, čiastočná údržba kanalizácie ZŠ, havarijný stav kotolne údržba v DSS Societa .

2.2. Bežné transfery

Do výdavkov obce sú zahrnuté b e ž n é t r a n s f e r y, ktoré obec poskytla zo svojho rozpočtu účelovo na podporu a rozvoj činností jednotlivých subjektov - právnických osôb, ktoré o poskytnutie finančných príspevkov a o poskytnutie dotácie požiadali . Obec v zmysle § 7 ods. 4 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov poskytuje právnickým osobám (prevažne občianskym združeniam) dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb a účelov. Ide prevažne o dotácie :

Na Občianske združenia, kluby OŠK(15 960)00, Ostatné športové kluby :Motoklub, Cykloklub, Klub turistov (3 000), Ostatné kultúrne telesá :JD , Spevácky súbor Seniori, folklórny súbor Úsmev , Dychová hudba(6 065,30) , CVČ (1 515), motivačné príspevky na deti pre prvákov ZŠ (1 949,62).

Z rozpočtovaných 33 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 28 489,92 EUR.

Dotácie poskytnuté na rok 2017 boli zo strany subjektov vyúčtované v plnej výške.

2.3. Splácanie úrokov a platby súvisiace s úverom

Do bežných výdavkov obce sú zahrnuté t r a n s f e r y splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.

Z rozpočtovaných 33 006,67 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 33 006,67 EUR z toho 26 613,31 eur úroky ŠFRB (transfery sú účtované na účtoch 562 a 568).

Z rozpočtovaných 5 100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 30 859,98 EUR z toho 5 100 66 eur úroky bankové Prima banka, 25 759,32 eur úroky ŠFRB (transfery sú účtované na účtoch 562 a 568).

Z rozpočtovaných 4 850,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 28 952,20 EUR z toho 4 184 eur úroky bankové Prima banka, 24 768,21 eur úroky ŠFRB (transfery sú účtované na účtoch 562 a 568) .

2.4. Kapitálové výdavky

Súčasťou celkového rozpočtu sú i k a p i t á l o v é výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného majetku .

Súpis kapitálových výdavkov za rok 2017:

Položka	Zdroj	Suma
Nákup pozemkov v Banskej Hodruši	43 – zdroje z predaja majetku	3 210,33
	46 – rezervný fond	6 936,87
Nákup Merača rýchlosti pri MŠ	41 – bežné príjmy obce	490,00
	71 – poskytnutý grant	1 500,00
Nákup nádoby na separovaný odpad	41 – bežné príjmy obce	486,00
Nákup kamerového systému –prevencia kriminality v obci	41 – bežné príjmy obce	5 316,24
	111- zo štátneho rozpočtu	15 000,00
Rekonštrukcia strechy Klopačky v Banskej Hodruši	41 – bežné príjmy obce	1 641,00
	111- zo štátneho rozpočtu	25 000,00
Záhradný prístrešok – dokúpenie ZŠ	41 – bežné príjmy obce	2 000,00
Projektová dokumentácia- k rekonštrukcii Šport.Domu	41 – bežné príjmy obce	18 538,00
Nákup Pianino - obec	41 – bežné príjmy obce	469,00
Rekonštrukcia Nákup vybavenia školskej kuchyne ŠJ v MŠ	41 – bežné príjmy obce	1 936,00
	111- zo štátneho rozpočtu	6 500,00
Rekonštrukcia , oprava strechy na budove ZŠ	41 – bežné príjmy obce	1 287,27
	43 – zdroje z predaja majetku	4 000,00
	131G-Zdroje z ŠR predchádzajúcich rokov	110 801,00
Rozšírenie kamerového systému	41 – bežné príjmy obce	2 097,60
Kapitálové výdavky k 31.12.2017 spolu		205 111,71

V roku 2015 z rozpočtovaných 35 000 eur skutočné čerpanie výdavkov vo výške 138 677 eur.

V skutočnom plnení čerpali sa finančné prostriedky na investičné akcie (podľa objemu) :

- prístupová cesta k 80 bytovým jednotkám 25 000 eur
- výstavba vodovodu na Kopaniciach 113 677 eur

V roku 2016 Z rozpočtovaných 39 500 eur skutočné čerpanie výdavkov vo výške 15 108,40 eur .

Nákup pozemkov v užívaní obce vo výške 8 026 € z toho 6 080 € bolo zo zostatku prostriedkov minulých rokov z roku 2015, kde išlo o vysporiadanie pozemkov minulých období.

Nákup merača rýchlosti pri materskej škôlke vo výške 2 310 € v rámci projektu Bezpečne do škôlky, Finančný príspevok nadácie Allianz bol vo výške 1 500 €. Rekonštrukcia – renovácia plynového kotla v materskej škôlke vo výške 4 772 € z dôvodu havarijného stavu.

2.5. Finančné operácie

Súčasťou rozpočtu obce v zmysle § 10 ods.6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách sú aj finančné operácie . Pre účely rozpočtového procesu finančná operácia je každá transakcia s finančnými aktívami a finančnými pasívami .

Vo výdavkoch finančných operácií za rok 2015, ktoré podľa účtovnej závierky predstavujú vyčerpanú čiastku 140 528 eur sú výdavky:

na splácanie účasti na majetku bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 26 048 EUR,

na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 24 797,90 EUR ,

na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 89 682,65 EUR.

Vo výdavkoch finančných operácií za rok 2016, ktoré podľa účtovnej závierky predstavujú vyčerpanú čiastku 138 370, 64 eur sú výdavky:

na splácanie účasti na majetku bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 23 042 EUR,

na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 24 792 EUR ,

na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 90 536,64 EUR.

Vo výdavkoch finančných operácií za rok 2017, ktoré podľa účtovnej závierky predstavujú vyčerpanú čiastku **133 489,75 eur** sú výdavky:

na splácanie účasti na majetku bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 12 540 EUR,

na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 24 792 EUR ,

na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 91 527,75 EUR.

Vratky z finančnej zábezpeky nájomných bytov skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 4 630 EUR .

C. ANALÝZA VYKONANÝCH ZMIEN ROZPOČTU OBCE ZA ROK 2017

Obec si plní zákonné povinnosti, ktoré jej vyplývajú z § 12 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorý hovorí, že obec sleduje v **priebehu rozpočtového roka** vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonáva zmeny vo svojom rozpočte, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zníženie výdavkov s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka.

Obec vedie operatívnu evidenciu rozpočtových opatrení v zmysle § 14 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

D. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE ZA ROK 2017

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce hodnotený v Záverečnom účte obce k 31.12.2017 je tvorený z rozdielu príjmov a výdavkov obce - z bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a z finančných operácií.

v €	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu
Bežný rozpočet			
Príjmy	1 481 400,00	1 590 237,15	1 591 537,15
Výdavky	1 283 677,00	1 395 025,12	1 395 002,52
Prebytok bežného rozpočtu	197 723,00	195 212,03	196 534,63
Kapitálový rozpočet			
Príjmy	500,00	55 355,97	55 355,97
Výdavky	44 500,00	227 167,71	205 111,71
Prebytok kapitálového rozpočtu	-44 000,00	-171 811,74	-149 755,74
Prebytok rozpočtu vyčíslený podľa § 10 ods. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (bez finančných operácií podľa výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017	153 723,00	23 400,29	46 788,89
Finančné operácie			
Príjmové finančné operácie	-	151 792,87	129 736,37
Výdavkové finančné operácie	153 626,00	133 489,37	133 489,75
Rozdiel vo finančných operáciách	-153 626,00	18 302,50	- 3 753,38
Prebytok vyčíslený podľa výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 vrátane finančných operácií	97,00	41 702,79	43 025,51

Prebytok hospodárenia je v návrhu záverečného účtu vyčíslený v súlade § 2 písm.b) v spojení s § 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 vo výške **46 788,89 €** (toto je prepočet podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, kde sa nepočíta s finančnými operáciami, ktoré sú napríklad príjem a splátka úveru).

V zmysle § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je potrebné v rámci usporiadania finančných vzťahov a za účelom tvorby peňažných fondov (v našom prípade rezervný fond) **vybrať z prebytku nevyčerpané účelové prostriedky**, ktoré boli prijaté na bežné bankové účty mesta v predchádzajúcom rozpočtovom roku 2017 a nemôžu byť odvedené do rezervného fondu, ale musia byť zapojené do rozpočtu v roku 2018 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách.

Vo výške **15 476,39 €** (*ide o 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*).

ZS k 1.1.2017 RF hlavná kniha (221AU)	23 290,- €
+ prírastok z prebytku rozpočtu za rok 2016	64 388,- €
- úbytok použité na nákup pozemkov	6 936,87 €
ZS k 31.12.2017 RF hlavná kniha (221AU)	80 741,13 €

V zmysle § 15 ods.4 zákona č.583/2004 je Obec vytvára rezervný fond vo výške určenej ich zastupiteľstvom, najmenej však 10% z prebytku rozpočtu vo výške **31 302,50 €** a zostatok finančných operácií v sume - **3 753,38 €** čiže spolu sumu 27 549,12 € použiť na tvorbu **rezervného fondu vo výške 27 549,12 €** (10% z prebytku 3 131 € + zostávajúce prostriedky z prebytku vo výške 24 418,12 €) tiež môže navrhnúť na schválenie pre Obecné zastupiteľstvo na prevod do rezervného fondu .

Rezervný fond obce možno použiť len na kapitálové výdavky. Na bežné výdavky možno použiť rezervný fond len podľa § 10 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, a to v prípade, ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou.

E. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva - t.j. majetok spolu krytý pasívami, t.j. zdrojmi krytia, podľa účtovnej závierky predstavujú sumu:

na strane a k t í v

Majetok spolu k 31.12.2016 6 726 454,73 eur (netto) **k 31.12.2017 6 669 026,87 eur**

a) **neobežný majetok** - dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok v celkovej hodnote:

k 31.12.2016 6 429 602,54 eur (netto) **k 31.12.2017 6 453 170,13 eur**(riadky 002 súvahy)

- v tom pozemky vedené na účte 031- Pozemky v hodnote 776 700,14 eur (riadky 012 súvahy)

- v tom nezaradené investície vedené na účte 042-Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v

hodnote 170 867,20 eur , *jedná sa o vodovod Kopanice, projektová dokumentácia k športovému domu 18 538 eur .* (riadky 022 súvahy)

Majetok, ktorý bol do užívania zaradený v roku 2017 predstavuje hodnotu 151 128 € (*najvýznamnejšie položky: rekonštrukcia strechy ZŠ 116 088,27 €, rekonštrukcia historickej pamiatky Klopačka 26 641,00 €, obstaranie kamerového systému 20 316,24 €*)

- v tom účasť na majetku formou akcií ,cenných papierov vedené na účte 063- realizovateľné cenné papiere v hodnote 636 358,00 eur , (riadky 027 súvahy) *jedná sa o cenné papiere*

Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. vo výške 442 408 eur a o akcie 1.slovenská úsporová a.s. vo výške 193 950 eur .

Obec zúčtovala ročné odpisy majetku, hodnota oprávok za rok 2017 predstavuje sumu 183 662,37 € (riadky 030 výkaz ziskov a strát).

b) **obežný majetok** –zásoby, pohľadávky, finančné účty v celkovej hodnote:

k 31.12.2016 295 124,41 eur (netto) **k 31.12.2017 213 955,43 eur** (riadky 033 súvahy)
- v tom pohľadávky celkom v hodnote 15 170,16 eur (riadky 060 súvahy)
- v tom finančné účty v hodnote 180 455,26 (pokladnica v hodnote 2 107,84 eur ,finančná zábezpeka v hodnote 29 302,- eur , rezervný fond v hodnote 80 741,13 eur, fond obce v hodnote 6 600,- eur , fond opráv bytové jednotky v hodnote 46 141,27 eur (riadky 085 súvahy)

c) **časové rozlíšenie** náklady budúcich období (poistenie PZP ,majetku) v celkovej hodnote :

k 31.12.2016 1 727,78 eur **k 31.12.2017 1 901,31 eur** (riadky 110 súvahy)

Pasíva - sú zdroje majetku, ktoré predstavujú celkovú sumu záväzkov účtovnej jednotky vrátane iných pasív a rozdielu majetku a záväzkov. Zdroje krytia majetku sú obsah (celej) pravej strany súvahy. Zdroje krytia majetku vyjadrujú z čoho alebo za čo bol obstaraný majetok.

Na strane p a s í v

Vlastné imanie a záväzky k 31.12.2016 6 726 454,73 eur, **k 31.12.2017 6 669 026,87 eur**
sú evidované:

a) **vlastné imanie** vo výške k 31.12.2016 1 907 838,35 eur, **k 31.12.2017 1 968 182,81 eur** (kumulovaný výsledok hospodárenia), (riadky 116 a 123 súvahy)

b)**záväzky krátkodobé a dlhodobé** k 31.12.2016 2 924 556,40 eur ,**k 31.12.2017 2 718 533,13 eur** (riadky 126 súvahy)

-v tom dlhodobé - úvery poskytnuté zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov - vo výške v celkovej výške 2 484 434,11 eur, **k 31.12.2017 2 392 906,36 eur** (riadky 141 súvahy)

- v tom dlhodobé prijaté preddavky – k 31.12.2016 71 802,72 eur, **k 31.12.2017 73 530,97 eur** finančná zábezpeka nájomné dopredu (riadky 142 súvahy)

- v tom bankové úvery Prima banka k 31.12.2016 171 194,- Eur, **k 31.12.2017 150 002,- eur** (riadky 174 súvahy)

- v tom krátkodobé záväzky súčet k 31.12.2016 64 912,83 eur, **k 31.12.2017 86 245,11 eur** (dodávatelia, zamestnanci, sociál.poistenie, dane) (riadky 151 súvahy)

c) **výnosy budúcich období** k 31.12.2016 1 894 059,98 eur, **k 31.12.2017 1 982 310,93 eur** predstavujú budúce výnosy z poskytnutých investičných grantov ,transferov ŠR, ktoré sa postupne znižujú o odpisy z majetku (účtuje sa na účtoch 694, 698, 551,384), (riadky 180 súvahy)

Na strane pasív došlo oproti predchádzajúcemu roku k celkovému poklesu cudzích zdrojov financovania. Obec neeviduje faktúry po lehote splatnosti.

Súčasťou dlhodobých záväzkov sú úvery poskytnuté zo Štátneho fondu rozvoja bývania. Obec dodržiava splátkové kalendáre a všetky prijaté úvery priebežne spláca. Splátky úveru ŠFRB sú kryté prijatým nájomným.

F. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Vyhodnotenie kritérií v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov:

Dlh a dlhová služba obce z údajov finančných výkazov obce k 31.12.2017 podľa § 17 ods.6 písm a) a b) a zákona č 583/2004 Z.z.

-bankové úvery predstavujú 155 102 Eur (investičný úver na dofinancovanie na výstavbu bytov)
-výdavky na splátku úrokov 28 882 Eur (úroky z úverov Prima banka 4 114 eur, ŠFRB 24 768 eur)
-výdavky na splátku istiny 116 320 Eur (z prijatých úverov Prima banka 24 792 eur, ŠFRB 91 528 eur)

1.Celková suma dlhu neprekračuje 60 % bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka: pomer bežných príjmov z minulého roku vo výške 1 388 206 Eur **k celkovému dlhu v % predstavuje 11,17%**

2.Ročné splátky neprekračujú 25 % bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu : **a pomer dlhovej služby 10,46%**

Závazky **započítané** do celkovej sumy dlhu obce k 31.12.2017 (hlavná kniha 461AU)
PRIMA BANKA – úver na výstavbu technickej vybavenosti - zostatok úveru 150 002,- eur
PRIMA BANKA – úver na kúpu nákladného vozidla - zostatok úver 5 100,- eur

V zmysle § 17 ods. 8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa do celkovej sumy dlhu obce nezapočítavajú záväzky z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.

Závazky **nezapočítané** do celkovej sumy dlhu obce k 31.12.2017 (hlavná kniha 479AU)
ŠFRB – 16 b.j./bl.C/ - zostatok istiny 342 402,20 Eur
ŠFRB – 24 b.j./bl.A/ - zostatok istiny 776 103,74 Eur
ŠFRB - 24 b.j./bl. B/ - zostatok istiny 884 260,06 Eur
ŠFRB - 16 b.j./bl.D/ - zostatok istiny 390 140,36 Eur

G. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ Z ROZPOČTU OBCE

V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy návrh záverečného účtu obsahuje aj podrobný prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 cit. zákona č. 583/2004 Z.z. v členení podľa jednotlivých príjemcov. Viť uvedené v bode **2.2. Bežné transfery** .

- 1) Obec poskytla dotácie v súlade s cit. zákonom a s VZN č.1/2016 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí pre právnické a fyzické osoby pôsobiace na území obce Hodruša-Hámre na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný a verejnoprospešný účel. Na tomto VZN sa uznieslo Obecné zastupiteľstvo v Hodruši-Hámroch dňa 26.10.2016 uznesením č.5/7/2016. Účinnosť nadobudlo dňa 1.1.2017.
- 2) Týmto sa ruší VZN obce o dotáciách č 2/1996 zo dňa 25.04.1996.

H. ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Návrh záverečného účtu obsahuje údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti. Obec vykonáva na základe živnostenského oprávnenia č.ŽO-2004/01512/SAL zo dňa 14.09.2004 podnikateľskú činnosť. 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.

<u>V roku 2015</u> dosiahla v podnikateľskej činnosti Celkové náklady	41 114,29 Eur
	Celkové výnosy 41 136,47 Eur
	Hospodársky výsledok – zisk 22,18 Eur.
<u>V roku 2016</u> dosiahla v podnikateľskej činnosti Celkové náklady	41 181,83 Eur
	Celkové výnosy 41 237,46 Eur
	Hospodársky výsledok - zisk 55,63 Eur.
<u>V roku 2017</u> dosiahla v podnikateľskej činnosti Celkové náklady	51 722,99 Eur
	Celkové výnosy 51 953,35 Eur
	Hospodársky výsledok - zisk 230,36 Eur.

Príjmy a výdavky na podnikateľskú činnosť obec nerozpočtovala, ale sledovala na samostatnom mimorozpočtovom účte; údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti .

I. HODNOTENIE PROGRAMOV ROZPOČTU

V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol rozpočet na rok 2017 zostavený ako programový rozpočet; výdavky rozpočtu obce boli definované do príslušných programov, ktoré sa vnútorne členili na podprogramy, prvky a projekty. Každý program, ktorý predstavuje súhrn aktivít (prac, činností a dodávok) má definovaný svoj zámer a cieľ, obsahuje 14 programov a k nim vypracované ďalšie podprogramy.

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Rozpočet v EUR 18 510.00 Čerpanie skutočnosť k 31.12.2017 17 255.41

V rámci programu sa za sledované obdobie financovali aktivity obce v oblasti členstva v organizáciách a združeniach, vnútornej kontroly (hl.kontrolór), zabezpečenia činnosti volených orgánov.

Program 2: Propagácia a marketing

Rozpočet v EUR 1 200.00 Čerpanie skutočnosť k 31.12.2017 2 235.48

Propagácia a inzercia obce bola realizovaná prostredníctvom internetovej stránky obce www.hodrusa-hamre.sk, mail: sekretariat@hodrusa-hamre.sk, prostredníctvom regionálnej televíznej stanice TV Panoráma a internetových stránok ako profesionálnyregister.sk, slovenskadbaza.sk, profiportal.sk, [centrála reklamy.sk](http://centrála.reklamy.sk).

Program 3: Interné služby

Rozpočet v EUR 60 780.00 Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 118 323.42

Právne poradenstvo a zastúpenie - Advokátska kancelária Judr. Suchý dlhoročný spor za lesy Banská Hodruša. Znalecké posudky a projektové dokumentácie . V rámci podprogramu boli bežné výdavky použité na semináre a preškolenia zamestnancov obce. V rámci podprogramu okrem energií boli bežné výdavky použité na úhradu výdavkov spojených s

nevyhnutnou pravidelnou údržbou autobusu Mercedes na prepravu osôb záujmovej činnosti obce, škôl, združení a spolkov v obci. Zvýšené výdavky na servis motorových vozidiel .Výdaje na údržbu budov a prevádzkových strojov, ktoré sú majetkom obce boli realizované dodávateľským spôsobom napr. Z dôvodu realizácie projektov Prevencia kriminality a rekonštrukcia Klopačky boli navýšené kapitálové výdaje. Prekročenie plánovaného výdaja bolo vysporiadané vyššími príjmami.

Program 4: Služby občanom

Rozpočet v EUR 20 258.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 20 695.05**

V rámci programu sú sledované aktivity v oblasti zabezpečenia matriky, evidencie obyvateľstva, stavebného úradu, obecného rozhlasu, obecných knižníc, občianskych obradov a spoločenských udalostí.

Program 5: Bezpečnosť

Rozpočet v EUR 30 070.00 **čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 39 386.80**

V rámci podprogramu boli bežné výdaje použité na úhradu výdavkov spojených so zabezpečením požiarnej ochrany a činnosti 2 dobrovoľných hasičských zborov, bežné výdaje použité na úhradu výdavkov spojených s bežnou údržbou a prevádzkou verejného osvetlenia.

Program 6: Odpadové hospodárstvo

Rozpočet v EUR 81 150.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 80 972.70**

V rámci podprogramu boli bežné výdaje použité na úhradu výdavkov súvisiacich s odpadovým hospodárstvom, na zabezpečenie efektívnej ekologickej likvidácie a zneškodnenie odpadu a s likvidáciou skládok, bežné výdaje použité na úhradu výdavkov spojených so separáciou komunálneho odpadu.

Program 7: Komunikácia

Rozpočet v EUR 25 360.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 37 678.72**

V rámci programu boli bežné výdaje použité na úhradu výdavkov súvisiacich s údržbou a opravou miestnych komunikácií. V rámci podprogramu bol poskytnutý grant z nadácie Allianz na kúpu ďalšieho merača rýchlosti pri MŠ , boli realizované rekonštrukčné práce hlavne v časti obce Kopanice ,cintorínska cesta v BH, bola realizovaná rekonštrukcia ciest v časti obce cintorínska štreka v Dolných Hámroch, Kašivárová a Špicipiarg .

Program 8: Vzdelávanie

Rozpočet v EUR 469 883.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 615 926.99**

V rámci programu sa zabezpečuje chod prevádzky materskej škôlky, základnej školy, školského klubu a školského stravovania detí.

Stravovanie pre žiakov ZŠ	Skutočnosť k 31.12.2017 10 595.88
Stravovanie detí MŠ školskej jedálne	Skutočnosť k 31.12.2017 43 361.95
Materská škola v roku 2017 64 detí	Skutočnosť k 31.12.2017 144 012.20
ZŠ v roku 2017 109 detí.	Skutočnosť k 31.12.2017 278 763.56
Školský klub detí 45 detí	Skutočnosť k 31.12.2017 16 480.78
ZŠ z rozpočtu obce	Skutočnosť k 31.12.2017 122 712.62

Z rozpočtu obce v rámci podprogramu boli prekročené výdaje na údržbu z dôvodu poruchy kanalizácie v ZŠ. Na dofinancovanie rekonštrukcie strechy ZŠ bolo z vlastných prostriedkov použitých 5 287,27 € presunom z iných programov.

Prostriedky ŠR boli použité vo výške 110 801 € prijaté v decembri 2017.

Program 9: Šport

Rozpočet v EUR 37 560.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 56 973.35**

V rámci programu sa za sledované obdobie financovali aktivity obce v oblasti športovej

infraštruktúry a výdavky obce poskytnuté na podporu športových klubov a organizácií. V rámci podprogramu sa zabezpečuje aj údržba športového areálu, multifunkčného ihriska a telocvične v Banskej Hodruši.

Na základe schválného projektu bol uhradený projekt na rekonštrukciu športového domu vo výške 18 538 €.

Program 10: Kultúra

Rozpočet v EUR 15 350.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 12 400.00**

V rámci programu sa za sledované obdobie financovali aktivity obce v oblasti organizácie a podpory kultúry a kultúrnych podujatí v obci. Obec podporuje detský súbor Úsmev, spevácky zbor Seniorov, spevácky súbor z Banskej Hodruše a ZO Jednoty dôchodcov.

Program 11: Prostredie pre život

Rozpočet v EUR 84 486.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 104 743.21**

Program zahŕňa všetky činnosti súvisiace s ochranou životného prostredia, údržbou verejnej zelene a priestranstiev, údržbou cintorínov a pietnych miest v obci ako aj na úseku verejného vodovodu a studní. Obec na zabezpečenie tejto činnosti zamestnáva zamestnancov prijatých z UPSVaR v rámci podpory rozvoja regionálnej zamestnanosti. Ich mzda bola refundovaná ESF vo výške 95 %.

Program 12: Bývanie

Rozpočet v EUR 138 254.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 139 453.08**

V rámci programu boli použité bežné výdaje na správu a úhradu výdavkov spojených s prevádzkou a nevyhnutnou údržbou bytových domov, ktoré sú majetkom obce. Obec spravuje dva bytové domy so s.č. 82 a 174, štyri novostavby 80 b.j. a jednu ubytovňu s.č. 179.

Program 13: Sociálne služby

Rozpočet v EUR 258 707.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 265 196.47**

prevádzka RO Domova dôchodcov Skutočnosť k 31.12.2017 202 090.41

V zariadení je 10 lôžok pre seniorov a v domove sociálnych služieb 12 lôžok. Zariadenie bolo financované z vlastných zdrojov hlavne z príjmov od klientov v celkovej výške 117 370,41 € a z grantu ŠR MPSVaR SR vo výške 84 720 €. Zariadenie bolo v priebehu roka plne obsadené. Program predstavuje poskytnutie možnosti finančného príspevku obce našim občanom z dôvodu nepriaznivej životnej situácie alebo zdravotného stavu a poskytnutie pomoci občanom obce pri nevyhnutných životných úkonoch prostredníctvom opatrovateľskej služby v domácnosti a prepravnej služby pre prevoz chorých a imobilných osamelých občanov. Zabezpečenie opatrovateľskej služby v domove sociálnych služieb.

Program 14: Administratíva

Rozpočet v EUR 240 235.00 **Čerpanie Skutočnosť k 31.12.2017 222 363.30**

V rámci podprogramu boli bežné výdavky použité na úhradu mzdových výdavkov starostu obce a 6 pracovníkov administratívy obce, výdavky na zabezpečenie činnosti aparátu, energie, poštovné, stravné zamestnancov a na zabezpečenie volieb do VUC SR .

Hodnotiaca správa programového rozpočtu obce k 31.12.2017 je prílohou záverečného účtu obce.

Ukazovatele finančnej samostatnosti obce k 31.12.2017 :

Obec vykazuje v Záverečnom účte obce - na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2017 peňažné prostriedky vo výške 89 980,20 eur ,v pokladni 2 107,84 eur ,v tom bežné bankové účty 12 429,09 eur, finančná zábezpeka 29 302 eur , fond opráv 46 141,27 eur.

Vo fondoch má obec vytvorené tieto finančné zdroje: v rezervnom fonde 80 741,13 eur na osobitnom účte a v sociálnom fonde 3 103,04 eur, finančný fond obce 6 600,00 eur.

V dôsledku vyšších príjmov u nedaňových položiek, obec zaznamenala nárast daňových príjmov, čiže finančná sebestačnosť v tomto roku dosahuje 71,30% .

Finančná sebestačnosť obce pri zohľadnení dotácií:

Vlastné príjmy (daňové a daňové)	1 047 903,00 eur
Bežné príjmy rozpočtu	1 469 678,00 eur
% finančnej sebestačnosti	71,30 %

Vidíme, že ukazovateľ je v sledovanom roku vyšší ako 1, môžeme povedať, že obec na krytie svojich bežných výdavkov má vlastné zdroje .

Miera samofinancovania obce:

Vlastné príjmy (daňové a daňové)	1 047 903,00 eur
Bežné výdavky	897 667,77 eur
% miery samofinancovania	1,17 %

Záverečný účet obce obsahuje prehľad ukazovateľov finančnej samostatnosti, sú v kladných hodnotách a zabezpečujú dostatok finančných zdrojov pre obec v nasledujúcom roku.

ZÁVER

Návrh záverečného účtu obce Hodruša-Hámre za rok 2017 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Údaje v ňom uvedené sú z hľadiska formálnej a vecnej stránky správne a súhlasia s údajmi uvedenými vo výkazoch k 31.12.2017 Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01, Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01, Finančný výkaz o stave bankových účtov a záväzkov obcí, VÚC a nimi zriadených RO FIN 6-04, Finančný výkaz o úveroch , emitovaných dlhopisoch, zmenkách a finančnom prenájme subjektu verejnej správy FIN 5-04, Finančný výkaz o plnení rozpočtu a o nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy FIN 1-12*

Návrh záverečného účtu obce Hodruša-Hámre za rok 2017 bol v zmysle § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým.

Riadnu účtovnú závierku za rok 2017 a hospodárenie obce za rok 2017 v súlade s § 9 ods. 4 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods.3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nechala obec overiť audítorom.

Hodruša-Hámre , 22.6. 2018

Hlavná kontrolórka obce :
Ing. Jana Trubanová