

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Dolná Seč

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Eugen Čornák

Spracoval: Andrea Hajduová

V Dolnej Seči dňa 28.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.05.2018

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č.41/2016

Rozpočet bol zmenený:

- zmena schválená 26.09.2017 v zmysle ustanovenia § 14, odst.2. písm. a/, zákona č. 583/2004 Z.z., Uznesenie č.26/2017 z 5. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Dolná Seč
- zmena schválená 14.12.2017 v zmysle ustanovenie §14, odst. 2. písm. a/, zákona č. 583/2004/Z.z., Uznesenie č.38/2017 zo 4. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Dolná Seč.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	167671,00	198913,00
z toho :		
Bežné príjmy	159171,00	176913,00
Kapitálové príjmy	1500,00	15000,00
Finančné príjmy	7000,00	7000,00
Výdavky celkom	167671,00	198913,00
z toho :		
Bežné výdavky	158691,00	176433,00
Kapitálové výdavky	3980,00	17480,00
Finančné výdavky	5000,00	5000,00
Rozpočet obce	167671,00	198913,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
198913,00	201342,48	102,27

Z rozpočtovaných celkových príjmov 198913,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 201342,48 EUR, čo predstavuje 102,27 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
176913,00	178038,88	100,64

Z rozpočtovaných bežných príjmov 176913,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 178038,88 EUR, čo predstavuje 100,64 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
149072,00	149382,46	100,21

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 84846,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 86519,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,97 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 43520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 42015,93 EUR, čo je 96,54 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 30353,54 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11662,39 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4353,92 EUR.

Daň za psa 715,84 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8717,05 EUR.

Daň za jadrové zariadenie 11414,49 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21521,00	22940,19	106,59

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4563,70 EUR, čo je 87,43 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 2715,15 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1848,55 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8065,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9426,63 EUR, čo je 116,88 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8231,00	8929,46	108,49

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8231,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8929,46 EUR, čo predstavuje 108,49 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6320,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5716,23 EUR, čo predstavuje 90,45 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	78,80	Dotácia register adries
OkÚ OKR, Levice	90,00	Odmena skladníkovi CO
MV SR	152,79	Dotácia na EO
ObÚ Nitra	43,27	Dotácia na ŽP
MV SR Bratislava	568,30	Dotácia na voľby
Kraj.stav.úrad	430,59	SPOcÚ-Levice-odvedená čiastka
MV SR	1932,48	Matričná činnosť
Granty	900,00	Od sponzorov
KÚ pre CD	20,00	Pozemné komunikácie
Z rozpočtu VÚC	1500,00	Dotácia na Deň obce

Granty a transfery boli vyčerpané k 31.12.2017 v celej výške, ako boli poskytnuté do rozpočtu obce.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15000,00	14830,00	98,87

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14830,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7000,00	8473,60	121,05

Z rozpočtovaných finančných príjmov 7000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8473,60 EUR, čo predstavuje 121,05 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
198913,00	172164,92	86,55

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 198913,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 171164,92 EUR, čo predstavuje 86,55 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
176433,00	169664,92	96,16

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 176433,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 169664,92 EUR, čo predstavuje 96,16 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 63653,52 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 61817,83 EUR, čo je 97,12 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, dohodárov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22278,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 22552,96 EUR, čo je 101,23 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 86388,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 81626,53 EUR, čo je 94,49 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, kosenie v obci, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3663,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3329,33 EUR, čo predstavuje 90,89 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 338,27 EUR, čo predstavuje 75,17 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
17480,00	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 17480,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ projekt na rekonštrukciu chodníkov v obci

b/ dotácia na rekonštrukciu kultúrneho domu

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
5000,00	2500,00	50,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2500,00 EUR čo predstavuje 50,00% čerpanie.

Podľa zmluvy o úvere č. 23/033/09 je obec povinná nepravidelne splácať istinu z návratných zdrojov financovania.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010**

	Vybrané položky hospodárenia	Rok 2017
1.	Príjmy spolu	192869
	z toho: · 100 daňové príjmy	149 382
	· 200 nedaňové príjmy	22 941
	210 príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	4 564
	220 administratívne a iné poplatky	9 427
	230 kapitálové príjmy	0
	240, 250 úroky	20
	290 iné nedaňové príjmy	8 929
	· 300 granty a transfery	5 716
	Kapitálové príjmy	14 830
2.	Výdavky spolu	169 665
	z toho: · 600 bežné výdavky	169 665
	610, 620 mzdy a poistné	84 371
	630 tovary a služby	81 627
	640 bežné transfery	3 329
	650 úroky	338
	· 700 kapitálové výdavky	0
	710 obstarávanie kapitálových aktív	0
	720 kapitálové transfery	0
3.	Prebytok (+) / Schodok (-) (1-2)	23 204
4.	zahrnutie položiek časového rozlíšenia	5 576
	· zmena stavu pohľadávok	5 191
	· zmena stavu záväzkov	385
	· časové rozlíšenie úrokov	0
	· časové rozlíšenie daní	0

5.	Čisté pôžičky (+) / Čisté výpožičky (-) (3+4)	28 780
----	--	---------------

Vyčíslenie prebytku rozpočtu 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:

a/ prebytok bežného rozpočtu	8 373,96 EUR
b/ prebytok kapitálového rozpočtu	14 830,00 EUR

Na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku hospodárenia 23 203,96 EUR, sa vylúčili finančné prostriedky zo ŠR, ktoré obec použije na čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2018 vo výške 13 500 EUR. Takto zistený výsledok hospodárenia obce bol 9703,96 EUR.

c/ Návrh na tvorbu prídelu do rezervného fondu vo výške 9703,96 EUR.

Ostatné finančné prostriedky navrhujeme cez príjmové finančné operácie v roku 2018 previesť do rozpočtu a použiť podľa potreby na fond rozvoja obce.

Zostatok finančných operácií v sume 5 303,66 EUR bude prevedený do príjmovej časti rozpočtu cez položku 453000 ako zostatok prostriedkov predchádzajúceho roka.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1324,66
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	872,54
Úbytky - bankové poplatky	0,40
KZ k 31.12.2017	2197,20

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	437,33
Prírastky - povinný prídél - 1,05 %	477,00
Úbytky	
- príspevkov na stravné lístky	553,20
KZ k 31.12.2017	361,13

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
Majetok spolu	1109043,25	1097242,69
Neobežný majetok spolu	1088501,35	1051288,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1002148,83	964936,23
Dlhodobý finančný majetok	86352,52	86352,52
Obežný majetok spolu	19666,93	45109,20
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		4061,36
Krátkodobé pohľadávky	7757,44	9290,69
Finančné účty	11536,53	31757,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	874,97	844,74

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1109043,25	1097242,69
Vlastné imanie	670936,39	722201,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	390,42	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	670545,97	722201,12
Záväzky	31433,90	41161,84
z toho :		
Rezervy	1100	1000,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	1872,49	13500
Dlhodobé záväzky	371,78	611,77
Krátkodobé záväzky	8519,56	8980
Bankové úvery a výpomoci	19570,07	17070,07
Časové rozlíšenie	406672,96	333879,73

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 17070,07 EUR

Obec má dlhodobý úver na ŠA – DEXIA Komunálny univerzálny úver s dobou splatnosti do 18.11.2024.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 štátnemu rozpočtu a k rozpočtom VÚC.

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 zo svojho rozpočtu neposkytla dotácie.

- a) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Obec k 31.12.2017 neeviduje voči ŠR žiadne záväzky . Finančné prostriedky prijaté so ŠR určené na čiastočnú úhradu výdavkov akcie Rekonštrukcia a modernizácia sociálnych zariadení v budove, dlažby, omietky v kultúrnom dome – kapitálové výdavky bude obec čerpať v roku 2018.

- b/ [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec k 31.12.2017 neeviduje voči VÚC žiadne záväzky . Všetky finančné prostriedky prijaté z VÚC účelovo vyčerpala a zúčtovala .

9. Návrh uznesenia

a/ Obecné zastupiteľstvo prerokovalo predložený Návrh Záverečného účtu obce za rok 2017.

b/ V súlade s ustanovením Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení § 16 odsek 10 písm. a/
Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2017 s výrokom „**bez výhrad**“

c/ Obecné zastupiteľstvo schvaľuje previesť prebytok výsledku hospodárenia na účely tvorby rezervného fondu vo výške 100 %, čo činí 9 703,96 EUR