

**Závěrečný účet Obce Huncovce a
rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Návrh záv. účtu zverejnený: 5. júna 2018
Závěrečný účet schválený: 25. júna 2018

Návrh. záv. účtu zvesený: 25. júna 2018

Záverečný účet obce Huncovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Názov organizácie:	OBEC HUNCOVCE
Štatutárny zástupca organizácie:	Ing. Jozef Majerčák, starosta obce
Sídlo organizácie:	Hlavná 29/2, 059 92 Huncovce
IČO:	00326232
DIČ:	2020697151

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 rezervného a sociálneho fondu**
- 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017**
- 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017**
- 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií**
- 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 10. Údaje o nákladoch výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 11. 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 Huncovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce Huncovce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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, kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý bežnými príjmami obce.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce a jej rozpočtových organizácií bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 86/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.02.2017 uznesením č. 102/2017,
- druhá zmena schválená dňa 24.04.2017 uznesením č. 117/2017,
- tretia zmena schválená dňa 26.06.2017 uznesením č. 137/2017,
- štvrtá zmena schválená dňa 21.08.2017 uznesením č. 144/2017,
- piata zmena schválená dňa 25.09.2017 uznesením č. 156/2017,
- šiesta zmena schválená dňa 18.12.2017 uznesením č. 162/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

Textová časť	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2 895 000,00	2 349 346,00
z toho :		
Bežné príjmy	1 990 832,00	2 162 288,00
Kapitálové príjmy	881 794,00	5 000,00
Finančné príjmy		156 000,00
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	22 374,00	26 058,00
Výdavky celkom	2 895 000,00	2 340 783 ,00
z toho :		
Bežné výdavky	667 280,00	801 460,00
Kapitálové výdavky	1 172 127,00	392 384,00
Finančné výdavky		
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	1 055 593,00	1 140 029,00
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou		6 910,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 895 000,00	2 349 346,00	2 425 604,16	103,25

Príjmy obce vrátane rozpočtových organizácií za rok 2017 celkovo dosiahli výšku 2 425 604,16 EUR, čo predstavuje pokles oproti roku 2016 o 414 099,15 EUR.

2.1.) BEŽNÉ PRÍJMY OBCE CELKOM:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 990 832,00	2 162 288,00	2 184 857,96	101,04

2.1.1. BEŽNÉ PRÍJMY OBCE - DAŇOVÉ:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 136 041,00	1 136 471,00	1 158 381,31	101,92

Textová časť – bežné daňové príjmy obce:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 059 264,00	1 059 264,00	1 087 018,69	102,62

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 059 264 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 1 087 018,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,62 %.

b) Daň z nehnuteľností

Textová časť	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Daň za pozemky	20 464,00	20 464,00	16 110,15	78,72
Daň zo stavieb	23 710,00	23 460,00	22 054,41	94,01
Daň z bytov		250,00	459,90	183,96

Z rozpočtovaných 44 174 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 38 624,46 EUR, čo je 87,44 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 110,15 EUR, dane zo stavieb boli v sume 22 054,41 EUR a príjmy z bytov a nebytových priestorov v sume 459,90 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných celkom 34 211,12 EUR, príjem z nedoplatkov minulých rokov činil 4 413,34 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 28 875,70 EUR.

c) Daň za psa

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 660,00	1 660,00	1 578,36	95,08

Z rozpočtovaných 1 660 EUR bol skutočný príjem obce k 31.12.2017 v sume 1 578,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,08 %. Za rozpočtový rok 2017 bolo zinkasovaných celkom 1 454,36

EUR, príjem z nedoplatkov minulých rokov činil 124 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v celkovej sume 142,00 EUR.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
170,00	600,00	567,50	94,58

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v čiastke 567,50 EUR, čo je 94,58 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
30 773,00	30 773,00	30 592,30	99,11

Z rozpočtovaných 30 773,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v čiastke 30 592,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,11 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných celkom 28 115,12 EUR, príjem z nedoplatkov minulých rokov činil 2 477,18 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v celkovej sume 11 938,76 EUR.

2.1.2. BEŽNÉ PRÍJMY OBCE - NEDAŇOVÉ :

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
49 487,00	62 590,00	63 268,94	101,08

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Textová časť	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Z prenajatých budov	9 800,00	10 011,00	10 000,86	99,90
Z prenájmu ihriska	30,00	150,00	125,00	83,33
Z prenajatých pozemkov	1 100,00	1 263,00	963,30	76,27

Z rozpočtovaných 11 424 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 089,16 EUR, čo je 97,07 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov za hrobové miesta v sume 801,00 EUR, prenajatých pozemkov obce firme NOFA Vrbov 162,30 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10 125,86 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Textová časť	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Ostatné admin. poplatky	3 200,00	3 800,00	3 857,16	101,50
Za porušenie predpisov		2 000,00	1 932,79	96,64
Poplatky z predaja služieb	24 757,00	24 757,00	19 621,23	79,26
Platby za stravné	9 000,00	10 800,00	9 284,71	85,97
Úroky z vkladov	300,00	1 700,00	1 703,21	100,19
Iné nedaňové príjmy	1 300,00	8 109,00	15 780,68	194,61

Administratívne poplatky - správne poplatky: Z rozpočtovaných 3 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 857,16 EUR, čo je 101,50 % plnenie. Pokuty a penále sa nerozpočtujú – sú to príjmy za priestupky, ktoré občanom obce uložil Okresný úrad v Kežmarku a v jednom prípade starosta obce na odporúčanie obecného zastupiteľstva za porušenie stavebného zákona v lokalite na ul. S. Rosenberga. Obec zinkasovala k 31.12.2017 za porušenie predpisov celkom 1 932,79 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje nezaplatené pohľadávky za priestupky v celkovej výške 1 207,01 EUR.

V poplatkoch z predaja služieb najväčšiu položku tvoria poplatky za stočné. Z celkovo rozpočtovaných 21 460,00 EUR bol skutočný príjem za rozpočtovaný rok v sume 16 298,96 EUR a príjem z nedoplatkov za stočné z minulých rokov 1 596,66 €, čo celkove predstavuje 83,39 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje nezaplatené pohľadávky za stočné v celkovej výške 24 425,07 EUR, z toho nedoplatky za rok 2017 predstavujú čiastku 5 465,69 EUR.

Príjem za stravné od zamestnancov - skutočné plnenie 9 284,71 EUR, príjem úrokov z vkladov je vyšší oproti roku 2016 o čiastku 1 354 €. V rámci iných nedaňových príjmov ide o príjmy z refundácie kukanádob od obyvateľov a podnikateľov obce – skutočné plnenie 278,76 EUR, príjmy z dobropisov – skutočné plnenie 1 342,24 EUR, príjmy z refundácie knihy o histórii Huncoviec – skutočné plnenie 8,29 EUR, príjem z vratiek z ročného zúčtovania zdravotného poistenia – skutočné plnenie 6 209,28 EUR a príjem z náhrad poistného plnenia (škoda na objekte Materskej školy) – skutočné plnenie 7 763,57 EUR.

2.1.3. BEŽNÉ PRÍJMY OBCE – GRANTY A TRANSFERY:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
805 304,00	963 227,00	963 207,71	100,00

Granty a transfery v roku 2017 dosiahli výšku 963 207,71 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2016 o čiastku 21 205,30 €.

Obec Huncovce prijala v roku 2017 nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Skutočnosť k 31.12.2017	Účelové určenie grantov a transferov
1.	ÚPSVaR v Kežmarku	8 043,65	Príspevok na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb
2.	ÚPSVaR v Kežmarku	441,56	Transfer na osobitného príjemcu
3.	ÚPSVaR v Kežmarku	4 648,00	Školské potreby pre deti v HN
4.	ÚPSVaR v Kežmarku	27 889,22	Stravné pre deti v HN
5.	ÚPSVaR v Kežmarku	21 708,96	Prídavky na dieťa – osobitný príjemca
6.	ÚPSVaR v Kežmarku	21 386,40	Rodičovský príspevok
7.	ÚPSVaR v Kežmarku	2 991,50	Hmotná núdza
8.	Okresný úrad Prešov	735 179,00	Transfer na prenesené kompetencie
9.	Okresný úrad Prešov	10 752,00	Transfer na vzdelávacie poukazy
10.	Okresný úrad Prešov	4 025,00	Transfer na výchovu a vzdelávanie v materskej škole
11.	Okresný úrad Prešov	25 740,00	Transfer pre deti zo sociálne-znevýhodneného prostredia
12.	Okresný úrad Prešov	1 981,00	Transfer – odchodné ZŠ
13.	Okresný úrad Prešov	152,00	Transfer – na učebnice – ZŠ
14.	Okresný úrad Prešov	4 800,00	Transfer – na školu v prírode – ZŠ
15.	Okresný úrad Prešov	9 117,00	Transfer – dohodovacie konanie

16.	Okresný úrad Prešov	4 650,00	Transfer – na lyžiarsky výcvik
17.	MV SR Bratislava	1 280,75	Transfer na voľby do VÚC
18.	Okresný úrad Kežmarok	1 167,61	Transfer na register obyvateľov
19.	Obvodný úrad životného prostredia Prešov	285,68	Transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie
20.	Obvodný úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie v Prešove	132,06	Transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy v oblasti špec. stavebného úradu pre miestne a účelové komunikácie
21.	Ministerstvo vnútra SR Bratislava	10 581,00	Transfer na úhradu nákladov v rámci Národného projektu „Terénna sociálna práca a terénna práca v obciach s prítomnosťou marginalizovaných rómskych komúní“
22.	ÚPSVaR v Kežmarku	5 089,67	Transfer na vytvorenie pracovného miesta § 50j
23.	ÚPSVaR v Kežmarku	21 504,51	Transfer na vytvorenie pracovného miesta § 54 – Šanca na zamestnanie
24.	Environmentálny fond SR	37 911,14	Transfer – sanácia miest s nezákonne umiestneným odpadom v obci Huncovce
25.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	1 400,00	Transfer na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO Huncovce
26.	Židovská náboženská obec Prešov	350,00	Finančný príspevok na kosenie židovského cintorína v obci

Granty a transfery sú účelovo viazané. Prekročenie lehoty na použitie verejných prostriedkov sa považuje za porušenie finančnej disciplíny. Obec – ako prijímateľ týchto prostriedkov, splnila zmluvné podmienky a každú poskytnutú dotáciu finančne aj vecne vyúčtovala.

2.2.) KAPITÁLOVÉ PRÍJMY OBCE:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
881 794,00	5 000,00	4 808,00	96,16

Textová časť – kapitálové príjmy:

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem z predaja pozemkov k 31.12.2017 v sume 4 808,00 EUR, čo predstavuje 96,16 % plnenie.

2.3.) PRÍJMOVÉ FINANČNE OPERÁCIE:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	156 000,00	155 095,99	99,42

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 144/2017 bolo schválené použitie rezervného fondu na:

- a) financovanie kapitálových výdavkov na výstavbu kanalizácie na ul. Lomnickej vo výške 90 000 eur,
- b) financovanie kapitálových výdavkov na rekonštrukciu miestnej komunikácie na ul. Riečnej vo výške 66 000 eur.

Iné príjmové finančné operácie – nerozpočítané (zábezpeka):

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
x	x	54 887,62	x

Jedná sa o prijaté zábezpeky od dodávateľských firiem na proces verejného obstarávania k projektu „Prístavba učebňového bloku pri ZŠ Huncovce“

2.4.) PRÍJMY ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU:

Bežné príjmy :

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22 374,00	26 058,00	25 954,59	99,60

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

a) Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

RO s práv. subjektivitou	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Základná škola	16 552,00	16 316,70	98,58
Materská škola	9 506,00	9 637,89	101,40

b) Mimorozpočtové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

RO s práv. subjektivitou	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Mimorozpočtový grant – Dar Gas Familia ZŠ	x	581,52	x
Stravné – školské strav. ZŠ	x	36 036,53	x
Stravné – školské strav. MŠ	x	9 719,86	x

Granty sú účelovo viazané. Základná škola, ako prijímateľ grantu splnila zmluvné podmienky a poskytnutý grant finančne zúčtovala. Stravné je zdrojom výdavkov na nákup potravín pre školskú jedáleň, pričom tento príjem ani výdavky na nákup potravín sa nerozpočítajú.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 895 000,00	2 340 783,00	2 240 074,72	95,70

3.1. BEŽNÉ VÝDAVKY OBCE :

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
667 280,00	801 460,00	681 043,57	84,98

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Výdavky verejnej správy	192 648,00	172 621,86	89,60
Finančná a rozpočtová oblasť	3 800,00	3 666,79	96,49
Všeobecné verejné služby	1 282,00	1 281,47	99,96
Civilná ochrana	4 650,00	4 456,89	95,85
Cestná doprava	9 013,00	5 356,20	59,43
Verejný poriadok a bezpečnosť	2 000,00	1 200,00	60,00
Nakladanie s odpadmi	92 307,00	86 462,08	93,67
Nakladanie s odpadovými vodami	22 500,00	17 407,72	77,37
Ochrana prírody a krajiny	286,00	285,68	99,89
Rozvoj obce	133 544,00	114 709,20	85,90
Verejné osvetlenie	16 000,00	12 435,08	77,72
Rekreačné a športové služby	12 580,00	8 468,32	67,32
Kultúrne služby	14 075,00	13 647,92	96,97
Vysielacie služby	3 260,00	3 253,76	99,81
Náboženské a iné spol. služby	10 918,00	9 660,90	88,49
Základné vzdelávanie	58 967,00	6 952,98	11,79
Služby v školstve	135 989,00	134 989,00	99,26
Ďalšie sociálne služby	7 700,00	7 405,79	96,18
Sociálna pomoc občanom v hm.núdzi	79 941,00	76 781,93	96,05
Spolu	801 460,00	681 043,57	84,98

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 181 875,95 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 181 791,48 EUR, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, starostu, kontrolóra obce, aktivačných pracovníkov, terénnych sociálnych pracovníkov obce, pracovníčky obecnej knižnice, pracovníčky kompostoviska, správcu multifunkčného ihriska, správcu cintorína a zamestnancov z projektu ÚPSVaR v Kežmarku (§ 50j a § 54 na vytvorenie pracovného miesta).

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 69 873,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 69 181,65 EUR, čo je 99,01 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 350 073,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 234 263,29 EUR, čo je 66,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 199 637,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 195 807,15 EUR, čo predstavuje 98,08 % čerpanie.

3.2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY OBCE :

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 172 127,00	392 384,00	362 987,69	92,51

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Cestná doprava	255 327,00	241 095,16	94,43
Nakladanie s odpadmi	4 163,00	4 133,82	99,30
Nakladanie s odpadovými vodami	94 204,00	93 299,59	99,04
Rozvoj obce – občianska vybavenosť	20 998,00	6 812,34	32,44
Rekreačné a športové služby	9 160,00	9 114,78	99,51
Náboženské a iné spol. služby	8 532,00	8 532,00	100,00
Spolu	392 384,00	362 987,69	92,51

Textová časť – kapitálové výdavky – čerpanie prostriedkov na tieto investičné akcie:

a) Cestná doprava

- práce na rekonštrukcii komunikácie ul. Tatranská v sume 133 045,10 EUR, ul. Riečna v sume 107 492,56 EUR, za vysporiadanie pozemkov pod cestou na ul. Riečnej 447,50 a za vysporiadanie pozemkov pod cestou na ul. Hlavnej 110,00 EUR.

b) Nakladanie s odpadmi

- materiál a služby potrebné ku kolaudácii objektu haly triedeného odpadu v objeme 2 571,10 EUR,
- spracovanie projektovej dokumentácie k projektu „Nakladanie s odpadom v obci Huncovce“ v čiastke 1 562,72 EUR,

c) Nakladanie s odpadovými vodami

- práce na rekonštrukcii ČOV – montáž meracieho zariadenia v sume 4 203,60 EUR,
- práce na rekonštrukcii splaškovej a dažďovej kanalizácie na ul. Lomnickej v celkovej sume 89 095,99 EUR,

d) Občianska vybavenosť - rozvoj obce

- výskopisné zameranie – infraštruktúra v rómskej osade sume 740,80 EUR,
- za vypracovanie finančnej analýzy k Historicko-kultúrno-prírodnej cesty okolo Tatier v celkovej sume 997,73 EUR,
- práce na zhotovení prístrešku trhoviska v celkovej sume 2 964,00 EUR,
- práce na rekonštrukcii maringotky v rómskej osade v celkovej sume 2 109,81 EUR.

e) Rekreačné a športové služby

- vypracovanie projektovej dokumentácie k zhotoveniu tribúny na futbalovom štadióne v celkovej sume 960,00 EUR,

- materiál a práce na rekonštrukcii oplotenía športového areálu v sume 8 154,78 EUR,

f) Náboženské a iné spoločenské služby

- vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu domu smútku vrátane jej posúdenia v celkovej čiastke 8 532,00 EUR.

3.3. FINANČNÉ OPERÁCIE OBCE – NEROZPOČTOVANÉ VÝDAJE:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
x	x	54 887,62	x
x	x	23,05	x

Jedná sa o vrátené zábezpeky dodávateľským firmám na proces verejného obstarávania k projektu „Prístavba učebňového bloku pri ZŠ Huncovce“ a vyčíslený kurzový rozdiel z dodávateľskej faktúry za finančné analýzy k projektu „Historicko-kultúrno-prírodná cesta okolo Tatier“.

3.4. VÝDAVKY ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU:

Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou - rozpočtované:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 055 593,00	1 140 029,00	1 134 222,79	99,49

Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou - mimorozpočtové:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
x	x	45 716,59	x

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

a) Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

RO s práv.subjektivitou	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Materská škola	190 800,00	202 946,00	197 376,72	97,26
Základná škola	864 793,00	937 083,00	936 846,07	99,97

b) Mimorozpočtové výdavky RO s právnou subjektivitou:

RO s práv. subjektivitou	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Grant – Dar Gas Familia ZŠ	0,00	581,52	x
Potraviny – školské strav. ZŠ	0,00	35 261,47	x
Potraviny – školské strav. MŠ	0,00	9 873,60	x

Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou - rozpočtované:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	6 910,00	6 910,00	100,00

Textová časť – kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

RO s práv.subjektivitou	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Materská škola	x	x	x	x
Základná škola	x	6 910,00	6 910,00	100,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce za rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	2 210 812,55
z toho : bežné príjmy obce	2 184 857,96
bežné príjmy RO	25 954,59
Bežné výdavky spolu	1 815 266,36
z toho : bežné výdavky obce	681 043,57
bežné výdavky RO	1 134 222,79
Bežný rozpočet	+395 546,19
Kapitálové príjmy spolu	4 808,00
z toho : kapitálové príjmy obce	4 808,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	369 897,69
z toho : kapitálové výdavky obce	362 987,69
kapitálové výdavky RO	6 910,00
Kapitálový rozpočet	-365 089,69
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+30 456,50
Vylúčenie o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 30 456,50
Príjmy z finančných operácií vrátane zábezpeky	209 983,61
Výdavky z finančných operácií vrátane zábezpeky	54 910,67
Rozdiel finančných operácií	+ 155 072,94
PRÍJMY SPOLU VRÁTANE FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	2 425 604,16
VÝDAVKY SPOLU VRÁTANE FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	2 240 074,72
Hospodárenie obce	+185 529,44
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	+185 529,44

Prebytok rozpočtu v sume 30 456,50 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť:

- na tvorbu rezervného fondu vo výške 30 456,50 EUR .

Zostatok finančných operácií 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 v sume 155 072,94 EUR navrhujeme použiť:

- **na tvorbu rezervného fondu vo výške 155 072,94 EUR .**

Na základe uvedených skutočností hospodárenie obce za rok 2017 skončilo prebytkom vo výške 185 529,44 EUR, ktorý navrhujeme podľa § 15 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov v platnom znení usporiadať:

- **prevodom vo výške 185 529,44 EUR do rezervného fondu Obce Huncovce.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	184 097,34
Prírastky - z prebytku hospodárenia roka 2016	565 397,54
Prírastok – z finančných operácií roka 2016	
Čerpanie prostriedkov rezervného fondu r. 2017:	
- na rekonštrukciu MK ul. Tatranská	89 095,99
- na rekonštrukciu MK ul. Riečna	66 000,00
KZ k 31.12.2017	594 398,89

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 144/2017 bolo schválené použitie rezervného fondu na:

- a) financovanie kapitálových výdavkov na výstavbu kanalizácie na ul. Lomnickej vo výške 90 000 eur,
- b) financovanie kapitálových výdavkov na rekonštrukciu miestnej komunikácie na ul. Riečnej vo výške 66 000 eur.

Skutočné čerpanie rezervného fondu k 31.12.2017 bolo vo výške 89 095,99 € na rekonštrukciu MK ul. Tatranská a 66 000,00 € na rekonštrukciu MK ul. Riečna. Zostatok na účte rezervného fondu k 31.12.2017 predstavuje čiastku 594 398,89 €.

Sociálny fond

Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu Obce Huncovce za rok 2017:

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	151,68
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1 518,84
Úbytky - závodné stravovanie	616,23
- ostatné úbytky	929,94
KZ k 31.12.2017	124,35

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

Bilancia aktív a pasív je vyjadrená v súvahe obce Huncovce a jej rozpočtových organizácií so stavom k 31. decembru 2017.

A K T Í V A - vyjadrené v netto hodnote:

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	6 952 932,27	7 085 859,91
Neobežný majetok spolu	4 730 056,41	4 835 970,92
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	4 383 033,74	4 499 028,25
Dlhodobý nehmotný majetok	23 154,65	13 074,65
Dlhodobý finančný majetok	323 868,02	323 868,02
Obežný majetok spolu	2 219 462,68	2 245 869,96
z toho :		
Zásoby	2 455,30	2 068,26
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 063 099,83	1 039 969,01
Krátkodobé pohľadávky	26 774,54	40 594,52
Finančné účty	1 127 133,01	1 163 238,17
Časové rozlíšenie	3 413,18	4 019,03

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 952 932,27	7 085 859,91
Vlastné imanie	3 957 706,32	4 230 299,21
z toho :		
Výsledok hospodárenia	3 957 706,32	4 230 299,21
Záväzky	1 476 327,89	1 473 973,28
z toho :		
Rezervy	9 875,61	22 743,77
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 362 549,90	1 331 420,49
Dlhodobé záväzky	813,51	1 408,57
Krátkodobé záväzky	103 088,87	118 400,45
Časové rozlíšenie	1 518 898,06	1 381 587,42

Účtovný výsledok hospodárenia obce z hlavnej činnosti za rok 2017:

Výnosy	1 569 819,79 €
Náklady	1 299 085,29 €
Hospodársky výsledok pred zdanením	270 734,50 €

Daň	358,10 €
Hospodársky výsledok po zdanení	+ 270 376,40 €

K účtovnej závierke bola vypracovaná správa nezávislého audítora, podľa ktorej účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Obce Huncovce k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Účtovný výsledok hospodárenia obce a jej rozpočtových organizácií z hlavnej činnosti za rok 2017:

Výnosy	2 823 720,14 €
Náklady	2 554 950,56 €
Hospodársky výsledok pred zdanením	268 769,58 €
Daň	358,10 €
Hospodársky výsledok po zdanení	+ 268 411,48 €

Prehľad o pohľadávkach a záväzkoch obce k 31.12.2017:

Pohľadávky

Miestne dane	29 017,70
Daňové pohľadávky	29 017,70
Poplatok za TKO	11 938,76
Poplatok za stočné	24 425,07
Pohľadávky za refundáciu kanalizácie ul. Lomnická	6 762,19
Pohľadávky za prenájom hrobového miesta	61,30
Pohľadávky za komodity separovaného zberu	494,42
Pohľadávky za služby z prenájmu – rómska osada	1 284,20
Nedaňové pohľadávky	44 965,94
Odberatelia – refundácia chodníkov ul. Školská	113,86
Ostatné pohľadávky - dobropisy	167,40
Ostatné pohľadávky – refundácia likvidácie TKO občania	782,03
Pohľadávky voči zamestnancom	283,09
Pohľadávka za poskytnutý príspevok na stravu dôchodcom	60,00
Pohľadávky za priestupky	1 207,01
SPOLU	76 597,03

Daňové a nedaňové pohľadávky

Obec začiatkom roka 2017 evidovala daňové a nedaňové pohľadávky v celkovej výške 58 603,43 EUR. Boli to predovšetkým pohľadávky za dane z nehnuteľnosti od fyzických a právnických osôb, za tuhý komunálny odpad a pohľadávky za stočné. Medzi najväčších evidovaných dlžníkov obce patrí firma Kusing – Ing. Jozef Kurila, firma Diprex – L. Bednarčík, Výskumný a šľachtiteľský ústav zemiakarský, Kamil Plučinský, a taktiež aj občania obce, ktorých zoznamy sú zverejnené na úradnej tabuli.

Obec pri vymáhaní nedoplatkov využíva dostupné formy. Dvakrát do roka sa neplatičom zasielajú výzvy na zaplatenie miestnych daní, vďaka ktorým sa vymohla časť z týchto pohľadávok, avšak porovnaní s rokom 2016 došlo celkove k ich nárastu o 17 993,60 eur. Pohľadávky z daňových príjmov so stavom k 31.12.2017 pozostávajú z nedoplatkov na dani z nehnuteľnosti v celkovej výške 28 875,70 eur a dani za psa v hodnote 142 eur. Pohľadávky z nedaňových príjmov

tvoria predovšetkým nedoplatky za tuhý komunálny odpad v celkovej výške 11 938,76 eur a nedoplatky za stočné v hodnote 24 425,07 eur.

Pohľadávky za dobropisy boli v plnej výške uhradené začiatkom roka 2018.

Iné pohľadávky obce

K 1.1.2017 obec evidovala iné pohľadávky vo výške 1 339,80 EUR, ktoré pozostávali z pohľadávok za priestupky spáchané prevažne rómskymi občanmi. K 31.12.2017 obec eviduje celkom iné pohľadávky vo výške 1 267,01 EUR. Tieto pozostávajú zo sankcií z priestupkov za obdobie rokov 2008-2014 evidovaných prevažne u rómskych spoluobčanov (1 207,01 EUR) a pohľadávky z poskytnutého príspevku obce na stravu pre invalidného dôchodcu (60,00 EUR).

Predpísané pohľadávky za priestupky spáchané v roku 2017 činia 1 800,00 EUR, príjem za vyrúbené priestupky v roku 2017 bol 1 800 EUR, príjem za priestupky z minulých období bol 132,79 EUR.

Závázky obce:

Dodávateľské faktúry	4 698,10
Rezerva na audit	2 500,00
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	10 405,00
Zamestnanci	16 694,66
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia	10 554,43
Ostatné priame dane	1 750,94
Daň z príjmov	34,85
Iné záväzky – zrážky zamestnancov	938,30
Sociálny fond	278,75
SPOLU	47 855,03

Neinvestičné faktúry za dodávky tovaru, prác a služieb v celkovej výške 4 698,10 EUR boli uhradené začiatkom roka 2018. Ostatná krátkodobá rezerva na audit za rok 2017 vo výške 2 500,00 EUR bude zúčtovaná v priebehu roka 2018. Rezerva na zamestnanecké pôžitky vo výške 10 405,00 EUR bude zúčtovaná v priebehu roka 2018. Záväzky voči zamestnancom, vrátane odvodov a zrážok zo miezd za mesiac december 2017 boli zrealizované v januári 2018 vo výplatnom termíne. Záväzky so sociálneho fondu predstavujú k 31.12.2017 čiastku 278,75 EUR.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec Huncovce nemá k 31. 12. 2017 žiadne úverové zaťaženie.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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. 3/2011 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)

Telovýchovná jednota TATRAN - bežné výdavky	4 000,00	4 000,00	0
Karate klub technik Huncovce – bežné výdavky	500,00	500,00	0
Rímsko-katolícky farský úrad – bežné výdavky	2 500,00	2 500,00	0
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0
Gondolla, s.r.o. Huncovce – bežné výdavky	350,00	350,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

Obec v roku 2017 poskytla dotáciu v znení dodatku č.2, VZN č. 2/2013 o určení dotácie na prevádzku a mzdy školských zariadení na území obce Huncovce.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva – bežné výdavky	127 530,00	127 530,00	0
Súkromné centrum pedagogicko-psychologického poradenstva – bežné výdavky	7 459,00	7 459,00	0

V roku 2017 obec uhradila členské príspevky vo výške 2 097,09 EUR (Združenie región Tatry – 292,60 EUR, RVC Štrba - 213,99 EUR, Združenie kontrolórov miest a obcí – 30,00 EUR a OZ pre rozvoj regiónu Spiš – 1 560,50 EUR).

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Huncovce v roku 2017 nevykonávala 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 právnickým osobám

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

- **prostriedky zriadovateľa**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola - bežné	99 328,75	98 928,75	400,00
Základná škola – kapitálové	6 910,00	6 910,00	
Materská škola - bežné	188 720,00	183 019,03	5 700,97

- **vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	16 316,70	16 316,70	
Materská škola	9 637,89	9 637,89	

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy – zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	825 301,20	821 600,62	3 700,58
Materská škola	5 019,80	4 719,80	300,00

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

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s príspevkovou organizáciou.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ transferu	Účelové určenie grantu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
ÚPSVaR Kežmarok	Príspevok na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb	8 043,65	8 043,65	
ÚPSVaR Kežmarok	Transfer na osobitného príjemcu	441,56	441,56	
ÚPSVaR Kežmarok	Školské potreby pre deti v HN	4 648,00	4 648,00	
ÚPSVaR Kežmarok	Stravné pre deti v HN	27 889,22	26 738,84	1 150,38
ÚPSVaR Kežmarok	Prídavky na dieťa – osobitný príjemca	21 708,96	21 708,96	
ÚPSVaR Kežmarok	Rodičovský príspevok	21 386,40	21 386,40	

ÚPSVaR Kežmarok	Hmotná núdza	2 991,50	2 991,50	
Okresný úrad Prešov	Transfer na prenesené kompetencie	735 179,00	735 179,00	
Okresný úrad Prešov	Vzdelávacie poukazy – ZŠ	10 752,00	10 752,00	
Okresný úrad Prešov	Výchova a vzdelávanie v materskej škole	4 025,00	4 025,00	
Okresný úrad Prešov	Transfer pre deti zo sociálne-znevýhodneného prostredia	25 740,00	25 740,00	
Okresný úrad Prešov	Odchodné	1 981,00	1 981,00	
Okresný úrad Prešov	Na učebnice - ZŠ	152,00	151,80	0,20
Okresný úrad Prešov	Transfer na školu v prírode	4 800,00	2 550,00	2 250,00
Okresný úrad Prešov	Transfer na dohodovacie konanie	9 117,00	9 117,00	
Okresný úrad Prešov	Transfer na lyžiarsky výcvik	4 650,00	4 050,00	600,00
MV SR Bratislava	Transfer na voľby do VUC	1 280,75	965,37	315,38
ÚPSVaR Kežmarok	Transfer na vytvorenie pracovného miesta § 50j	5 089,67	5 089,67	
ÚPSVaR Kežmarok	Transfer na vytvorenie pracovného miesta § 54	21 504,51	21 504,51	
Environmentálny fond	Transfer – sanácia miest s nezákonne umiestneným odpadom v obci Huncovce	37 911,14	37 911,14	
Okresný úrad Kežmarok	Transfer na register obyvateľov	1 167,61	1 167,61	
Okresný úrad životného prostredia Prešov	Úhrada nákladov preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie	285,68	285,68	
Okresný úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie Prešov	Úhrada nákladov preneseného výkonu štátnej správy v oblasti špec. stavebného úradu pre miestne komunikácie	132,06	132,06	
MV SR Bratislava	Transfer – v rámci národného projektu “Terénna sociálna práca a terénna práca v obciach s prítomnosťou MRK“	10 581,00	10 581,00	
SPOLU		961 457,71	957 141,75	4 315,96

Nepoužitý bežný transfer na stravné pre deti v hmotnej núdzi – 1 150,38 €, na voľby do VUC – 315,38 €, na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy – škola v prírode – 2 250,00 € a na lyžiarsky výcvik – 600,00 € boli vrátené do ŠR do konca roka 2017

Nevyčerpané prostriedky z poskytnutého transferu na učebnice vo výške 0,20 € zostávajú príjmom obce.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec - Mesto	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Kežmarok (spoločný stavebný úrad)	3 851,00	3 851,00	

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Huncovce neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu obce Huncovce

**Vypracovali: Ing. Jozef Majerčák
Katarína Dubcová**

Predkladá: Katarína Dubcová

Prílohy:

1. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu obce k 31.12.2017
2. Plnenie rozpočtu obce – príjmová a výdajová časť obec
3. Plnenie rozpočtu – rozpočtové organizácie
4. Tabuľková časť – zúčtovanie prostriedkov poskytnutých na bežné a kapitálové výdavky Materskej a Základnej škole v Huncovciach