



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

Predkladá : Mgr. Anna Radačovská

Spracoval: Mgr. Anna Radačovská

V Lutine dňa 16. 5. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16. 5. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 5.6.2018 uznesením č.102/2018 písm. b) bod 1

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

## 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 schválený ako prebytkový, kapitálový rozpočet bol schválený ako schodkový. Výdavkové finančné operácie a schodok kapitálového rozpočtu boli kryté príjmami bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20. 12. 2016 uznesením č. 46/2016.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28. 1. 2017 uznesením č. 51/2017
- druhá zmena schválená dňa 29.5.2017 uznesením č. 60/2017
- tretia zmena schválená dňa 7.11.2017 uznesením č. 79/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 20.12.2017 uznesením č. 89/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>549 771,00</b>	<b>678 330,66</b>
z toho :		
Bežné príjmy	549 771,00	659 483,34
Kapitálové príjmy	0,00	7 196,00
Finančné príjmy	0,00	11 651,32
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00678
<b>Výdavky celkom</b>	<b>549 771,00</b>	<b>676 134,66</b>
z toho :		
Bežné výdavky	222 218,00	255 868,79
Kapitálové výdavky	3 000,00	11 080,00
Finančné výdavky	7 164,00	7 164,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	317 389,00	402 021,87
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>		<b>+ 2 196,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
678 330,66	693 210,88	102,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov 678 330,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 693 210,88 EUR, čo predstavuje 102,19 % plnenie.

Zdanlivé prečerpanie rozpočtu je spôsobené účtovaním príjmov školskej jedálne, kde sa príjmy sledujú len v časti skutočnosť. Sú to mimorozpočtové prostriedky (cudzie – stravníkov), preto na tieto príjmy netvoríme rozpočet.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
659 483,34	674 169,88	102,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 659 483,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 674 169,88 EUR, čo predstavuje 102,23 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
204 475,00	204 481,14	100

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 191 205,88 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 191 205,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 615,24 EUR, čo je 100,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 565,94 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 049,30 EUR. Nedoplatky na dani z nehnuteľností z minulého roka bolo v rozpočtovom roku zinkasovaných 97,49 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 86,51 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 360,00 EUR, čo je 94,74 % plnenie.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 531,00 EUR, čo je 98,33 % plnenie.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 769,04 EUR, čo je 99,19 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje nedoplatky na TKO vo výške 88,00 €, z predchádzajúcich období bolo zinkasovaných 104,00 €.

## b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
29 991,35	47 632,36	158,82

### **Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov a príjmy z prenajatých strojov, prístrojov zariadení, techniky a náradia**

Z rozpočtovaných 13 342 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 341,30 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu izieb 5 330 €, príjem z prenájmu sály a kuchyne 740,00, z prenájmu priestorov organizácii ANIMUS – Denný stacionár 5 400,00 € a prenájom bytu v sume 1 800,00 €. Za prenájom plynového zariadenia (pri ZŠ) bol príjem 71,30.

### **Ostatné administratívne poplatky**

Správne poplatky, ktoré zahŕňajú poplatky z overovacej činnosti, poplatky za vydané potvrdenia 235,50 €, poplatky zo stavebnej činnosti 560,00 €. Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 795,50 EUR, čo je 99,44 % plnenie

### **Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb**

Z rozpočtovaných 9 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 447,83 EUR, čo je 100,51 % plnenie.

Tieto poplatky zahŕňajú najmä príjmy poplatkov za stočné 6 457,43 €, pričom boli uhradené nedoplatky za rok 2016 98,00 € a k 31.12.2017 obec eviduje nedoplatky vo výške 154,00 €, ďalej táto položka zahŕňa cintorínsky poplatok 8,00, poplatky za kopírovacie služby 19,25, za vyhlásenia relácií v MR 188,00 €, sprostredkovanie smetných nádob občanom vo výške 210,00 €, príjem réžie od stravníkov vo výške 2 565,15 € €

### **Poplatky za školy a školské zariadenia**

Predstavuje príjem príspevkov od rodičov na CVČ vo výške 1 045,80 € z celkových rozpočtovaných príjmov 1 045,80 €, čo je 100,00%-ntné plnenie.

### **Poplatky a platby za stravné**

Položka zahŕňa mimorozpočtové prostriedky, t.j. prostriedky na obstaranie potravín pre stravníkov školskej jedálne. Skutočné plnenie vo výške 17 603,08 € sa nerozpočtuje.

Úroky z vkladov z rozpočtovaných 5,00 EUR príjem k 31.12.2017 nebol vykázaný.

### **Príjmy z náhrad z poistného plnenia**

Položka zahŕňa príjem z poistného plnenia na opravu Kultúrneho centra Ľutina poškodeného snehom po uplynulej zime vo výške 1 553,15 a príjem na opravu kamier po zasiahnutí bleskom vo výške 1 298,80 €. Z celkových rozpočtovaných príjmov 2 851,95 € bol k 31.12.2017 skutočný príjem vo výške 2 851,95 €, čo je 100 % plnenie.

### **Príjmy z dobropisov**

Z rozpočtovaných 140,50 bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 140,47 €, čo predstavuje 99,98 € plnenie. Príjem zahŕňa preplatok ZS na elektrickej energii vo výške 136,50 a preplatok OcU na elektrickej energii vo výške 3,97 €.

### Príjmy z vratiek

Položka zahŕňa viaceré druhy vratiek Základnej školy Ľutina celkom vo výške 1 931,10 € a vratky obce z výsledku ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo výške 284,55 €. Z celkových rozpočtovaných príjmov 2 216,10 bolo skutočne prijatých 2 215,65 €, čo je 99,98 % plnenie.

### Iné

Položka zahŕňa príjem od povinnej osoby prostredníctvom exekútora v celkovej výške 190,78 € z rozpočtovaných príjmov 190,00 €, čo je 100,41 % plnenie.

### c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
425 016,99	422 056,36	99,30

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	2 091,60	Dotácia pre ZS na šk.potreby
UPSVaR	8 501,18	Dotácia na stravu pre deti v HmN
Okresný úrad Prešov	592,07	Dotácia na voľby do VUC
UPSVaR	16 745,37	Refundácie z UPSVaR-zamestnanosť
Školstvo	390 501,95	Transfery pre ZS Ľutina
UPSVaR	16,60	Dotácia na šk.potreby – CMS
MV SR	215,41	Dotácia na PVŠS – REGOB,RA
ŽP	44,58	Dotácia na PVŠS – ŽP
Obce	3 347,60	Spolufinanc.CVČ v Ľutine

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

### 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 196,00	7 196,00	100

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	5 000,00	Rekonštrukcia miestneho rozhlasu

Obec Ľutina v roku 2017 účtovala o kapitálových príjmoch z predaja majetku – pozemkov vo výške 2 196,00 € a prijala dotáciu z Ministerstva financií SR na opravu miestneho rozhlasu vo výške 5 000,00 €. Táto dotácia v roku 2017 nebola vyčerpaná, finančné prostriedky sú uložené na bankovom účte obce a budú použité do dvoch rokov od poskytnutia dotácie. Skutočnosť plnenia kapitálových príjmov v porovnaní s upraveným rozpočtom predstavuje 100 % plnenie.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11 651,32	11 845,00	101,66

Z rozpočtovaných finančných príjmov 11 651,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 845,00 EUR, čo predstavuje 101,66 % plnenie. Tento stav nastáva z dôvodu zapojenia nevyčerpaných finančných prostriedkov školskej jedálne v časti skutočnosť (bez rozpočtu).

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 61/2017 písm. b) zo dňa 29.5.2017 bola schválená tvorba rezervného fondu 17 497,88 €, pričom použitie rezervného fondu (skutočné čerpanie) bolo schválené na úhradu splátok istiny úveru vo výške 7 164,00 € v roku 2017 a úhradu faktúry za spracovanie projektovej dokumentácie na cyklochodník vo výške 3 600,00 €, celkom 10 764,00 €.

#### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	2 676,20	100

Základná škola účtovala o prijatí darov v celkovej výške 2 676,20 ako o mimorozpočtových príjmoch.

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

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
676 134,66	676 801,28	100,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 676 134,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 676 801,28 EUR, čo predstavuje 100,09 % čerpanie.

##### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
255 868,79	260 007,92	101,62

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 255 868,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 260 007,92 EUR, čo predstavuje 101,61 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie je nasledovné:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0111	85 017,57	82 301,63	96,81
0112	3 510,00	3 332,82	94,95
0160	592,07	592,07	100,00
0170	400,00	198,12	49,53
0320	450,00	364,63	81,03
0435	70,00	70,15	100,21
0443	667,43	666,85	99,91
0451	1 130,00	1 094,74	96,88
0510	6 780,00	6 778,61	99,98
0520	13 077,00	11 584,20	88,58
0620	7 550,00	7 266,38	96,24
0640	9 788,00	9 008,41	92,04
0810	860,00	517,36	60,16

0820	23 835,94	22 647,51	95,01
0830	716,00	390,29	54,51
0860	5 280,00	5 120,00	96,97
09111	38 770,60	38 770,60	100,00
0950	90,00	30,00	33,33
09601	4 179,00	6 233,43	149,16
09602	13 568,00	22 358,80	164,79
09603	7 630,00	12 228,60	160,27
1012	100,00	0,00	0
1020	1 980,00	1 907,43	96,33
1050	21 326,00	18 044,11	84,61
1070	8 501,18	8 501,18	100,00
<b>SPOLU</b>	<b>255 868,79</b>	<b>260 007,92</b>	<b>101,62</b>

### **0111 Výkonné a zákonodarné orgány**

Výdavky na správu a prevádzku obce, resp. obecného úradu, čo predstavuje činnosť obecného úradu, všeobecné tovary a služby, ktoré sa nedajú zaradiť pod konkrétnu klasifikáciu.

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtovaných 37 827,56 € čerpaných 37 226,57, čo predstavuje 98,41 €.

V kategórii 62 Poistné a príspevok do poisťovní z rozpočtovaných 14 010,00 € bolo čerpané 13 430,67 €, čo predstavuje 95,86 %.

V kategórii 63 Tovary a služby bolo z rozpočtovaných 32 380,01 € čerpané 30 851,88 čo predstavuje 95,28 %.

Kategória 64 Bežné transfery boli rozpočtované vo výške 800,00 € čerpané vo výške 792,51 €, čo predstavuje 99,06 %.

### **0112 Finančné a rozpočtové záležitosti**

Táto trieda zahŕňa výdavky na kontrolnú činnosť obce, audítorské služby, poplatky banke za vedenie účtov a transakcie na účtoch).

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtovaných 1 300,00 € použité 1 257,03 €, čo predstavuje 96,69 %.

V kategórii 62 poistné a príspevok do poisťovní bolo z rozpočtovaných 550,00 € čerpané 439,19 €, čo predstavuje 79,85 %.

V kategórii 63 Tovary a služby bolo rozpočtovaných 1 660,00 €, použitie 1 636,60 €, čo predstavuje 98,59 %.

### **0160 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované**

Kategória zahŕňa výdavky spojené s prípravou a uskutočnením volieb do VÚC. Tieto výdavky sú kryté príjmami zo štátneho rozpočtu.

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania z rozpočtovaných 56,75 € bolo čerpané 56,75 €, čo predstavuje 100 %.

V kategórii 62 Poistné a príspevok do poisťovní z rozpočtovaných 19,81 € bolo čerpaných 19,81 €, čo predstavuje 100 %.

V kategórii 63 Tovary a služby boli rozpočtované 515,51 €, čerpané bolo 515,51 €, čo predstavuje 100 %.



### **0170 Transakcie verejného dlhu**

Platby úrokov – zo spolufinancovanie Obnovy ,dostavby a rekonštrukcie kultúrneho domu

Kategória 65 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, z rozpočtovaných 400,00 € bolo čerpaných 198,12 čo predstavuje 49,53 %.

### **0320 Ochrana pred požiarmi**

Kategória zahŕňa správu vecí a služieb ochrany pred požiarmi, hasičských zásahov, prevádzkovanie hasičských a záchranných zborov.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 450,00 € bolo čerpaných 364,63 €, čo predstavuje 81,03 %.

### **0435 Elektrická energia**

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 70,00 € bolo čerpaných 70,15 €, čo predstavuje 100,21 %.

### **0443 Výstavba**

Táto kategória zahŕňa výdavky spojené s činnosťou v oblasti výstavby, konkrétne v návrhu nášho rozpočtu výdavky zabezpečenie spoločného stavebného úradu, ktorý má sídlo v Sabinove.

Kategória 64 Bežné transfery, rozpočtované 667,43 čerpané 666,85 €, čo predstavuje 99,91 %

### **0451 Cestná doprava**

Správa záležitostí a služieb v súvislosti s prevádzkovaním a údržbou ciest, parkovacích zariadení, parkovísk, uličiek a pod. Konkrétne zahŕňa výdavky spojené s odhŕňaním snehu.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovni z rozpočtovaných 150,00 € bolo čerpané 148,58 €, čo predstavuje 99,05 %.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 980,00 € bolo čerpaných 946,16 €, čo predstavuje 96,55 %.

### **0510 Nakladanie s odpadmi**

Táto trieda zahŕňa výdavky a zber a odvoz odpadu, ktoré zabezpečuje firma Marius Pedersen.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 6 780,00 € bolo čerpaných 6 778,61 €, čo predstavuje 99,98 %.

### **0520 Nakladanie s odpadovými vodami**

Správa, dohľad, kontrola, prevádzkovanie kanalizačných sústav a systémov na čistenie odpadových vôd. Konkrétne sú na tejto položke účtované náklady na energie, služby spojené so spracovaním vzoriek odpadových vôd, zabezpečenie technologického servisu a odbornej spôsobilosti – platené firme Ekoservis Slovensko. V roku 2017 bol za účelom zníženia nákladov na energie zaobstaraný nový merač elektriny. Okrem iného sú na tejto položke rozpočtované náklady na ostatnú prevádzku a údržbu, poistné a pod.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 13 077,00 € bolo čerpaných 11 584,20 €, čo predstavuje plnenie na 88,58 %.

### **0620 Rozvoj obcí**

Správa záležitostí a služieb súvisiacich so spoločenským rozvojom, zabezpečenie poriadku na verejných priestranstvách, úpravu brehu tokov, kosenie, poistenie celej infraštruktúry, náklady na opravu kosačiek, zabezpečenie elektrickej prípojky v altánku pri moste, kvetinová výzdoba a tvárnice

Najvýznamnejšie položky: zakúpená nová kosačka v hodnote 489,00 € a motorová píla s príslušenstvom v hodnote 336,72 €, elektrická prípojka 2 000,00 €, kvety s príslušenstvom 370,00 na údržbu verejného priestranstva – kosenie (palivá a materiál) bolo použitých 1 781,30 €, na opravy kosačiek 765,00 €, za predrealizačné zameranie ku PD 580,00 €, poistné 944,36 €.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 7 550,00 € bolo čerpaných 7 266,38 €, čo predstavuje 96,24 % plnenie.

### **0640 Verejné osvetlenie**

Správa oblasti verejného osvetlenia, prevádzkovanie, údržba, skvalitňovanie osvetlenia, výdavky za elektrickú energiu, výdavky súvisiace s montážou a demontovaním vianočného osvetlenia.

Taktiež bolo obstarané ďalšie vianočné osvetlenie v hodnote cca 3000,00 €

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 9 788,00 € bolo čerpaných 9 008,41 €, čo predstavuje 92,04 % plnenie.

### **0810 Rekreačné a športové služby**

Správa, kontrola, prevádzkovanie a podpora zariadení na aktívnu športovú činnosť alebo športové podujatia – športové ihriská, poistné.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 860,00 € bolo čerpaných 517,36 €, čo predstavuje 60,16 % plnenie.

### **0820 Kultúrne služby**

Správa alebo podpora kultúrnych služieb, kultúrnych činností a kultúrne zariadenia – knižnice, usporiadanie kultúrnych podujatí (oslobodenie obce, deň matiek, SNP, úcta k starším, Mikulášska nádielka) výdavky na kultúrny dom (energie, poistné, všeob. služby, inter. vybavenie a pod.)

Najvýznamnejšie položky:

Energie vo výške 10 241,41, vybavenie pre ubytovaciú časť kultúrneho centra 2 092,76 € (2 izby, posteľné prádlo,) inventár kultúrneho domu – sála, kuchyňa 1 862,54 (stoly, kanvice, reproduktory), kultúrne akcie a reprezentačné výdavky z rozpočtu obce 1 698,59 , servisné prehliadky a zásahy do plynových kotlov, revízie EPS 6 500,00 a iné.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 23 835,94 € bolo čerpaných 22 647,51 € čo predstavuje 95,01 % plnenie.

### **0830 Vysielacie a vydavateľské služby**

Podpora vysielacích a vydavateľských služieb – koncesionárske poplatky, poplatky ochranným autorským zväzom, výdavky na údržbu miestneho rozhlasu.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 716,00 € bolo čerpaných 390,29 €, čo predstavuje 59,86 % plnenie.

### **0860 Rekreačia, kultúra a náboženstvo inde nešpecifikované**

Zahrňa predpoklad nákladov na údržbu cintorína. Keďže sa pripravovali 2 varianty umiestnenia domu smútku, ktorý mal byť umiestnený na novom cintoríne no z dôvodu nevysporiadania potrebných parciel museli byť geodetom zamerané aj parcely na starom cintoríne, výška finančných prostriedkov na geometrické plány predstavuje značnú časť rozpočtu v tejto kategórii.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 5 280,00 € bolo čerpaných 5 120,00 €, čo predstavuje 96,97 % plnenie.

### **09111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**

Zahrňa výšku transferov pre Cirkevnú materskú školu Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 38 770,60 € bolo čerpaných 38 770,60 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### **0950 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne**

Transfery na činnosť centier voľného času, ktoré v iných obciach navštevujú žiaci s trvalým pobytom v obci Ľutina.

Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 90,00 € bolo čerpaných 30,00 €, čo predstavuje 33,33 % plnenie.

### **09601 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania**

Predstavujú výdavky na zabezpečenie stravy školskou jedálňou pre deti v CMSŠ – predstavujú 15 % celkových nákladov.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 2 460,00 € bolo čerpané 2 199,03 €, čo predstavuje 89,39 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 934,00 € bolo čerpané 777,91 €, čo predstavuje 83,29 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 785,00 € bolo čerpané 3 256,49 € čo predstavuje 414,84 % plnenie. Toto zdanlivé prečerpanie je z dôvodu čerpania mimorozpočtových FP na potraviny, ktoré nie sú predmetom schválenia ani úpravy rozpočtu. Nachádzajú sa iba v časti skutočnosť.

### **09602 Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania**

Predstavujú výdavky na zabezpečenie stravy školskou jedálňou pre žiakov prvého stupňa základnej školy – predstavujú 55 % celkových nákladov.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 8 225,00 € bolo čerpané 8 063,07 €, čo predstavuje 98,03 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 3 130,00 € bolo čerpané 2 852,24 €, čo predstavuje 91,13 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 2 213,00 € bolo čerpané 11 443,49,03 € čo predstavuje 517,10 % plnenie. Toto zdanlivé prečerpanie je z dôvodu čerpania mimorozpočtových FP na potraviny, ktoré nie sú predmetom schválenia ani úpravy rozpočtu. Nachádzajú sa iba v časti skutočnosť.

### **09603 Vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania**

Predstavujú výdavky na zabezpečenie stravy školskou jedálňou pre žiakov druhého stupňa základnej školy – predstavujú 30 % celkových nákladov.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 4 620,00 € bolo čerpané 4 398,19 €, čo predstavuje 95,20 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 1 545,00 € bolo čerpané 1 555,81 €, čo predstavuje 100,70 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 1 465,00 € bolo čerpané 6 274,60 € čo predstavuje 428,30 % plnenie. Toto zdanlivé prečerpanie je z dôvodu čerpania mimorozpočtových FP na potraviny, ktoré nie sú predmetom schválenia ani úpravy rozpočtu. Nachádzajú sa iba v časti skutočnosť.

### **1012 Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie**

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 100,00 € neboli čerpané žiadne finančné prostriedky.

### **1020 Staroba**

V prevažnej miere predstavuje financovanie služby spoločnej úradovne pre sociálne veci.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 200,00 bolo čerpané 132 €, čo predstavuje 66 % plnenie.

Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 1 980,00 € bolo rozpočtovaných 1 907,43 €, čo predstavuje 96,33 % plnenie.

### **1050 Nezamestnanosť**

Táto kategória predstavuje výdavky na mzdy, odvody a tovary a služby vynaložené na zamestnávanie uchádzačov o zamestnanie, ktoré boli vo výške 95 % refundované zo štátneho rozpočtu prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 15 770,00 € bolo čerpané 13 507,47 €, čo predstavuje 85,65 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 4 720,00 € bolo čerpané 3 994,64 €, čo predstavuje 84,63 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 736 € bolo čerpané 482,73 € čo predstavuje 65,59 % plnenie.

### **1070 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi**

Výdavky na zabezpečenie stravovania detí v hmotnej núdzi (z dotácie poskytnutej úradom práce, sociálnych vecí a rodiny).

Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 8 501,18 € bolo čerpané 8 501,18 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti bežných výdavkov je prílohou Záverečného účtu.

## **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
11 080,00	6 030,00	54,42

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 080,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 030,00 EUR, čo predstavuje 54,42 % čerpanie. Vynaložené financie predstavujú výdavky na prípravnú a projektovú dokumentáciu takto:

na rekonštrukciu a dobudovanie požiarnej zbrojnice 980,00 €

na výstavbu cyklochodníka vo výške 3 600,00 (z prostriedkov rezervného fondu)

na dobudovanie inžinierskych sietí – voda, kanál vo výške 1 450,00 €

V rozpočte sa rátalo aj s rekonštrukciou miestneho rozhlasu. Rozpočtovaných bolo 5 000,00 € avšak skutočné čerpanie k 31.12.2017 nenastalo.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti kapitálových výdavkov je prílohou Záverečného účtu.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
7 164,00	7 164,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 7 164,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 164,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
402 021,87	403 599,36	100,39

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 402 021,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 403 599,36 EUR, čo predstavuje 100,39 % čerpanie. Prečerpanie rozpočtu odzrkadľuje použitie dotácie, ktorá sa v upravenom rozpočte nenachádza v zmysle metodických usmernení o účtovanie darov ako mimorozpočtových prostriedkov. V rámci rozpočtu taktiež boli rozpočtované výdavky na dopravné pre žiakov, ktoré k 31.12.2017 neboli vyčerpané. Boli prevedené na účet zriaďovateľa a vyčerpané do 31.3.2018.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky a finančné operácie neboli v Základnej škole v Lutine rozpočtované ani čerpané.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 (iba „R“)

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	659 243,00
z toho : bežné príjmy obce	656 566,80
bežné príjmy RO	2 676,20
Bežné výdavky spolu	645 970,58
z toho : bežné výdavky obce	242 371,22
bežné výdavky RO	403 599,36
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 13 272,42</b>
Kapitálové príjmy spolu	7 196,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7 196,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	6 030,00
z toho : kapitálové výdavky obce	6 030,00
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>+ 1 166,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 14 438,42</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	11 651,32
Výdavky z finančných operácií	7 164,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 4 487,32</b>
PRÍJMY SPOLU	678 090,32
VÝDAVKY SPOLU	659 164,58
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>18 925,74</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 6 085,74
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>12 840,00</b>

Z prebytku hospodárenia obce 18 925,74 boli vyňaté nevyčerpané FP na dopravné 1 085,74 €, a dotácia na kapitálové výdavky z Ministerstva financií SR na rekonštrukciu miestneho rozhlasu vo výške 5 000 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 12 840,00 EUR.

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

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	1 805,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17 497,88
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 20/2016 písm. a) bod 3 zo dňa 14.4.2016 na splátku istiny úveru	10 764,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	8 539,51

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	55,73
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	629,11
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	560,00
KZ k 31.12.2017	124,84

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	1 735 404,03	1 678 905,75
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 418 565,14	1 363 439,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 321 008,21	1 265 882,56
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
<b>Obežný majetok spolu</b>	315 592,24	314 289,08
z toho :		
Zásoby	70	175
Zúčtovanie medzi subjektami VS	294 787,93	286 091,50
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	303,47	330,22
Finančné účty	20 430,84	27 692,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 246,65	1 177,18

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1 735 404,03	1 678 905,75
<b>Vlastné imanie</b>	161 184,40	170 941,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	161 184,40	170 941,59
<b>Záväzky</b>	29 838,08	27 040,46
z toho :		



Rezervy	600	720,00
<b>Zúčtovanie medzi subjektami VS</b>	<b>2 897,17</b>	<b>6 931,21</b>
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>55,73</b>	<b>124,84</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>13 898,98</b>	<b>14 042,21</b>
<b>Bankové úvery a výpomoci</b>	<b>12 386,20</b>	<b>5 222,20</b>
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 544 381,55</b>	<b>1 480 923,70</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

### Výška úveru

- voči bankám 5 222,20 EUR

### Výška ostatných záväzkov

- voči dodávateľom 5 718,53 EUR
- voči zamestnancom 4 934,24 EUR
- voči poisťovňam a daňovému úradu 3 191,55 EUR
- ostatné 197,89 EUR

Obec v roku 2017 pokračovala v splátke úveru, ktorý bol čerpaný na spolufinancovanie projektu "Obnova a dostavba kultúrneho centra v Lutine". Keďže v zmluve bola dojednaná vyššia suma možného poskytnutého úveru, bola podľa tejto sumy vyrátaná aj doba splatnosti. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2021, splátky úveru ako aj platba úrokov je mesačná, no podľa výšky poskytnutého úveru vzhľadom na výšku mesačnej splátky, bude úver splatený v septembri 2018.

## 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade s uznesením č. 47/2016 a dodatkom č. 2 k VZN č. 4/2015 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a žiaka školských zariadení so sídlom na území obce Lutina a na základe uznesení OZ tieto dotácie:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Základná škola Lutina	1 680,00	1 680,00	0
Cirkevná materská škola sr. Jozafáty, Lutina	38 754,00	38 754,00	0

Obec Pečovská Nová Ves	30,00	30,00	0
------------------------	-------	-------	---

Všetky dotácie poskytnuté v roku 2017 boli prijímateľmi vyúčtované.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči :

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- finančné usporiadanie voči 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 rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

### - prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola Ľutina	5 180,43	5 167,46	12,97

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) ) - 5 -
UPSVaR	Dotácia pre CMSŠ na šk.potreby	16,60	16,60	0
UPSVaR	Dotácia na stravu pre deti v HmN	8 501,18	8 501,18	0
Okresný úrad Prešov	Dotácia na voľby	592,07	592,07	0
UPSVaR	Refundácie §50j	16 745,37	16 745,37	0
Školstvo	Transfery pre ZS Ľutina	390 501,95	389 416,21	1 085,74

UPSVaR	Dotácia na šk.potreby – ZS	2 091,60	2 091,60	<b>0</b>
MV SR	Dotácia na PVŠS – REGOB	215,41	215,41	<b>0</b>
ŽP	Dotácia na PVŠS – ŽP	44,58	44,58	<b>0</b>
MFSR	Dotácia na rekonštrukciu MR	5 000,00	0	5 000,00

Nevyčerpané finančné prostriedky budú použité v súlade s podmienkami poskytovateľa v nasledujúcom rozpočtovom roku.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí – spolufinancovanie CVC v Lutine

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Jakovany	280,00	280,00	0,00
Pečovská Nová Ves	90,00	90,00	0,00
Olejníkov	2 920,00	2 920,00	0,00
Lipany	38,40	38,40	0,00
Červenica pri Sabinove	19,20	19,20	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -

V roku 2017 obec Lutina neobdržala žiadne finančné prostriedky od VUC.

**Vypracovala: Mgr. Anna Radačovská**

**Predkladá:**

V Lutine dňa 16.5.2018

Vladimír Lelovský  
starosta obce

## **10. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 12 840,00 EUR.