

Záverečný účet Obce Ducové za rok 2017

Predkladá : Mária Koláriková, starostka obce

Spracoval: Marcela Šimonová

v Ducovom dňa 18.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa..... 21. 05. 2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce 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 fondov*
6. *Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017*
7. *Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017*
8. *Údaje o hospodárení príspevkových organizácií*
9. *Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.*
10. *Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti*
11. *Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:*
 - a) *zriadeným a založeným právnickým osobám*
 - b) *štátnemu rozpočtu*
 - c) *štátnym fondom*
 - d) *rozpočtom iných obcí*
 - e) *rozpočtom VÚC*
12. *Hodnotenie plnenia programov obce*

Závěrečný účet obce 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.11.2016 uznesením č. 91/2016

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.09.2017 uznesením č. 143/2017
- druhá zmena schválená dňa 29.12.2017 uznesením č. 162/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	200 003	274 743,77
z toho :		
Bežné príjmy	162 951	237 691,77
Kapitálové príjmy	37 052	37 052
Finančné príjmy	-	-
Výdavky celkom	200 003	274 743,77
z toho :		
Bežné výdavky	162 951	232 415,77
Kapitálové výdavky	37 052	42 328
Finančné výdavky	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
274 743,77	235 521,28	85,72%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 274 743,77 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 235 521,28 EUR, čo predstavuje 85,72% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
237 691,77	235 521,28	99,08%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 237 691,77 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 235 521,28 EUR, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
159 802,90	158 744,14	99,34 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 131 272,90 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 131 272,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 080 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20 271,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,16 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 603,19 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 668,29 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 271,48 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 9 502,49 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 641,78 EUR.

Daň za psa 291€

Daň za výherné hracie automaty 147,40 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 761,36 €

b) Nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13 181,15	12 070,96	91%

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku:

Z rozpočtovaných 2 002,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 001,92 EUR, čo je 99,99 %.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov – KD, DS v sume 422,77 Eur.

Daň za jadrové zariadenie v sume 1 579,15 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 11 179 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 069,04 EUR, čo je 90,07 % plnenie.

c) ostatné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
31 629,83	31 629,08	100%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 31 629,83 EUR, bol skutočný príjem vo výške 31 629,08 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi ostatné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z ostatných poplatkov a z vratiek z minulých rokov.

D prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 33 077,89 EUR bol skutočný príjem vo výške 33 077,10 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Piešťany	568,30	Dotácia na voľby do VUC
Ministerstvo financií SR	12 150,00	Oprava strechy KD
Okresný úrad Trnava – odbor školstva	708,00	Transfer na školstvo
Trnavský samosprávny kraj	500,00	Na kultúrne a športové podujatia
Ministerstvo dopravy a výstavby	412,92	Dotácia na úsek staveb. poriadku
Ministerstvo dopravy a výstavby	19,18	Dotácia na úsek dopravy
Okresný úrad TT- odbor starostl. o ŽP	41,21	Dotácia na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	164,52	Dotácia na evid. obyv. a reg. adries
UPSWaR	18 388,14	Preplatenie mzdy nezamestnaným
Recyklačný fond	95,00	Zber recyklovateľného odpadu
Okresný úrad Piešťany	29,83	Refundácia skladníka CO

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
37 052	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 37 052 EUR nebolo žiadne čerpanie k 31.12.2017.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.20167	% plnenia
0	0	0

Obec nevykonala žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
274 743,77	203 101,66	73,92 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 274 743,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 203 101,66 EUR, čo predstavuje 73,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
232 415,77	197 825,66	85,12%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 232 415,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 197 825,66 EUR, čo predstavuje 85,12 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 89 299,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 85 766,71 EUR, čo je 96,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, kontrolóra obce, pracovníkov školstva, odmeny poslancov a dohodárov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 37 950,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 804,91 EUR, čo je 78,54 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 104 995,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 82 088,38 EUR, čo je 78,18 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 170 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 165,66 EUR, čo predstavuje 97,45 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
42 328	5 276	12,46 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 42 328 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 276 EUR, čo predstavuje 12,46 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Územný plán obce

Z rozpočtovaných 1596 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 596 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Prípravná a projektová dokumentácia KD

Z rozpočtovaných 3 680 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 680 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Obec v danom roku nemala výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	235 521,28
Bežné výdavky spolu	197 825,66
Bežný rozpočet	37 695,62
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	5 276,00
z toho : kapitálové výdavky obce	5 276,00
Kapitálový rozpočet	- 5 276,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	32 419,62
Vylúčenie z prebytku	2 075,14
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	30 344,48
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	235 521,28
VÝDAVKY SPOLU	203 101,66
Hospodárenie obce	32 419,62
Vylúčenie z prebytku	2 075,14
Upravené hospodárenie obce	30 344,48

Prebytok rozpočtu v sume 30 344,48 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 **30 344,48 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **30 344,48 EUR**.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 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 z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 602,86EUR,
- nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 442,45 EUR, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 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.
- Nevyčerpané prostriedky skladník CO vo výške 192,07 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 30 344,48 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	55 257,90
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 406,21
KZ k 31.12.2017	57 664,11

Peňažný fond

Obec nevytvára v danom roku peňažný fond.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	2068,03
Prírastky - povinný prídel	442,45
KZ k 31.12.2017	2 510,48

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	1 296 641,09	1 274 515,66
Neobežný majetok spolu	1 160 231,66	1 112 489,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	1 084 018,42	1 036 275,78
Dlhodobý finančný majetok	76 213,24	76 213,24
Obežný majetok spolu	136 334,13	161 976,24
z toho :		
Zásoby	60,52	93,52
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	11 224,32	5 446,55
Finančné účty	125 049,29	156 436,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	75,30	50,40

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 296 641,09	1 274 515,66
Vlastné imanie	1 282 793,45	1 255 819,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	1 282 793,45	1 255 819,80
Záväzky	13 847,64	18 695,86
z toho :		
Rezervy	600,00	6 600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-

Dlhodobé záväzky	3 036,41	4 113,34
Krátkodobé záväzky	10 211,23	7 982,52
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	-	-

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

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	212,68	212,68	
- zamestnancom	4 476,59	4 476,59	
- poisťovniam	2 638,23	2 638,23	
- daňovému úradu	655,02	622,02	
- štátnemu rozpočtu	-	-	
- bankám	-	-	
- štátnym fondom	-	-	
- ostatné záväzky	1 602,86	1 602,86	
Záväzky spolu k 31.12.2017	9 585,38	9 585,38	

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

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

Obec neposkytla žiadne dotácie právnickým ani fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykazuje žiadnu podnikateľskú činnosť.

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

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ Trnava	MŠ - príspevok	708	708	0
MVSR	Voľby	568,30	568,30	0
MVSR	Regop - hlásenie pobytu obyvateľstva	146,52	146,52	0
MVSR	Register adries	18	18	0
Min.dopravy	Údržba ciest	19,18	19,18	0
Min. dopravy	Stavebný úrad	412,92	412,92	0
MFSR	Oprava strechy na KD	12 150	12 150	0
MVSR	Skladník CO	29,83	0	29,83
Okresný úrad	Starostlivosť o životné prostredie	41,21	41,21	0
UPSVaR	Aktivační pracovníci	18 388,14	18 388,14	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TTSK	500	500	0

d) Obec nemá založené ani zriadené žiadne právnické osoby.

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

Obec nemá programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 30 344,48 EUR.

Vypracovala:
Šimonová Marcela

Predkladá:
Mária Koláriková
Starostka obce

V Ducovom, dňa 21.05.2018