Návrh

**Záverečný účet Obce**

**Malý Cetín**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2017**

Spracoval: Alena Dékányová

V Malom Cetíne dňa 29.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.03.2018

zvesený dňa ....................

Záverečný účet schválený OZ dňa ...................., uznesením č. ...../2018

**Záverečný 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC

12. Hodnotenie plnenia programov obce

**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 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 prebytkový. 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 14.12.2016 uznesením č. 16/2016

Zmeny rozpočtu:

* prvá zmena /05.01.2017 zmena starostom/ schválená dňa 03.03.2017 uznesením č. 17/2017
* druhá zmena schválená dňa 03.03.2017 uznesením č. 17/2017
* tretia zmena /04.04.2017 zmena starostom/ schválená dňa 31.05.2017 uznesením č. 18/2017
* štvrtá zmena /02.05.2017 zmena starostom/ schválená dňa 31.05.2017 uznesením č. 18/2017
* piata zmena schválená dňa 31.05.2017 uznesením č. 18/2017
* šiesta zmena /15.06.2017 zmena starostom/ schválená dňa 30.08.2017 uznesením č. 19/2017
* siedma zmena schválená dňa 30.08.2017 uznesením č. 19/2017
* ôsma zmena /01.10.2017 zmena starostom/ schválená dňa 22.11.2017 uznesením č. 21/2017
* deviata zmena schválená dňa 22.11.2017 uznesením č. 21/2017
* desiata zmena schválená dňa 07.12.2017 uznesením č. 22/2017

**Rozpočet obce k 31.12.2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **215711,00** | **254290,00** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 175361,00 | 199159,00 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 12866,00 |
| Finančné príjmy | 40350,00 | 42265,00 |
| **Výdavky celkom** | **182983,00** | **194887,00** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 175279,00 | 163203,00 |
| Kapitálové výdavky | 5304,00 | 29284,00 |
| Finančné výdavky | 2400,00 | 2400,00 |
| **Rozpočet obce** |  |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 /po poslednej zmene/**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 254290,00 | 247456,43 | 97,31 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 254290,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 247456,43 EUR, čo predstavuje 97,31 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 199159,00 | 192325,96 | 96,57 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 199159,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 192325,96 EUR, čo predstavuje 96,57 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 170441,00 | 164075,49 | 96,26 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 122387,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 122387,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 38127,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 32602,33 EUR, čo je 85,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19683,20 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12875,47 EUR a dane z bytov boli v sume 43,66 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5525,23 EUR.

Pohľadávku PD Agrokombinát Dolná Nitra 113158,07 € z roku 1997, ktorá bola k 31.12.2014 na riadku 68 súvahy, z dôvodu nevymožiteľnosti a z dôvodu dlhodobosti pohľadávky sme ju v roku 2015 presunuli z účtu pohľadávok 318/2 na účet výsledku hospodárenia 428/2 /uznesenie OZ

č. 9/2015, 20.11.2015/.

Dlhodobé pohľadávky po dobe splatnosti sú za geologický prieskum 593,75 €. K tejto pohľadávke sme v roku 2015 tvorili opravnú položku na účet 391.

**Daň za psa** 376,00€. Pohľadávka k 31.12.2017 je vo výške 75,00 €.

**Poplatok za komunálny odpad** 8710,08 €. Pohľadávka k 31.12.2017 je vo výške 766,22 €.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 15580,00 | 15111,98 | 96,99 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 1023,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1022,79 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 181,16 EUR /PZ Lúky Malý Cetín, Agile s.r.o. Malý Cetín, Š. Smutný Malý Cetín 123/ a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 841,63 EUR /pohostinstvo, kultúrny dom, dom smútku/.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2227,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2226,90 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Jedná sa o správne poplatky za stavebné povolenia, potvrdenia, rozhodnutia, osvedčovanie listín a podpisov.

Poplatky za vyhlasovanie v rozhlase, cintorínske poplatky, za predaj smetných nádob 1160,50 €.

Školné činilo 1395,00 €.

Za znečistenie ovzdušia 180 €.

Za stočné 9126,79 €. Pohľadávka k 31.12.2016 je vo výške 466,79 €.

**Úroky z účtov**

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 2753,00 | 2753,76 | 100,03 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2753,76 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2753,76 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z ročného zúčtovania zdravotného poistenia čo činilo preplatok zo zdravotného poistenia 136,31 €, suma 1210,10 € bola za refundáciu faktúr za elektrinu a plyn v pohostinstve a suma 1407,35 € predstavovala príjem za vyúčtovanie spotreby elektrickej energie a plynu za rok 2016, prijaté v roku 2017.

1. **transfery:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 10385,00 | 10384,73 | 100,00 |

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10385,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 10384,73 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
|  |  |  |
| NSK Nitra | 1700,00 | Hody Malý Cetín |
| NSK Nitra | 1650,00 | Turnaj v minifutbale |
| Okresný úrad, ŽP, Nitra | 37,19 | Prenes.výkon oblasť život.prostr. |
| Okresný úrad,ekonom.odbor,Nitra | 242,14 | Prenes.výkon oblasť evid.obyv |
| Okresný úrad, ekonom.odbor, Nitra | 568,30 | Voľby |
| Okresný úrad,odbor školstva, Nitra | 926,00 | Na predškolákov |
| Okresný úrad,odbor ochrany,Nitra | 82,50 | Na sklad CO materiálu |
| Úrad práce,soc.vecí a rodiny Nitra | 3778,60 | Na vytvorenie pracovného miesta |
| DPO Bratislava | 1400,00 | Na činnosť DPO Malý Cetín |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 12866,00 | 12866,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 12866,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12866,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Ministerstvo financií SR | 5000,00 | Vybudovanie verejného osvetlen. |
| NSK | 7866,00 | Rekonštrukcia obecného rozhlasu |

Táto suma sa skladá z prijatého grantu z Ministerstva financií SR vo výške 5000,00 Eur na výstavbu verejného osvetlenia a s prijatého grantu NSK vo výške 7866,00 € na rekonštrukciu obecného rozhlasu.

Prijaté kapitálové granty boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 42265,00 | 42264,47 | 100,00 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 42265,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 42264,47 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Jednalo sa o prevod nevyčerpaného úveru 32522,55 €, prevod zostatku z minulého roku na rezervný fond 9741,92 €.

Z rezervného fondu tvoreného v roku 2017 zo zostatku z roku 2016 bolo hradené

/celkom suma 9741,92 €/:

* splátky úveru 2400,00 €
* splátky leasingu za kosiace zariadenie 2306,04 €
* projekt /časť faktúry/ na prístavbu a rekonštrukciu požiarnej zbrojnice 1568,12
* vybudovanie fitness ihriska 3467,76 €

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 /po poslednej zmene/**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 194887,00 | 194885,59 | 100,00 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 194887,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 194885,59 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 163203,00 | 163201,58 | 100,00 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 163203,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 163201,58 EUR, čo predstavuje 100 % 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 60224 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 60225,20 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavnej kontrolórky, opatrovateľky v MŠ /41102,44 €/, mzda pracovníka cez Úrad práce /4500,10 €/, mzda riaditeľky MŠ, školníčky /14432,36 €/.

Ďalšie platy, a to odmeny /položka 637026 a 637027/za nasledovné činnosti sú zahrnuté v celkovej sume tovarov a služieb.

Odmeny za dohody o vykonaní práce na obci, ako napr. požiarny preventivár /745,97 €/, odmena za dohodu za práce na ÚPO zmeny a doplnky č.2 /700,00 €/, odmena za dohodu práce spojené s kolaudáciou kanalizácie /795,00 €/, odmena skladníkovi CO materiálu /82,50 €/, zástupcovi starostu, poslancom obecného zastupiteľstva /632,80 €/, odmeny členov volebných komisií, zapisovateľov /271,00 €/, odmena za dohodu o vykonaní práce v MŠ za zastupovanie učiteľky /343,40 €/.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 20941 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 20938,35 EUR, čo je 99,98 % čerpanie. Patrí sem poistné zo všetkých platov a odmien za vykonanie práce.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 79654 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 79653,19 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ /verejná správa, cestná doprava, kultúrny dom, športové podujatia, obecný rozhlas, verejné osvetlenie, odpady, odpadové vody, materská škola,.../ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 2384 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2384,84 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Jedná sa o transfer spoločnému stavebnému úradu vo výške 205,00 €, neziskovej organizácii Pierot na základe uznesenia OZ 22.11.2017 č. 21/2017 suma 50,00 €, členské Regionálnemu združeniu Dolná Nitra, ZMOS, Nitriansky ZMOS, Ponitrianskemu združeniu pre separovaný zber /1291,38 €/, členské RVC /130,00 €/.

Suma 576,00 € je bežný transfer spoločnosti Arriva a s. Nitra, čo predstavuje príspevok na

1 autobusový školský spoj.

Ďalej sem patrí vyplatenie dočasnej pracovnej neschopnosti pracovníčky MŠ vo výške 132,46 €.

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

Skutočné čerpanie k 31.12.2017 bolo vo výške 2400,00 €. Jedná sa o splácanie dlhodobého bankového úveru. Úroky z bankového úveru za rok 2017 predstavovali čiastku 485,96 €.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 29284,00 | 29284,01 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 29284,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29284,01 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

Kapitálové výdavky boli hradené z časti z dotácií, z rezervného fondu a z vlastných prostriedkov.

Išlo o úhradu za vypracovanie projektu.

1. **Vonkajšie ihrisko na cvičenie - Fitnes ihrisko**

Z rozpočtovaných 3468,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3467,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o vlastné prostriedky.

1. **Výstavba verejného osvetlenia**

Z rozpočtovaných 6200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6200,21 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Z toho dotácia bola vo výške 5000 EUR z Ministerstva financií, vlastné prostriedky 1200,21 EUR.

1. **Rekonštrukcia obecného rozhlasu**

Z rozpočtovaných 8280,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8280,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Z toho 7866,00 € bola dotácia NSK a 414,00 € vlastné prostriedky.

1. **Kosiace zariadenie**

Z rozpočtovaných 2306,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2306,04 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. V roku 2016 sme zakúpili na leasing kosiace zariadenie. Splácame ho mesačne sumou 192,17 € a poistné mesačne 7,75 €. Posledná splátka je určená na 25.1.2020. Celkovo obec zaplatí 13 212,66 €, z toho je istina bez DPH 9945,80 €, DPH 2202,11 €, leasingový úrok bez DPH 724,67 €, majetkové poistné bez DPH 310,08 €, poplatok za prevod vlastníctva bez DPH 30,00 €.

Predpis ceny kosiaceho zariadenia - 12838,66 na účty MD 042/50, D 474.

1. **Územný plán obce, zmeny a doplnky č. 2**

Z rozpočtovaných 3480,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3480,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o vlastné prostriedky.

1. **Projekt Prestavba a prístavba Požiarnej zbrojnice**

Z rozpočtovaných 2200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2200,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o vlastné prostriedky.

1. **Projekt Modernizácia Domu smútku**

Z rozpočtovaných 1000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o vlastné prostriedky.

1. **Projekt Modernizácia Detského ihriska a výstavba amfiteátra**

Z rozpočtovaných 2350,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2350,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o vlastné prostriedky.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 2400,00 | 2400,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2400,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie dlhodobého úveru.

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

1. **Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 192325,96 |
| z toho : bežné príjmy obce | 181941,23 |
| bežné dotácie | 10384,73 |
| Bežné výdavky spolu | 163201,58 |
| z toho : bežné výdavky obce | 152816,85 |
| bežné dotácie | 10384,73 |
| **Bežný rozpočet** | **+ 29124,38** |
| Kapitálové príjmy spolu | 12866,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 0,00 |
| kapitálové dotácie | 12866,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 29284,01 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 16418,01 |
| Kapitálové dotácie | 12866,00 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | **-16418,01** |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **+ 12706,37** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 0,00 |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **+ 12706,37** |
| Príjmy z finančných operácií | 42264,47 |
| Výdavky z finančných operácií | 2400,00 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **39864,47** |
| Príjmy spolu | 247456,43 |
| VÝDAVKY SPOLU | 194885,59 |
| **Hospodárenie obce** | **52570,84** |
| **Vylúčenie z prebytku – nevyčerpaný úver** | 32522,55 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **+ 20048,29** |

**Prebytok rozpočtu** v sume **+ 12706,37** 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  **+ 12706,37 EUR**

Príjmy bežného rozpočtu a výdavkové finančné operácie boli použité na krytie kapitálového rozpočtu a na splácanie úveru.

Príjmy bežné + kapitálové 205191,96 Eur

Výdavky bežné + kapitálové 192485,59 Eur

Výsledok hospodárenia + 12706,37 Eur

Príjmy finančných operácií 42264,47 Eur

Výdavky finančných operácií 2400,00 Eur

Zostatok 39864,47 Eur

Upravené hospodárenie obce v sume+ 20048,29 € vzniklo z celkového hospodárenia obce 52570,84 €, z ktorého sa vylúčil nevyčerpaný úver v sume 32522,55 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmenách 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 :**

1. nepoužité návratné zdroje financovania (úver) podľa ustanovenia § 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 32522,55 €

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. Tieto nevyčerpané prostriedky zapojiť do rozpočtu cez finančné operácie, taktiež zostatok na ZBÚ a v pokladni zapojiť do rozpočtu.

Na základe uvedených skutočností budeme tvoriť rezervný fond z výsledku hospodárenia.

Zostatok nevyčerpaný úver **32522,55** Eur zapojiť do rozpočtu, možno použiť na hradenie kapitálových výdavkov na základe rozpočtového opatrenia schváleného obecným zastupiteľstvom.

**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. Rezervný fond nie je vedený na samostatnom účte, je vedený na základnom bežnom účte 221/10, ÚZ 1.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2017 | 87,27 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 9741,92 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :  - uznesenie č. 5/2017 zo dňa 31.05.2017  splácanie úveru  - uznesenie č. 5/2017 zo dňa 31.05.2017  splátka leasingu za kosiace zariadenie  - uznesenie č. 5/2017 zo dňa 31.05.2017  úhrada za stavbu Fitnes ihrisko  - uznesenie č. 19/2017 zo dňa 30.08.2017  úhrada za projekt Prestavba a prístavba  Požiarnej zbrojnice | 9741,92  2400,00  2306,04  3467,76  1568,12 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2017 | 87,27 |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady sociálneho fondu. Sociálny fond je vedený na samostatnom účte 221/3.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2017 | 552,17 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 549,11 |
| - povinný prídel - % |  |
| - ostatné prírastky |  |
| Úbytky - stravovanie | 754,80 |
| - regeneráciu PS, dopravu |  |
| - dopravné |  |
| - ostatné úbytky |  |
| KZ k 31.12.2017 | 346,48 |

**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** | *1489068,30* | *1454815,58* |
| **Neobežný majetok spolu** | 1440002,12 | 1391451,24 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 8957,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1371232,44 | 1313724,56 |
| Dlhodobý finančný majetok | 68769,68 | 68769,68 |
| **Obežný majetok spolu** | 49066,18 | 63364,34 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 158,40 | 158,40 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 8403,87 | 9363,80 |
| Finančné účty | 40503,91 | 53842,14 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | 0,00 | 0,00 |

**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** | 1489068,30 | 1454815,58 |
| **Vlastné imanie** | 367841,94 | 383253,96 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 367841,94 | 383253,96 |
| **Záväzky** | 39137,97 | 35874,09 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 700,00 | 700,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 7717,39 | 5216,35 |
| Krátkodobé záväzky | 4739,13 | 6376,29 |
| Bankové úvery a výpomoci | 25981,45 | 23581,45 |
| **Časové rozlíšenie** | 1082088,39 | 1035687,53 |

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám 23581,45 EUR

/Dlhodobý bankový úver - Celkový úver máme vo výške 56104, nevyčerpané 32522,55 EUR. Obec v roku 2017 neuzatvorila novú Zmluvu o úvere, ale má 1 dlhodobý úver prijatý na kapitálové výdavky. Úver je splatný 28.04.2023./

* voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0,00 EUR
* voči dodávateľom 0,00 EUR
* voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
* voči leasingovej spoločnosti 4838,25 EUR

/Splácanie leasingu na kosiace zariadenie/

* voči zamestnancom 3668,26 EUR
* voči poisťovniam a daňovému úradu 2708,03 EUR

/Mzdy a odvody do poisťovní a daňovému úradu za mesiac december 2017/

**8. Hospodárenie príspevkových organizácií**

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

**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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec k 31.12.2009 ukončila podnikateľskú činnosť. Budovu pohostinstva obec dala do prenájmu na účely prevádzky pohostinstva od 01.01.2010. Prvý nájomca ukončil činnosť k 31.12.2014, ďalší prevádzkoval pohostinstvo od 01.02.2015 do 31.10.2016 a od 21.11.2016 má budovu v prenájme nový nájomca.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. štátnemu rozpočtu
  2. štátnym fondom
  3. rozpočtom iných obcí
  4. rozpočtom VÚC
  5. PPA
  6. zriadeným a založeným právnickým osobám – Obec nemá zriadené právnické osoby, t.j. rozpočtové a príspevkové organizácie a ani založené právnické osoby.

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.

1. 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 -** |
|  |  |  |  |  |
|  | **Bežné dotácie** | **7034,74** | **7034,74** | 0 |
| Okresný úrad ŽP Nitra | Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie | 37,19 | 37,19 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR, sekcia verej. správy | Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR | 242,14 | 242,14 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR-sekcia verej. správy | Voľby | 568,30 | 568,30 | 0 |
| Obvodný úrad Nitra | CO skladník | 82,50 | 82,50 | 0 |
| Okresný úrad Nitra  odb.školstva | Dotácia na výchovu a vzdelávanie detí materských škôl, ktoré majú 1 rok pred plnením školskej dochádzky | 926,00 | 926,00 | 0 |
| ÚPSVR  Nitra | Zamestnávanie s príspevkom ÚPSVR | 3778,60 | 3778,60 | 0 |
| DPO Bratislava | Na činnosť DPO Malý Cetín | 1400,00 | 1400,00 | 0 |
|  |  |  |  |  |
|  | **Kapitálové dotácie** | **5000,00** | **5000,00** | **0** |
| MF SR Bratislava | Vybudovanie verejného osvetlenia | 5000,000 | 5000,000 | 0 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....**  **- kapitálové výdavky**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
| - |  |  |  |  |

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obec | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| - |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obec | **Suma prijatých**  **finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| - |  |  |  |

Obec neposkytla a ani neprijala transfer od iných obcí.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VÚC | **Suma prijatých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  |  |  |  |
| **Bežné dotácie** | **3350,00** | **3350,00** | **0** |
| Nitriansky samosprávny kraj, Turnaj v minifutbale, bežné | 1650,00 | 1650,00 | 0 |
| Nitriansky samosprávny kraj, Dni obce-Hody | 1700,00 | 1700,00 | 0 |
|  |  |  |  |
| **Kapitálové dotácie** | **7866,00** | **7866,00** | **0** |
| Nitriansky samosprávny kraj, Rekonštrukcia obecného rozhlasu | 7866,00 | 7866,00 | 0 |  |

1. Finančné usporiadanie voči PPA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PPA | **Suma prijatých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| - |  |  |  |

1. Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Suma prijatých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| - |  |  |  |

**12. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec Malý Cetín na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 25/2014 zo dňa 26.03.2014 zostavuje a predkladá rozpočet obce bez programovej štruktúry.

**Vypracovala:** Dékányová **Predkladá:** Dékányová

V Malom Cetíne dňa 29.03.2017

**13. 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.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **12706,37 EUR**.

- nevyčerpaný úver 32522,55 € zapojiť do rozpočtu a použiť podľa potreby na kapitálové výdavky na základe rozpočtového opatrenia schváleného OZ v priebehu roka

*Príloha k Záverečnému účtu obce za rok 2017*

***Príjmy:***

***Položka Názov Schv.rozp. Uprav.rozp. Plnenie %\_\_\_\_\_***

111 Daň z príjmov FO 108500,00 122387,00 122387,08 100,00

121 Daň z nehnuteľností 38989,00 38127,00 32602,33 85,51

133 Dane za špecifické služby 11009,00 9927,00 9086,08 91,53

212 Príjmy z vlastníctva 666,00 1023,00 1022,79 99,98

221 Administratívne poplatky 2000,00 2227,00 2226,90 100,00

223 Plat.- nepriem.predaj, služ 2350,00 2556,00 2555,50 99,98

229 Ďalšie adm. a i. popl.,palt 9580,00 9774,00 9306,79 95,22

243 Z účtov finanč.hospodár. 2,00 0,00 0,00 0,00

292 Ostatné príjmy 1521,00 2753,00 2753,76 100,03

312 Transf.vrámci ver. správy 744,00 10385,00 10384,73 100,00

***Bežné príjmy*  175361,00 199159,00 192325,96 96,57**

322 Transf. vrámci ver. správy 0.00 12866,00 12866,00 100,00

***Kapitálové prijmy* 0.00** 12866,00 12866,00 **100,00**

453 Prostriedky z predch. rok. 39628,00 32523,00 32522,55 100,00

454 Prevod prostr. z peň.fond. 722,00 9742,00 9741,92 100,00

***Finančné operácie* 40350,00 42265,00 42264,47 100,00**

***Spolu:*** ***215711,00 254290,00 247456,43 97,31***

***Výdavky:***

***Položka Názov Schv.rozp. Uprav.rozp. Plnenie %\_\_\_\_\_***

610 Mzdy 45800,00 41102,00 41102,44 100,00

620 Poistné 16381,00 14032,00 14031,41 100,00

630 Tovary 19417,00 16657,00 16655,96 99,99

640 Bežné transfery 980,00 1546,00 1546,38 100,02

* + 1. **Obec 82578,00 73337,00 73336,19 100,00**

630 Tovary 1720.00 1515,00 1514,61 99,97

**01.1.2. Finančná oblasť 1720.00 1515,00 1514,61 99,97**

630 Tovary 1671,00 1442,00 1442,06 100,00

**01.3.3.Pohostinstvo 1671,00 1442,00 1442,06 100,00**

620 Poistné 0.00 20.00 18,37 91,85

630 Tovary 0.00 548,00 549,93 100,35

**01.6.0 Voľby 0.00 568,00 568,30 100,05**

630 Tovary 83.00 83.00 82.50 99,40

**02.2.0. Civilná ochrana 83.00 83.00 82.50 99,40**

630 Tovary 1550,00 3395,00 3394,79 99,99

**03.2.0. Ochrana pred požiarmi 1550,00 3395,00 3394,79 99,99**

630 Tovary 150,00 621,00 620,29 99,89

**03.6.0. Kamerový systém 150,00 621,00 620,29 99,89**

610 Mzdy 200.00 4500,00 4500,10 100,00

620 Poistné 71,00 1573,00 1572,75 99,98

630 Tovary 111,00 332,00 332,40 100,12

**04.1.2. Nezamestnaní 382,00 6405,00 6405,25 100,00**

620 Poistné 0,00 190,00 190,30 100,16

630 Tovary 0,00 1227,00 1227,00 100,00

**04.4.3. Kolaudácia kanalizácie 0,00 1417,00 1417,30 100,02**

640 Bežné transfery 576,00 576,00 576,00 100,00

**04.5.1. Cestná doprava 576,00 576,00 576,00 100,00**

630 Tovary 11500,00 8953,00 8953,55 100,01

**05.1.0. Nakladanie s odpadmi 11500,00 8953,00 8953,55 100,01**

630 Tovary 29632,00 19260,00 19259,79 100,00

**05.2.0. Nakladanie s odpad. vodami 29632,00 19260,00 19259,79 100,00**

620 Poistné 0,00 137,00 136,85 99,89

630 Tovary 2213,00 2906,00 2906,90 100,03

**06.2.0. Rozvoj obcí 2213,00 3043,00 3043,75 100,02**

630 Tovary 2200,00 1935,00 1934,69 99,98

**06.4.0. Verejné osvetlenie 2200,00 1935,00 1934,69 99,98**

630 Tovary 800.00 2199,00 2199,03 100,00

**08.1.0. Rekreačné a šport. služby 800.00 2199,00 2199,03 100,00**

630 Tovary 5490,00 6642,00 6642,53 100,01

**08.2.0. Kultúrne služby 5490,00 6642,00 6642,53 100,01**

630 Tovary 257.00 53.00 52.78 99,58

**08.3.0. Rozhlas 257.00 53.00 52.78 99,58**

610 Mzdy 15400,00 14432,00 14432,36 100,00

620 Poistné 5383,00 5179,00 5178,97 100,00

630 Tovary 11734,00 10871,00 10868,95 99,98

640 Bežné transfery 220,00 132,00 132,46 100,35

**09.1.1.1Materská škola 32737,00 30614,00 30612,74 100,00**

630 Tovary 450.00 510.00 510.00 100,00

640 Bežné transfery 130.00 130.00 130.00 100,00

**09.5.0. Vzdelávanie pracovníkov 580.00 640.00 640.00 100,00**

630 Tovary 440.00 505.00 505,43 100,09

**10.2.0. Staroba 440.00 505.00 505,43 100,09**

***Bežné výdavky 175279,00 163203,00 163201,58 100,00***

710, Projekt Hasič.zbrojnice 0,00 2200,00 2200,00 100,00

**03.2.0. Ochrana pred požiarmi 0,00 2200,00 2200,00 100,00**

710 Projekt Modern.Dets.ihr.+amfiteáter 0,00 2350,00 2350,00 100,00

**06.1.0. Rozvoj bývania 0,00 2350,00 2350,00 100,00**

710 Kosiace zariadenie 2304,00 2306,00 2306,04 100,00

710 Vybudovanie verej.osvetlenia 2000,00 6200,00 6200,21 100,00

710 Územný plán obce,zmeny č.2 0,00 3480,00 3480,00 100,00

710 Projekt Moderniz. Domu smútku 0,00 1000,00 1000,00 100,00

**06.2.0. Rozvoj obcí 4304,00 12986,00 12986,25 100,00**

710, Ihrisko na vonkajšie cvičenie 0,00 3468,00 3467,76 100,00

**08.1.0. Šport 0,00** 3468,00 3467,76 **100,00**

710, Ihrisko na vonkajšie cvičenie 0,00 8280,00 8280,00 100,00

**08.3.0. Obecný rozhlas 0,00 8280,00 8280,00 100,00**

***Kapitálové výdavky 4304,00 29284,00 29284,01 100,00***

820 Splácanie istín 2400.00 11181.00 11180.64 100,00

* + 1. **Finančná oblasť 2400.00 11181.00 11180.64 100,00**

***Finančné operácie 2400.00 11181.00 11180.64 100,00***

***Výdavky spolu: 182983,00 194887,00 194885,59 100,00***