



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE LITAVA

A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2017

Predkladá: Eubica Tuhárska, starostka obce

Spracoval: Ing. Katarína Vicianová

V Litave, dňa 25.04.2018

Návrh záverečného účtu zverejnený na úradnej tabuli dňa: 09.05.2018

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule dňa: 25.05.2018

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa: 25.05.2018, uznesením č. 205/20/2018

Vyvesené: 28.05.2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017	3
Rozbor plnenia príjmov za rok 2017	5
1.1 Bežné príjmy	5
1.1.1 Daňové príjmy	5
1.1.2 Nedaňové príjmy	7
1.1.3 Prijaté granty a transfery	8
1.1.4 Mimorozpočtové príjmy bežného rozpočtu.....	9
1.2 Kapitálové príjmy	10
1.3 Príjmové finančné operácie:	10
1.3.1 Mimorozpočtové finančné operácie príjmové	10
2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017	11
2.1 Bežné výdavky	11
2.1.1 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610xxx).....	12
2.1.2 Poistné a príspevky do poisťovní (620xxx).....	12
2.1.3 Tovary a služby (630xxx).....	13
2.1.4 Bežné transfery (640xxx)	15
2.1.5 Mimorozpočtové výdavky bežného rozpočtu.....	16
2.2 Kapitálové výdavky.....	16
2.3 Výdavkové finančné operácie	16
3. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok.....	17
3.1 Použitie prebytku (vysporiadanie schodku)	18
4. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov	19
4.1 Rezervný fond	19
4.2 Sociálny fond.....	19
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017	20
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017.....	21
7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým.....	22
8. Podnikateľská činnosť	22
9. Finančné usporiadanie vzťahov voči	22
9.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám.....	22
9.2 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu.....	23
9.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	24
9.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí	25
9.5 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.....	25
9.6 Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom	25
9.7 Finančné usporiadanie voči združeniam.....	26
9.8 Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy	26
10. Hodnotenie plnenia programov obce.....	27
11. Návrh na uznesenie	27

ZÁVEREČNÝ 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 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.11.2016 uznesením č. 118/12/2016.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.02.2017 uznesením č. 135/13/2017 (rozpočtovým opatrením č. 1/2017),
- druhá zmena schválená dňa 24.08.2017 uznesením č. 169/17/2017 (rozpočtovým opatrením č. 2/2017),
- tretia zmena schválená dňa 01.12.2017 uznesením č. 180/18/2017 (rozpočtovým opatrením č. 3/2017),
- štvrtá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 4/2017 starostky dňa 31.12.2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť plnenia rozpočtu	% plnenia rozpočtu upravený	% plnenia rozpočtu schválený
Príjmy celkom	339 497,00	408 223,85	412 329,52	101,01	121,45
z toho :					
Bežné príjmy	339 497,00	405 310,21	409 415,88	101,01	120,59
Kapitálové príjmy	0,00	000	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie príjmové	0,00	2 913,64	2 913,64	100,00	
Výdavky celkom	339 497,00	408 223,85	381 376,05	93,42	112,34
z toho :					
Bežné výdavky	337 497,00	392 223,85	369 667,39	94,25	109,53
Kapitálové výdavky	2 000,00	16 000,00	11 708,66	73,18	585,43
Finančné operácie výdavkové	0,00	0,00	0,00		
Rozpočet	0	0	30 953,47		

*(skutočnosť plnenia rozpočtu bez mimorozpočtových príjmov, mimorozpočtových výdavkov
a mimorozpočtových finančných operácií príjmových)*

Prehľad schválených zmien rozpočtu v roku 2017

Sumarizácia	Rozpočet 2017	1.zmena	2.zmena	3.zmena	4. zmena	Spolu
Bežné príjmy	339 497,00	43 106,84	19 420,45	506,56	-2 220,64	405 310,21
Kapitálové príjmy	0,00					
Príjmové FO		1 313,64	1 600,00			2 913,64
Spolu	339 497,00	44 420,48	21 020,45	5 506,56	-2 220,64	408 223,85
Bežné výdavky	337 497,00	40 420,48	14 420,45	2 106,56	-2 220,64	392 223,85
Kapitálové výdavky	2 000,00	4 000,00	6 600,00	3 400,00		16 000,00
Výdavkové FO						
Spolu	339 497,00	44 420,48	21 020,45	5 506,56	-2 220,64	408 223,85
Hospodárenie celkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
408 223,85	412 329,52	101,01

Z rozpočtovaných celkových príjmov **408 223,85 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **412 329,52 EUR**, čo predstavuje **101,01 %** plnenie.

1.1 Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
405 310,21	409 415,88	101,01

Z rozpočtovaných bežných príjmov **405 310,21 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **409 415,88 EUR**, čo predstavuje **101,01 %** plnenie.

1.1.1 Daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
241 599,00	244 694,37	101,28

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **217 700,00 EUR** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **220 354,88 EUR**, čo predstavuje plnenie na **101,22 %**.

V porovnaní s rokom 2016 sa výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve zvýšil v roku 2017 o **5,58 %**.

Vývoj výnosu dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu:

rok	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
2013	157 494,00	164 260,76
2014	168 000,00	167 964,75
2015	184 800,00	185 879,29
2016	197 161,00	208 705,46
2017	217 700,00	220 354,88

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **14 549,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **14 565,40 EUR**, čo je **100,11 %** plnenie. Z toho daň z nehnuteľností fyzických osôb z rozpočtovaných **3 629,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **3 645,27 EUR**, čo predstavuje **100,45 %** plnenie. Daň z nehnuteľností právnických osôb z rozpočtovaných **10 920,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **10 920,13 EUR**, čo predstavuje **100,01 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **6 708,29 EUR**, dane zo stavieb boli v sume **7 787,56 EUR** a dane z bytov boli v sume **69,55 EUR**. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **14 565,40 EUR**, za nedoplatky z minulých rokov **68,86 EUR**. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností

v sume 83,15 EUR, z toho pohľadávky za rok 2017 v sume 63,02 EUR a pohľadávky za predchádzajúce roky v sume 20,13 EUR.

Daňové príjmy z dane z majetku sa v roku 2017 zvýšili o 0,15 % v porovnaní s rokom 2016.

Vývoj plnenia výnosu z miestnych daní a poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

rok	Daň z pozemkov	Daň zo stavieb	Daň z bytov	Poplatok za komunálny odpad a DSO
2013	6 633,26	7 663,80	48,88	7 157,22
2014	6 899,72	7 463,86	47,79	6 763,14
2015	6 705,53	7 755,39	56,00	6 185,53
2016	6 719,52	7 757,84	66,74	7 538,64
2017	6 708,29	7 787,56	69,55	8 460,59

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 24,00 EUR za rok 2017.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 160,00 EUR, čo predstavuje 80,00 % plnenie. K 31.12.2017 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 153,50 EUR, čo predstavuje 102,33 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 460,59 EUR, čo predstavuje 105,76 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 460,59 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 644,00 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatky za komunálny odpad v sume 3 911,62 EUR, z toho pohľadávky za rok 2017 v sume 1 735,22 EUR a pohľadávky za predchádzajúce roky v sume 2 176,40 EUR.

Výber ostatných miestnych daní v roku 2017 v porovnaní s minulými rokmi:

rok	Daň za psa	Daň z hracích automatov	Daň z ubytovania	Za užívanie verejného priestranstva
2013	1 036,60	804,15		103,00
2014	1 014,08	900,00		116,00
2015	1 080,00	900,00	34,50	208,00
2016	1 008,00	800,00	94,00	200,00
2017	1 000,00		153,50	160,00

Daňové príjmy za tovary a služby sa v roku 2017 zvýšili o 1,38 % v porovnaní s rokom 2016.

Celkové daňové príjmy v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 sa zvýšili o 5,07 %.

1.1.2 Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 809,12	10 819,42	110,30

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **3 140,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **3 478,90 EUR**, čo je **110,79 %** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu kultúrneho domu v sume **1 1648,78 EUR**, príjem za požičiavanie riadu v sume **282,03 EUR**, príjmy z prenájmu priestorov v sume **980,87 EUR** (Zmluva o nájme nebytových priestorov – Slovenská pošta, a.s., Banská Bystrica zo dňa 21.02.2012, Zmluva o nájme nebytových priestorov – Spoločenstvo Božského Srdca Ježišovho, Litava zo dňa 01.03.2016), príjmy z prenajatých pozemkov Družstvo AGRA Litava v sume **296,94 EUR**, príjmy z dividend z Urbára Litava v sume **142,38 EUR**, príjmy z prenájmu multifunkčného ihriska v sume **121,90 EUR**.

V porovnaní s rokom 2016 sa príjmy z vlastníctva majetku v roku 2017 sa zvýšili o **3,81 %**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných **4 267,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **4 934,67 EUR**, čo predstavuje **115,65 %** plnenie.

Z toho:**Administratívne poplatky:**

Z rozpočtovaných **467,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **852,14 EUR**, čo je **182,47 %** plnenie. Z toho tvoria správne poplatky sumu **691,50 EUR**, matričné poplatky sumu **45,00 EUR**, poplatky za separovaný odpad z ENVI-PAKu v sume **48,64 EUR**, príjmy za separovaný odpad z Recyklačného fondu v likvidácii v sume **36,00 EUR**, poplatky za rybársky lístok v sume **31,00 EUR**.

Pokuty a penále za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných **50,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **50,00 EUR**, čo predstavuje **100,00 %** plnenie.

Poplatky za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných **3 300,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **4 032,53 EUR**, čo predstavuje **122,20 %** plnenie. Z uvedenej čiastky predstavujú príjmy z platieb za služby pre StVPS, a.s. v sume **200,00 EUR**, príjmy z poplatkov za dom smútku v sume **112,00 EUR**, príjmy z poplatkov za miestny rozhlas v sume **50,00 EUR**, poplatky za vodu v dome č. 75 v sume **351,91 EUR**, poplatky za kopírovanie v sume **43,49 EUR**, príjmy za predaj nádob na odpad v sume **112,00 EUR**, platby za režijné náklady v školskej jedálni v sume **2 693,53 EUR**.

Poplatky za materskú školu a školský klub detí:

Z rozpočtovaných **450,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **469,60 EUR**, čo je **104,36 %** plnenie. Z toho príjmy z poplatkov za materskú školu v sume **303,60 EUR** a príjmy z poplatkov za školský klub detí v sume **166,00 EUR**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby v roku 2017 sa oproti roku 2016 znížili o **7,71 %**.

Úroky z vkladov

K 31.12.2017 Obec Litava nedosiahla žiadne úroky z vkladov na bankových účtoch.

Iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 402,12	2 405,85	100,16

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **2 402,12 EUR**, bol skutočný príjem vo výške **2 405,85 EUR**, čo predstavuje **100,16 %** plnenie.

Inými nedaňovými príjmami sú príjmy z odvodu obci z výťažkov dosiahnutých z prevádzkovania stávkových hier v sume **38,54 EUR**, príjmy z dobropisu za elektrickú energiu v sume **694,18 EUR**, príjmy z preplatkov z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2016 v sume **1 593,46 EUR**, príjmy pohrebného v sume **79,67 EUR**.

Nedaňové príjmy v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 zaznamenali pokles o 11,89 %.

Porovnanie plnenia nedaňových príjmov s minulými rokmi:

Rok	Príjmy z podnikania a z vlastníctva	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	Úroky z tuzemských vkladov	Iné nedaňové príjmy
2013	2 603,15	2 161,83	63,04	0,00
2014	2 912,00	2 783,05	55,81	2 963,14
2015	3 505,22	2 350,31	2,30	0,00
2016	3 351,16	5 346,71	3,13	3 568,98
2017	3 478,90	4 934,67	0,00	2 405,85

1.1.3 Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **153 902,09 EUR** bol skutočný príjem vo výške **153 902,09 EUR**, čo predstavuje **100,00 %** plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	85 529,00	Normatívne prostriedky na úhradu nákladov ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	3 640,00	Nenormatívne prostriedky – sociálne znevýhodnení žiaci ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	986,00	Nenormatívne prostriedky – vzdelávacie poukazy ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	37,00	Nenormatívne prostriedky – učebnice ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	1 086,00	Nenormatívne prostriedky – príspevok na výchovu a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ
Ministerstvo vnútra SR	1 886,00	Nenormatívne prostriedky – na odchodné
UPSVaR Zvolen	4 231,00	Príspevok na stravovanie detí v hmotnej núdzi
UPSVaR Zvolen	680,60	Príspevok na školské pomôcky detí v hmotnej núdzi
UPSVaR Zvolen	818,10	Dávky v hmotnej núdzi – osobitný príjemca obec
UPSVaR Zvolen	4 774,56	Rodinné prídavky – osobitný príjemca obec
UPSVaR Zvolen	6 885,60	Rodičovský príspevok – osobitný príjemca obec
Ministerstvo vnútra SR	253,11	REGOB – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	1 932,48	Matrika – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	85,20	Register adries – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	664,40	Dotácia na Voľby do VÚC 2017

Implementačná agentúra MPSVaR - Európsky sociálny fond	29 641,51	Komunitné centrum – refundácia miezd a oprávnených výdavkov
UPSVaR Zvolen - Európsky sociálny fond	6 386,25	Aktivačné práce prostredníctvom menších obecných služieb pre obec – refundácia oprávnených výdavkov
Banskobystrický samosprávny kraj	1 200,00	Dotácia na Litavský klobásový festival
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia pre DHZO Litava
Mesto Lučenec	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Mesto Fiľakovo	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Mesto Poltár	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Mesto Žiar nad Hronom	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Obec Stará Kremnička	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Obec Mučín	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Obec Prenčov	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Obec Málinec	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Obec Hrušov	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Obec Pohorelá	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Obec Cerovo	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
IN Network Slovakia, n.o., Lučenec	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Kultúrno-výchovné občianske združenie Lácho drom, Kokava nad Rimavicou	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
Občianske združenie Komunitné centrum menšín, Veľký Krtíš	127,52	Finančná participácia na spracovaní dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum
SPOLU	131 495,84	

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

1.1.4 Mimorozpočtové príjmy bežného rozpočtu

Od 1.1.2016 v zmysle novej metodiky sa vo finančom výkaze FIN 1-12 Finančný výkaz o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách vykazujú ako súčasť bežného rozpočtu aj mimorozpočtové príjmy a mimorozpočtové výdavky.

Mimorozpočtovými príjmami v roku 2017 boli príjmy za platby za stravné v zariadení školského stravovania – Školskej jedálni, skutočné plnenie k 31.12.2017 bolo v sume **9 047,71 EUR** (položka 223003 – Poplatky a platby za stravné).

Spolu bežné príjmy (rozpočtové a mimorozpočtové) boli k 31.12.2017 dosiahnuté vo výške **418 463,59 EUR**.

1.2 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec Litava v roku 2017 nerozpočtovala a ani nedosiahla k 31.12.2017 žiadne kapitálové príjmy rozpočtu.

1.3 Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 913,64	2 913,64	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií **2 913,64 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **2 913,64 EUR**, čo predstavuje **100,00 %** plnenie.

Súčasťou príjmových finančných operácií v roku 2017 bol zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy pre Základnú školu v Litave – normatívne finančné prostriedky v sume **1 313,64 EUR** v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Ďalej to bol prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu v sume **1 600,00 EUR** v zmysle schváleného uznesenia č. 167/17/2017 zo dňa 24.08.2017 na prípravnú projektovú dokumentáciu na projekt „Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice v obci Litava“.

1.3.1 Mimorozpočtové finančné operácie príjmové

Mimorozpočtovými finančnými operáciami príjmovými bol zostatok finančných prostriedkov – príjmov za platby za stravné v zariadení školského stravovania- Školskej jedálni k 31.12.2016 v sume **1 126,43 EUR**.

Mimorozpočtovými finančnými operáciami príjmovými bola aj finančná zábezpeka na verejné obstarávanie v sume **3 000,00 EUR** na projekt „Rekonštrukcia materskej školy – využitie OZE v obci Litava“.

Spolu príjmové finančné operácie k 31.12.2017 boli vo výške **7 040,07 EUR**.

SPOLU PRÍJMY - bežné príjmy, kapitálové príjmy, príjmové finančné operácie vrátane mimorozpočtových príjmov a mimorozpočtových príjmových finančných operácií dosiahli k 31.12.2017 sumu **425 503,66 EUR**.

2. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
408 223,85	381 376,05	93,42

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **408 223,85 EUR** boli skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume **381 376,05 EUR**, čo predstavuje **93,42 %** čerpanie.

2.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
392 223,85	369 667,39	94,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **392 223,85 EUR** boli skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume **369 667,39 EUR**, čo predstavuje **94,25 %** čerpanie.

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	89 475,00	94 936,00	92 236,56	97,16
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	3 459,00	3 517,00	3 026,32	86,05
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	2 159,00	2 270,79	2 270,79	100,00
01 6 0 Iné všeobecne verejné služby - Voľby	0,00	664,40	664,40	100,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	1 900,00	2 950,00	1 960,50	66,46
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ	0,00	6 192,52	6 164,57	99,55
04 5 1 Cestná doprava	7 500,00	7 000,00	3 621,06	51,73
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	10 000,00	12 972,73	11 113,45	85,67
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	950,00	1 983,00	1 974,96	99,59
05 6 0 Životné prostredie	700,00	794,00	598,47	75,37
06 2 0 Rozvoj obci	0,00	830,00	445,37	53,66
06 4 0 Verejné osvetlenie	3 250,00	2 750,00	2 140,84	77,85
08 1 0 Rekreačné a športové služby	2 100,00	1 800,00	1 646,18	91,45
08 2 0 Kultúrne služby	15 800,00	16 500,00	13 884,56	84,15
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	470,00	620,00	106,72	17,21
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	450,00	750,00	203,76	27,17
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	36 430,00	40 992,00	39 126,26	95,45
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	87 400,00	94 034,09	91 975,70	97,81
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	13 205,00	13 770,00	13 763,31	99,95
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	20 720,00	23 908,97	21 172,06	88,55
10 2 0 Staroba	2 000,00	2 700,00	1 540,59	57,06
10 3 0 Pozostalí	0,00	261,00	260,75	99,90
10 4 0 Rodina a deti	0,00	16 571,76	16 571,76	100,00
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	39 529,00	43 455,59	43 198,45	99,41

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Vývoj čerpania rozpočtu bežných výdavkov:

Rok	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
2013	373 868,00	366 555,26
2014	359 440,00	356 386,90
2015	403 483,51	397 363,52
2016	367 145,67	329 424,46
2017	392 223,85	369 667,39

Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 Mzdy, platy, OON	167 393,00	177 660,24	176 972,18	99,61
620 Poistné a príspevok do poisťovní	61 765,00	65 185,49	64 752,70	99,34
630 Tovary a služby	104 719,00	130 761,13	109 339,09	83,62
640 Bežné transfery	3 620,00	18 616,99	18 603,42	99,93

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

2.1.1 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610xxx)

Z rozpočtovaných **177 660,24 EUR** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume **176 972,18 EUR**, čo je **99,61 %** čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, matriky, komunitného centra, aktivačných pracovníkov, pracovníkov základnej školy, školského klubu detí, materskej školy, školskej jedálne.

Mzdy pracovníkov školských zariadení (zamestnanci základnej školy, materskej školy, školského klubu detí, školskej jedálne) – z rozpočtovaných **97 519,64 EUR** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške **97 378,41 EUR**, čo predstavuje **99,86 %** čerpanie.

Mzdy aparátu úradu (starostka, zamestnanci obecného úradu, matriky, odmena za voľby, hlavného kontrolóra, zamestnanci komunitného centra, organizátorov aktivačnej činnosti) – z rozpočtovaných **80 140,60 EUR** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške **79 593,77 EUR**, čo predstavuje **99,32 %** čerpanie.

Bežné výdavky na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania v roku 2017 oproti roku 2016 zaznamenali nárast o 12 %. Nárast bol spôsobený zvýšením tarifných a základných platov zamestnancov a zároveň aj z dôvodu prevádzky Komunitného centra, ktoré v roku 2016 začalo činnosť len v júli 2016, v roku 2017 bolo v prevádzke počas celého roka.

2.1.2 Poistné a príspevky do poisťovní (620xxx)

Z rozpočtovaných **65 185,49 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume **64 752,70 EUR**, čo je **99,34 %** čerpanie.

Poistné za pracovníkov školských zariadení (zamestnanci základnej školy, materskej školy, školského klubu detí, školskej jedálne) – z rozpočtovaných **34 968,52 EUR** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške **34 917,21 EUR**, čo predstavuje **99,85 %** čerpanie.

Poistné za aparát úradu (starostka, zamestnanci obecného úradu, matriky, odmena za voľby, hlavného kontrolóra, zamestnanci komunitného centra, organizátorov aktivačnej činnosti) –

z rozpočtovaných 30 216,97 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 29 835,49 EUR, čo predstavuje 98,74 % čerpanie.

Bežné výdavky na poisťné a príspevky do poisťovní v roku 2017 oproti roku 2016 zaznamenali nárast o 11,79 %.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 610, 620 podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	67 255,00	71 040,00	70 301,89	98,96
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 039,00	2 046,00	1 939,81	94,81
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	1 417,00	1 437,98	1 437,98	100,00
01 6 0 Iné všeobecne verejné služby - Voľby	0,00	81,44	81,44	100,00
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ	0,00	2 676,38	2 676,38	100,00
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	26 930,00	27 545,00	27 896,70	101,28
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	74 700,00	76 808,16	76 808,16	100,00
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	12 155,00	12 814,00	12 810,31	99,97
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	12 620,00	14 786,00	14 780,45	99,96
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi (KC)	32 042,00	33 075,77	32 991,76	99,75

2.1.3 Tovary a služby (630xxx)

Z rozpočtovaných 130 761,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 109 339,09 EUR, čo je 83,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce. Z toho:

- **Cestovné náhrady (631xxx):**

Z rozpočtovaných 586,02 EUR bolo skutočne čerpané 431,82 EUR, čo je 73,69 % plnenie.

- **Energie, vodné, telekomunikačné a poštové služby (632xxx):**

Z rozpočtovaných 29 711,51 EUR bolo skutočne čerpané 26 864,95 EUR, čo je 90,42 % plnenie. Z toho výdavky na energie (elektrická energia, palivá) boli vo výške 22 088,99 EUR, výdavky na vodné vo výške 1 026,79 EUR, výdavky poštové služby vo výške 775,80 EUR, výdavky na internetové služby vo výške 670,00 EUR, výdavky na telekomunikačné služby vo výške 2 303,37 EUR.

- **Tovary, materiál (633xxx):**

Z rozpočtovaných 25 287,38 EUR bolo skutočne čerpané 20 835,77 EUR, čo je 82,40 % plnenie.

V uvedenej skupine ekonomickej klasifikácie to boli výdavky na interiérové vybavenie v sume 1 511,00 EUR, výdavky na výpočtovú techniku v sume 1 519,80 EUR, výdavky na prevádzkové zariadenia vo výške 2 181,19 EUR, výdavky na špeciálne zariadenia (vybavenie DHZO) vo výške 162,42 EUR, výdavky na všeobecný materiál (kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, rôzny spotrebný materiál a pod.) vo výške 9 208,57 EUR, výdavky na špeciálny materiál (vybavenie DHZO) vo výške 410,18 EUR, výdavky na knihy, noviny,

učebnice vo výške 2 500,57 EUR, výdavky na ochranné pracovné pomôcky vo výške 2 628,54 EUR, výdavky na pitný režim v ZŠ vo výške 92,95 EUR, výdavky na reprezentačné vo výške 471,55 EUR, výdavky na licencie za softvér vo výške 149,00 EUR.

• **Doprava (634xxx):**

Z rozpočtovaných 3 450,40 EUR bolo skutočne čerpané 2482,48 EUR, čo je 71,95 % plnenie.

Boli to výdavky na palivá a oleje vo výške 1 777,39 EUR, výdavky na servis, údržbu a opravy vo výške 233,34 EUR, výdavky na poisťné áut vo výške 452,24 EUR, výdavky na prepravné vo výške 17,51 EUR a výdavky na poplatky vo výške 2,00 EUR.

• **Rutinná a štandardná údržba (635xxx):**

Z rozpočtovaných 16 043,00 EUR bolo skutočne čerpané 7 675,51 EUR, čo je 47,84 % plnenie.

Výdavky na údržbu sa týkali výpočtovej techniky vo výške 54,65 EUR, prevádzkových zariadení vo výške 170,40 EUR, jednotlivých budov, objektov, priestranstiev vo výške 4 060,46 EUR, softvéru vo výške 571,52 EUR, komunikačnej infraštruktúry vo výške 2 818,48 EUR.

• **Nájomné za nájom (636xxx):**

Z rozpočtovaných 150 EUR bolo skutočne čerpané 103,27 EUR, čo je 68,85 % plnenie.

Výdavky za nájomné sa týkali prenájmu ČOV pre materskú školu.

• **Služby (637xxx):**

Z rozpočtovaných 55 532,82 EUR bolo skutočne čerpané 50 945,29 EUR, čo je 91,74 % plnenie.

V uvedenej skupine ekonomickej klasifikácie to boli výdavky na školenia, semináre, porady vo výške 1 176,20 EUR, výdavky na konkurzy a súťaže – spoločenské, kultúrne a športové podujatia obce vo výške 6 519,16 EUR, výdavky na verejné obstarávanie dodávateľským spôsobom k projektu „Rekonštrukcia materskej školy – využitie OZE v obci Litava“ vo výške 2 313,36 EUR, výdavky na propagáciu, reklamu a inzerciu vo výške 663,00 EUR, výdavky na všeobecné služby (napr. zber a vývoz odpadov, všeobecné služby pre základnú školu – pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia, vzdelávacie poukazy, všeobecné služby pre materskú školu, pranie obrusov, pohrebné služby) vo výške 14 735,33 EUR, výdavky na špeciálne služby (audit, revízie, BOZP, PO, certifikácia a overenie ČOV) vo výške 2 830,80 EUR, výdavky na cestovné náhrady pri voľbách vo výške 6,30 EUR, výdavky na poplatky a odvody vo výške 1 397,82 EUR, výdavky na stravovanie (zákonný 55% príspevok zamestnávateľa pre zamestnancov, stravovanie pri voľbách) vo výške 12 367,22 EUR, výdavky na poisťné vo výške 2 182,62 EUR, výdavky na prídely do sociálneho fondu vo výške 2 116,87 EUR, výdavky na provízie za stravné lístky vo výške 100,80 EUR, výdavky na odmeny poslancom OZ a členom a zapisovateľovi okrskovej volebnej komisie vo výške 1 992,95 EUR, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru – na dohody o vykonaní práce vo výške 2 000,00 EUR, výdavky na pokuty vo výške 60,00 EUR, výdavky na koncesionárske poplatky vo výške 224,16 EUR, výdavky na vratky prostriedkov do štátneho rozpočtu (nevyčerpané prostriedky za príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi, prostriedky určené na zabezpečenie volieb do NR SR) vo výške 258,70 EUR.

Bežné výdavky na tovary a služby v roku 2017 sa oproti roku 2016 sa zvýšili o 5,24 %.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 630 podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	20 900,00	20 706,00	18 752,63	90,57
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	1 420,00	1 471,00	1 086,51	73,86
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	742,00	832,81	832,81	100,00
01 6 0 Iné všeobecne verejné služby - Voľby	0,00	582,96	582,96	100,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	1 400,00	2 950,00	1 960,50	66,46
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ	0,00	3 516,14	3 488,19	99,21
04 5 1 Cestná doprava	7 500,00	7 000,00	3 621,06	51,73
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	10 000,00	12 972,73	11 113,45	85,67
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	950,00	1 983,00	1 974,96	99,59
05 6 0 Životné prostredie	700,00	794,00	598,47	75,37
06 2 0 Rozvoj obcí	0,00	830,00	445,37	53,66
06 4 0 Verejné osvetlenie	3 250,00	2 750,00	2 140,84	77,85
08 1 0 Rekreačné a športové služby	300,00	800,00	651,79	81,47
08 2 0 Kultúrne služby	15 800,00	16 500,00	13 884,56	84,15
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	470,00	620,00	106,72	17,21
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	450,00	750,00	203,76	27,17
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	9 500,00	12 912,00	11 229,56	86,97
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	12 700,00	15 277,20	13 218,81	86,53
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	1 050,00	956,00	953,00	99,69
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	8 100,00	9 122,97	6 391,61	70,06
10 2 0 Staroba	2 000,00	2 700,00	1 540,59	57,06
10 3 0 Pozostalí	0,00	261,00	260,75	99,90
10 4 0 Rodina a deti	0,00	4 911,60	4 911,60	100,00
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	7 487,00	9 561,72	9 388,59	98,19

2.1.4 Bežné transfery (640xxx)

Z rozpočtovaných **18 616,99 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume **18 603,42 EUR**, čo predstavuje **99,93 %** čerpanie.

Jednalo sa o transfery do Spoločného obecného úradu v Krupine v sume **1 542,00 EUR**, transfer Športovému klubu Litava v sume **994,39 EUR**, členské príspevky obce do združení v sume **1 400,04 EUR** – ZMOS, R-ZMO, RVC Martin, MAS Hontiansko-novohradské partnerstvo, Mikroregión Východný Hont, príspevok obce do fondu opráv v sume **240,00 EUR**, transfer na odchodné vo výške **1 886,00 EUR**, transfery na rodinné prídavky, rodičovský príspevok a dávky v hmotnej núdzi v sume **12 478,26 EUR**, transfery na nemocenské dávky v sume **62,73 EUR**.

Bežné výdavky na bežné transfery sa v roku 2017 zvýšili oproti roku 2016 o **93,95 %**. Tento nárast bol spôsobený vyplatením vyšších sociálnych dávok občanom obcou ako osobitným príjmom o **7 930,08 EUR**, resp. o **174,36 %**, vyplatením odchodného pri odchode do starobného dôchodku a vyšším členským príspevkom do ZMOSu z dôvodu zapojenia sa obce do Dátového centra obcí a miest.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 640 podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	1 320,00	3 190,00	3 182,04	99,75
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	500,00	0,00	0,00	
08 1 0 Rekreačné a športové služby	1 800,00	1 000,00	994,39	99,44
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	0,00	1 948,73	1 948,73	100,00
10 4 0 Rodina a deti	0,00	11 660,16	11 660,16	100,00
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	0,00	818,10	818,10	100,00

2.1.5 Mimorozpočtové výdavky bežného rozpočtu

Od 1.1.2016 v zmysle novej metodiky sa vo finančom výkaze FIN 1-12 Finančný výkaz o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách vykazujú ako súčasť bežného rozpočtu aj mimorozpočtové príjmy a mimorozpočtové výdavky.

Mimorozpočtovými výdavkami v roku 2017 boli výdavky za nákup potravín v zariadení školského stravovania – Školskej jedálni, skutočné plnenie k 31.12.2017 bolo v sume **8 999,26 EUR** (položka 633011 – Potraviny).

Spolu bežné výdavky (rozpočtové a mimorozpočtové) boli k 31.12.2017 čerpané vo výške **378 666,65 EUR**.

2.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
16 000,00	11 708,66	73,18

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **16 000,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume **11 708,66 EUR**, čo predstavuje **73,18 %** čerpanie.

Položkami kapitálového rozpočtu sú:

- a) prípravná a projektová dokumentácia k projektu „Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice v obci Litava“ – 1 680,00 EUR
- b) združené prostriedky na investície Mikroregiónu Východný Hont, združenie obcí, spolufinancovanie nákupu kompostérov pre domácnosti „Obstaranie kompostérov na predchádzanie vzniku BRKO pre Mikroregión Východný Hont“ – 1 574,66 EUR
- c) prípravná a projektová dokumentácia k projektu „Stavebné úpravy domu smútku v obci Litava“ – 2 200,00 EUR
- d) prípravná a projektová dokumentácia k projektu „Rekonštrukcia materskej školy – využitie OZE v obci Litava“ – 3 694,00 EUR
- e) prípravná a projektová dokumentácia k projektu „Rekonštrukcia základnej školy – vyžitie OZE v obci Litava“ – 2 560,00 EUR.

2.3 Výdavkové finančné operácie

Obec k 31.12.2017 nevykázala žiadne výdavkové finančné operácie.

SPOLU VÝDAVKY (rozpočtové a mimorozpočtové) dosiahli k 31.12.2017 čerpanie vo výške **390 375,31 EUR**.

3. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2017

Hospodárenie obce (bez mimorozpočtových príjmov, výdavkov a finančných operácií)	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	409 415,88
Bežné výdavky spolu	369 667,39
Bežný rozpočet	39 748,49
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	11 708,66
Kapitálový rozpočet	-11 708,66
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28 039,83
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	2 058,39
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	25 981,44
Príjmy z finančných operácií	2 913,64
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	2 913,64
PRÍJMY SPOLU	412 329,52
VÝDAVKY SPOLU	381 376,05
Hospodárenie obce	30 953,47
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	2 058,39
Upravené hospodárenie obce	28 895,08

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý **prebytok bežného rozpočtu** vo výške **39 748,49 EUR**. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je **schodok kapitálového rozpočtu** vo výške **11 708,66 EUR**. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu a čerpaním prostriedkov z rezervného fondu vo výške 1 600,00 EUR cez príjmové finančné operácie. Výsledok hospodárenia podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v.z.n. je **prebytok** vo výške **28 039,83 EUR**.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **2 054,39 EUR**, a to na prevádzku Základnej školy v Litave – normatívne prostriedky, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- b) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **4,00 EUR**, a to na nákup učebníc pre Základnú školu v Litave – nenormatívne prostriedky, ktoré boli v rámci finančného usporiadania voči štátnemu rozpočtu vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2018.

Upravený výsledok hospodárenia za rok 2017 je **prebytok** vo výške **25 981,44 EUR**.

Bilancia finančných operácií je **kladný zostatok** z finančných operácií vo výške **2 913,64 EUR**. Príjmové finančné operácie tvorili nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky v rozpočtovom roku 2016 na prevádzku Základnej školy zapojené do bežného rozpočtu v roku 2017 a čerpanie prostriedkov rezervného fondu na kapitálové výdavky zapojené do kapitálového rozpočtu v roku 2017.

3.1 Použitie prebytku (vysporiadanie schodku)

Prebytok rozpočtu v sume 25 981,44 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** **25 981,44 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 2 913,64 EUR, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu** **2 913,64 EUR.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme použiť zostávajúci **prebytok rozpočtového hospodárenia** obce za rok 2017 vo výške **25 981,44 EUR** na tvorbu rezervného fondu a **kladný zostatok finančných operácií** vo výške **2 913,64 EUR** na tvorbu rezervného fondu.

Účtovný výsledok hospodárenia k 31.12.2017

	2017	2016
VÝNOSY – účtovná trieda 6	452 969,77	415 733,22
NÁKLADY – účtovná trieda 5	446 639,36	398 435,21
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 330,41	17 298,01
Splatná daň z príjmov	0,00	0,79
Výsledok hospodárenia po zdanení	6 330,41	17 297,22

Prehľad o vývoji výsledku hospodárenia obce v minulých rokoch:

Rok	2013	2014	2015	2016	2017
Príjmy rozpočtu obce	392 008,23	553 389,88	460 499,49	367 656,02	409 415,88
- bežné príjmy	386 008,23	368 500,00	396 345,73	376 656,02	409 415,88
- kapitálové príjmy	6 000,00	184 889,88	64 153,76	0,00	0,00
Výdavky rozpočtu obce	389 632,54	584 416,76	459 905,18	346 952,86	381 376,05
- bežné výdavky	366 555,26	359 440,00	397 363,52	329 424,46	369 667,39
- kapitálové výdavky	23 077,28	224 976,76	62 541,66	17 528,40	11 708,66
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	19 452,97	9 060,00	-1 017,79	47 231,56	39 748,49
Prebytok/schodok kapitálového rozpočtu	-17 077,28	-40 086,88	1 612,10	-17 528,40	-11 708,66
Prebytok/schodok rozpočtu	2 375,69	-31 026,88	594,31	29 703,16	28 039,83
Príjmové finančné operácie	20 924,58	34 869,41	2 757,22	3 351,53	2 913,64
Výdavkové finančné operácie	14 384,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatok finančných operácií	6 540,12	34 869,41	2 757,22	3 351,53	2 913,64

4. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDŮV (REZERVNÉHO FONDU) A SOCIÁLNEHO FONDU

4.1 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	31 210,28
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016	31 741,05
- zo zostatku finančných prostriedkov z minulých rokov	16 902,41
- ostatné prírastky (prevod poplatku z BÚ)	4,04
Úbytky - čerpanie rezervného fondu	1 600,00
- ostatné úbytky (bankové poplatky)	4,04
KZ k 31.12.2017	78 253,74

4.2 Sociálny fond

Obec Litava vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Vedie ho na samostatnom bankovom účte. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	2 587,14
Prírastky - povinný príděl – 1,5 % prevod za poplatky za vedenie účtu	2 122,42 90,22
Úbytky - stravovanie	1 367,93
regenerácia pracovnej sily	439,20
pracovné jubileum	70,00
poplatky za vedenie účtu	97,46
KZ k 31.12.2017	2 825,19

5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2017**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	972 646,39	950 636,68
Neobežný majetok spolu	861 594,49	804 307,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 292,00	956,00
Dlhodobý hmotný majetok	698 088,49	641 137,49
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	162 214,00
Obežný majetok spolu	109 196,93	144 122,06
z toho :		
Zásoby	106,06	131,32
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	1574,66
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 856,34	5 302,58
Finančné účty	103 234,53	137 113,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 854,97	2 207,13

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	972 646,39	950 636,68
Vlastné imanie	484 901,14	491 231,55
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	3 845,81	3 845,81
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	481 055,33	487 385,74
Záväzky	24 053,53	30 053,46
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	4,00
Dlhodobé záväzky	2 814,83	2 942,43

Krátkodobé záväzky	20 238,70	26 107,03
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	463 691,72	429 351,67

Prehľad finančných účtov k 31.12.2017

Názov a číslo účtu	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Pokladnica	437,99	934,74
Ceniny – stravné lístky	0,00	0,00
VÚB – bežný účet 6229412/0200	59 975,58	45 925,02
VÚB – rezervný fond 1230006229412/0200	31 210,28	78 253,74
VÚB – účet školskej jedálne 1668624053/0200	1 126,43	1 164,10
VÚB – sociálny fond 1131890554/0200	2 587,14	2 825,19
VÚB – dotačný účet ZŠ 1594131255/0200	7 897,11	7 986,71
VÚB – projektový účet 3852960451/0200		24,00
SPOLU	103 234,53	137 113,50

6. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

Záväzky	K 31.12.2017	
Záväzky spolu	29 049,46	
z toho:		
Dlhodobé záväzky	2 942,43	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	26 107,03	Záväzky voči dodávateľom za tovary a služby – faktúry splatné v 1/2018, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, doplnkovým dôchodkovým poisťovňami, finančnej správe, odborovej organizácii, prijatá finančná zábezpeka na verejné obstarávanie

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 212,09	2 212,09	0,00
- zamestnancom	11 937,27	11 937,27	0,00
- poisťovňami	7 473,28	7 473,28	0,00
- daňovému úradu	1 457,88	1 457,88	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	3 026,51	3 026,51	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	26 107,03	26 107,03	

Obec neuzatvorila v roku 2017 a nemá uzatvorenú žiadnu zmluvu o bankových úveroch, resp. o poskytnutí návratných zdrojov financovania.

7. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM - PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č. 583/2004 Z.Z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2008 zo dňa 22.2.2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie/účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub Litava – bežné výdavky na činnosť klubu	1 000,00	994,39	5,61

K 31.12.2017 bola dotácia vyúčtovaná, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách. Rozdiel bol vrátený do pokladne pri vyúčtovaní.

8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť v žiadnej oblasti.

9. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

9.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec Litava nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej organizácie.

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

Obec Litava nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

- c) Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec Litava nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

9.2 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Normatívne prostriedky na úhradu nákladov ZŠ - bežné výdavky <i>predmetom zúčtovania sú aj bežné transfery, ktoré možno v súlade s § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy použiť do 31.3.2017 (do tohto termínu boli vyčerpané a zúčtované nevyčerpané prostriedky vo výške 2 054,39 EUR)</i>	85 529,00	85 529,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Nenormatívne prostriedky – sociálne znevýhodnení žiaci ZŠ - bežné výdavky	3 640,00	3 640,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Nenormatívne prostriedky – vzdelávacie poukazy ZŠ - bežné výdavky	986,00	986,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Nenormatívne prostriedky – príspevok na učebnice ZŠ - bežné výdavky <i>finančne usporiadané v roku 2018, vratka 4,00 EUR vrátená v rámci finančného usporiadania voči štátnemu rozpočtu na účet cudzích prostriedkov MV SR</i>	37,00	33,00	4,00
Ministerstvo vnútra SR	Nenormatívne prostriedky – príspevok na výchovu a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ - bežné výdavky	1 086,00	1 086,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Nenormatívne prostriedky – odchodné - bežné výdavky	1 886,00	1 886,00	0,00
UPSVaR Zvolen	Príspevok na stravovanie detí v hmotnej núdzi - bežné výdavky <i>nevyčerpaných 138,00 EUR vrátených na výdavkový účet ŠP ÚPSVaR Zvolen v roku 2017; finančné usporiadanie v roku 2017</i>	4 231,00	4 093,00	138,00
UPSVaR Zvolen	Príspevok na školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi v ZŠ			

	- bežné výdavky	680,60	680,60	0,00
UPSVaR Zvolen	Dávky v hmotnej núdzi – osobitný príjemca obec - bežné výdavky	818,10	818,10	0,00
UPSVaR Zvolen	Rodinné prídavky – osobitný príjemca obec - bežné výdavky	4 774,56	4 774,56	0,00
UPSVaR Zvolen	Rodičovský príspevok – osobitný príjemca obec - bežné výdavky	6 885,60	6 885,60	0,00
UPSVaR Zvolen	Dotácia na aktivačné práce na menšie obecné služby - bežné výdavky	1 270,42	1 270,42	0,00
Ministerstvo vnútra SR	REGOB – prenesený výkon štátnej správy - bežné výdavky	253,11	253,11	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika – prenesený výkon štátnej správy - bežné výdavky	1 932,48	1 932,48	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries – prenesený výkon štátnej správy - bežné výdavky	85,20	85,20	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na Voľby do VÚC 2017 - bežné výdavky <i>nevyčerpaných 120,70 EUR vrátených na výdavkový účet MV SR v roku 2017; finančne usporiadané v roku 2017</i>	664,40	543,70	120,70
Implementačná agentúra MPSVaR - Európsky sociálny fond	Komunitné centrum – refundácia miezd zamestnancov a oprávnených výdavkov - bežné výdavky	29 641,51	29 641,51	0,00
ÚPSVaR Zvolen – Európsky sociálny fond	Aktivačné práce prostredníctvom menších obecných služieb - bežné výdavky	6 386,25	6 386,25	0,00

9.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Subjekt	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Recyklačný fond	36,00	36,00	0,00

Obec Litava prijala z Recyklačného fondu v likvidácii príspevok podľa § 129 ods. 1 zákona č. 79/2015 Z.z. za zabezpečenie systému triedeného zberu za rok 2017 v celkovej výške 36,00 EUR.

9.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Lučenec	127,52	127,52	0,00
Mesto Fiľakovo	127,52	127,52	0,00
Mesto Poltár	127,52	127,52	0,00
Mesto Žiar nad Hronom	127,52	127,52	0,00
Obec Stará Kremnička	127,52	127,52	0,00
Obec Mučín	127,52	127,52	0,00
Obec Preňčov	127,52	127,52	0,00
Obec Málinec	127,52	127,52	0,00
Obec Hrušov	127,52	127,52	0,00
Obec Pohorelá	127,52	127,52	0,00
Obec Cerovo	127,52	127,52	0,00

Obec Litava uzatvorila v roku 2017 dňa 24.08.2017 Dohodu o spolupráci na spracovanie pokladov a implementáciu podmienok kvality v súlade so zákonom č. 448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov pre komunitné centrá v dotknutých mestách a obciach ako prevádzkovateľmi komunitných centier a občianskych združení a neziskovej organizácie ako prevádzkovateľmi komunitných centier v rámci Národného projektu Podpora vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni, ktorou sa strany dohody dohodli na finančnej participácii rovnakým dielom. Obec Litava na základe dohody o vykonaní práce zabezpečila odborné spracovanie dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum.

9.5 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK	1 200,00	1 200,00	0,00

Obec Litava v roku 2017 prijala a vyúčtovala finančnú dotáciu na základe zmluvy č. 689/2017/ODDF zo dňa 02.06.2017 na úhradu oprávnených výdavkov k projektu „Litavský klobásový festival“.

9.6 Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom

Obec Litava v roku 2017 neprijala žiadne finančné prostriedky od právnických, resp. fyzických osôb – podnikateľov.

9.7 Finančné usporiadanie voči združeniam

Subjekt	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spoločný obecný úrad Krupina	3 339,71	2 203,93	1 135,78
Mikroregión Východný Hont, združenie obcí	1 574,66	0,00	1 574,66

Obec Litava evidovala na spojovacom účte združenia so Spoločným obecným úradom v Krupine začiatkový stav k 1.1.2017 1 797,71 EUR (pohľadávka voči združeniu), v roku 2017 poskytla preddavky na príspevok podľa počtu obyvateľov v sume 997,00 EUR a zároveň platby za správne poplatky vo výške 410,00 EUR a preddavky na prevádzkovú činnosť vo výške 135,00 EUR. K 31.12.2017 bolo čerpanie Spoločným obecným úradom vo výške 2 203,93 EUR. Konečný stav na spojovacom účte k 31.12.2017 je 1 135,78 EUR (pohľadávka voči združeniu).

Obec Litava vložila združené prostriedky na investície na projekt „Obstaranie kompostérov na predchádzanie vzniku BRKO pre Mikroregión Východný Hont“ vo výške 5% spolufinancovania podľa počtu kompostérov pre obec v sume 1 574,66 EUR. K 31.12.2017 eviduje obec pohľadávku voči združeniu obcí, nakoľko do toho termínu nebol projekt vyhodnotený. Použitie prostriedkov bude v rozpočtovom roku 2018.

9.8 Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Subjekt	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	1 400,00	0,00

Obec Litava v roku 2017 prijala dotáciu v sume 1 400,00 EUR od Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR na základe zmluvy č. 147282 zo dňa 21.06.2017 pre Dobrovoľný hasičský zbor obce Litava na zabezpečenie materiálo-technického vybavenia DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu – opravy a nákup náhradných dielov na techniku a požiarne motorové vozidlá.

Subjekt	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
IN Network Slovakia, n.o., Lučenec	127,52	127,52	0,00
Kultúrno-výchovné občianske združenie Lácho drom, Kokava nad Rimavicou	127,52	127,52	0,00
Občianske združenie Komunitné centrum menších, Veľký Krtíš	127,52	127,52	0,00

Obec Litava na základe Dohody o spolupráci na spracovanie podkladov a implementáciu podmienok kvality v súlade so zákonom č. 448/2008 Z.z. v z.n.p. prijala finančné prostriedky na finančnú participáciu prevádzkovateľov komunitných centier na zabezpečenie odborného spracovania dokumentácie pre poskytovateľov sociálnych služieb – komunitné centrum.

10. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Litava neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva v Litave č. 117/12/2016 zo dňa 25.11.2016.

11. NÁVRH NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu obce a celoročnému hospodáreniu obce za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* správu nezávislého audítora k účtovnej závierke a overeniu účtovnej závierky za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* informáciu o vysporiadaní účtovného hospodárskeho výsledku (rozdiel medzi účtovnou triedou 6 – *Výnosy* a účtovnou triedou 5 – *Náklady*) – *zisk* v celkovej výške **6 330,41 EUR** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje* Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2017 *bez výhrad*.

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje* použitie zostatku upraveného rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017 vo výške **25 981,44 EUR** na **tvorbu rezervného fondu obce** a zostatok finančných operácií vo výške **2 913,64 EUR** na **tvorbu rezervného fondu**.