

Závěrečný účet Obce Rastislavice za rok 2017

Predkladá : Bc. Zuzana Ešeková

Spracoval: Zita Markovičová

V Rastislaviciach dňa 28.2.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.4.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 6/2016

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 09.10.2017 uznesením č. 4/2017
- druhá zmena schválená dňa 18.12.2017 uznesením č. 5/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 296 180	1 359 543
z toho :		
Bežné príjmy	484 750	511 950
Kapitálové príjmy	282 600	282 600
Finančné príjmy	524 830	560 993
Príjmy RO s právnou subjektivitou	4 000	4 000
Výdavky celkom	1 296 180	1 359 543
z toho :		
Bežné výdavky	307 700	352 913
Kapitálové výdavky	825 030	825 880
Finančné výdavky	39 450	36 750
Výdavky RO s právnou subjektivitou	124 000	144 000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 355 543,00	1 311 458,94	96,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 355 543,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 311 458,94 EUR, čo predstavuje 96,75% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
511 950,00	490 749,27	95,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 511 950,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 490 749,27 EUR, čo predstavuje 95,86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
378 120,-	365 973,95	96,78

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 252 930,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 250 806,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,16 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 106 090,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 97 822,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,21 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 79 521,37 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 18 015,28 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 286,20 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 564,28 EUR. Daň za psa nedoplatok v sume 58,53 €.

Daň za psa 699,- EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 436,- EUR

Daň za ubytovanie 2 409,- Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 800,75 Eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
84 516,-	75 539,12	89,37

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 43 436,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 38 273,41 EUR, čo je 88,11 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 56,- EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 38 217,41 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 41 080,-€ bol skutočný príjem 37 265,71 € čo je 90,71 %.

Administratívne poplatky - správne poplatky: príjem v sume 2 968,56 eur.

Pokuty a penále v sume 25,70 €, poplatky a platby za stravné v sume 5 186,12 €, voda 25 354,54 € a príjmy z refundácie a vratky v sume 3 730,79 €.

Nedoplatky na vode v sume 3398,50 €

Nedoplatky na kuka v sume 355,25 €

Nedoplatky smeti v sume 1 336,83 €

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 49 314,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 49 236,20 EUR, čo predstavuje 99,84 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU Nitra	44 417,-	Prenesené komp.ZŠ
MV SR	45,20	Register adries
MV SR	429,81	Voľby
OU Životné prostredie	85,23	Životné prostredie
OU Nové Zámky	300,96	Register adries
OU Nové Zámky	60,00	Odmena skladníka CO
NSK Nitra	898,00	Bicykle, fotoaparát, kosačka
DHZ Bratislava	3 000,-	Ochranné prac.prostr.

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
282 600,00	282 600,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 282 600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 282 600,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Dotácia zo ŠFRB na kúpu bytového domu súp.č.400.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
560 993,00	538 109,67	95,92

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 560 993,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 538 109,67 EUR, čo predstavuje 95,92 % plnenie.

V roku 2017 bol schválený úver v sume 35 000,- EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.10.2017 uznesením č.4/2017 na projektové dokumentácie: rekonštrukcia kultúrneho domu, hasičskej zbrojnice, rekonštrukcia domu smútku, triedený zber, vybudovanie chodníkov. Skutočne sa v roku 2017 čerpalo na vypracované projekty suma 12 117,-€.

V roku 2017 bol prijatý úver zo ŠFRB na kúpu bytového domu súp.č.400 v sume 524 830,00 eur.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 000	3 092,00	85,65

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 092,00 EUR, čo predstavuje 85,65% plnenie. Ostatné príjmy sú mimorozpočtové, ktoré sa týkajú školskej jedálne a nerozpočtujú sa.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 3 092,00 EUR

Kapitálové príjmy

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 215 543,00	1 175 112,56	96,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 215 543,00 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 175 112,56 eur, čo predstavuje 96,67 %.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
352 913,00	315 031,69	89,27

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 352 913,00 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 315 031,69 eur , čo predstavuje 89,27 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 75 569,- eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 68 263,51 eur, čo je 90,33 %.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 33 938,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 31 867,01 eur, čo je 93,89 %.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 220 996,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 197 910,41 eur čo je 89,55 %. Ide o prevádzkové výdavky ako sú poštovné, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 11 190,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 883,29 eur čo predstavuje 61,51 %.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 11 220,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 107,47 eur, čo predstavuje 90,08 %.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
825 880,00	824 101,00	99,78

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 825 880,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 824 101,00 EUR, čo predstavuje 99,78 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3.Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
36 750,00	35 979,87	97,90

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 36 750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 35 979,87 EUR, čo predstavuje 97,90% čerpanie.

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

5. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
144 000,00	135 567,37	94,14

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 144 000,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 135 567,37 eur, čo predstavuje 94,14 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálový rozpočet nebol rozpočtovaný.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	493 841,27
z toho : bežné príjmy obce	490 749,27
bežné príjmy RO	3 092,00
Bežné výdavky spolu	450 555,34
z toho : bežné výdavky obce	315 031,69
bežné výdavky RO	135 523,65
Bežný rozpočet	43 285,93
Kapitálové príjmy spolu	282 600,00
z toho : kapitálové príjmy obce	282 600,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	824 101,00
z toho : kapitálové výdavky obce	824 101,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-541 501,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-498 215,07
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-498 215,07
Prijmové finančné operácie	538 109,67
Výdavkové finančné operácie	35 979,87
Rozdiel finančných operácií	502 129,80
PRÍJMY SPOLU	1 314 550,94
VÝDAVKY SPOLU	1 310 636,21
Hospodárenie obce	3 914,73
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	3914,73

Prebytok rozpočtu v sume 3914,73 € 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 /10%/ 391,47 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 391,47 €.

1. 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	24,23
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	24,23

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	65,15
Prírastky – prídela do SF	905,50
Úbytky - závodné stravovanie	622,44
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	348,21

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	2 243,20
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
- úrok	
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu	
- poplatok	70,80
KZ k 31.12.2017	2 172,40

2. 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	1 711 166,88	2 432 606,41

Neobežný majetok spolu	1 630 334,52	2 350 579,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 458 443,51	2 178 688,09
Dlhodobý finančný majetok	171 891,01	171 891,01
Obežný majetok spolu	80 154,59	81 665,30
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	34 100,74	33 079,30
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13 391,74	15 044,12
Finančné účty	32 662,11	33 541,88
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	677,77	362,01

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	1 711 166,88	2 432 606,41
Vlastné imanie	456 940,90	430 598,96
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	456 940,90	430 598,96
Záväzky	552 897,87	1 067 352,95
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	486 040,31	944 283,60
Krátkodobé záväzky	9 498,44	62 917,23
Bankové úvery a výpomoci	57 359,12	60 152,12
Časové rozlíšenie	701 328,11	934 654,50

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	3 453,45	3 453,45	0
- zamestnancom	5 395,19		
- poisťovniam	3 472,74		
- daňovému úradu	850,04		
- iné záväzky	488,00		
- nevyfakturované dodávky	10 258,77		
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	38 999,04		
Záväzky spolu k 31.12.2017	62 917,23	3 453,45	0

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
SZRB	Verejné osvetlenie	29 931,12	5 820,00	454,13	18 291,12	r. 2021
SZRB	Multifunkčné ihrisko	35 000,00	3 504,00	671,03	29 744,00	r. 2026
SZRB	Rekonštrukcia KD,DHZ, chodníky, triedený zber	12 117,00	0	0	12 117,00	r.2023
ŠFRB	Bytový dom č.382	485 750,00	14 189,65	4 558,67	441 500,02	r.2044
ŠFRB	Bytový dom č.400	524 830,00	12 466,22	4 414,38	512 363,78	r.2047

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov 60 152,12 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 953 863,80 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce

1 014 015,92 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 953 863,80 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB

60 152,12 EUR

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 so VZN č. 2/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FK Slovan Rastislavice bežný výdavok	2 000,-	2 000,-	0
Červený kríž miestny spolok bežný výdavok	350,-	350,-	0
SLOVES bežný výdavok	0,-	0,-	0
DHZ Rastislavice bežný výdavok	0,-	0,-	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
DHZ Bratislava	3 000,00	3 000,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	školsťvo	44 417,00	44 417,00	0
MV SR	Register adries	45,20	45,20	0
MV SR	Voľby do VUC	429,81	429,81	0
OU ŽP	Životné prostredie	85,23	85,23	0
OU NZ	Register REGO	300,96	300,96	0
OU NZ	Odmena skladníka	60,00	60,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2017 zmluvu so štátnym fondom rozvoja bývania na kúpu bytového domu súp.č.400.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
NSK Nitra	898,00	898,00	0
			0

9. Návrh uznesenia:

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

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