



Záverečný účet Obce Dolná Streda za rok 2017

Návrh

Predkladá : PhDr. Mgr. Ľuboš Šúry

Spracoval: Ing. Dana Ščipová

V Dolnej Strede dňa 28.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28.05.2018

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. 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
11. 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 **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. 232/2016/13

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.04.2017 uznesením č. 273/2017/16

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	755 825	1 519 192
z toho :		
Bežné príjmy	755 825	755 825
Kapitálové príjmy	0	763 367
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	755 825	1 519 192
z toho :		
Bežné výdavky	707 095	682 095
Kapitálové výdavky	40 000	828 367
Finančné výdavky	8 730	8 730
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
1 519 192	907 415	59,73 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 519 192 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 907 415 EUR, čo predstavuje 59,73 % plnenie.

Pozn.: z toho nerozpočtované príjmy boli 17 143 EUR.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
755 825	866 101	114,59 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 755 825 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 866 101 EUR, čo predstavuje 114,59 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
613 004	631 050	102,94 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 387 584 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 395 135 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,95 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 179 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 181 769 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 50 266 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 130 881 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 622 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 181 122 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 647 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1605 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 700 EUR bola skutočnosť k 31.12.2017 v sume 1 666 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 1 800 EUR bola skutočnosť k 31.12.2017 v sume 2 013 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 920 EUR bola skutočnosť k 31.12.2017 v sume 920 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 35 000 EUR bola skutočnosť k 31.12.2017 v sume 38 957 EUR.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 7 000 EUR bola skutočnosť k 31.12.2017 v sume 10 590 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
55 080	55 914	101,51 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 23 780 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 25 678 EUR, čo je 107,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 152 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 22 835 EUR a príjem z prenajatých strojov a prístrojov v sume 691 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 31 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30 236 EUR, čo je 96,60 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	4 661	0,00 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 661 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, refundácií a hazardných hier.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 87 741 EUR bol skutočný príjem vo výške 174 476 EUR, čo predstavuje 198,85 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Galanta	55 049	Podpora zamestnávania nezamestnaných v samospráve
ÚPSVaR Galanta	343	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR Galanta	66	Školské potreby pre deti v HN
Obvodný úrad Trnava Odbor školstva	107 234	Základná škola
Ministerstvo vnútra SR Obvodný úrad Trnava	25	vojnové hroby
Obvodný úrad Trnava Odbor školstva	72	Výchova a vzdelávanie žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia
Obvodný úrad Trnava Odbor školstva	1 165	Vzdelávacie poukazy
Obvodný úrad Trnava Odbor školstva	1 904	5-ročné deti Materskej školy
Obv.úrad pre cest.dopr. a pozemné komunik. TT	64	Špeciálny stavebný úrad pre miestne a účelové komunikácie
Okresný úrad Trnava Odbor starostlivosti o ŽP	138	Starostlivosť o životné prostredie

Komplex, a.s.	116	príspevok na stolnotenisový turnaj
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	1 372	Stavebný poriadok
Okresný úrad Galanta	487	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov SR
Okresný úrad Galanta	616	Voľby
MV SR	255	register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000	dotácia pre DHZO
Kresťanské Charitat	1 000	sadenie stromčekov

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
763 367	24 170	3,17 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 763 367 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 24 170 EUR, čo predstavuje 3,17 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 720 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 763 367 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22 450 EUR, čo predstavuje 2,94 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trnava organizačný odbor	8 950	rozšírenie kamerového systému
Ministerstvo financií SR	13 500	zateplenie budovy športového klubu

3. Príjmové finančné operácie:

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

V roku 2017 obec neprijala žiadny úver ani finančnú výpomoc.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 519 192	873 127	57,47 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 519 192 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 873 127 EUR, čo predstavuje 57,47 % čerpanie.

Pozn.: z toho nerozpočtované výdavky boli 15 475 EUR.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
682 095	730 573	107,11 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 682 095 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 730 573 EUR, čo predstavuje 107,11 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 290 084 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 302 822 EUR, čo je 104,39 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, manuálnych pracovníkov obce a pracovníkov Základnej školy, Materskej školy, Školskej jedálne a Školského klubu pri ZŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 102 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 115 625 EUR, čo je 113,36 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 258 281 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 274 921 EUR, čo je 106,44 % 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 29 230 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 35 297 EUR, čo predstavuje 120,76 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 908 EUR, čo predstavuje 76,32 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
828 367	120 263	14,52 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 828 367 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 120 263 EUR, čo predstavuje 14,52 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rozšírenie kamerového systému v obci

Z rozpočtovaných 8 950 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8 950 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Zateplenie budovy športového klubu

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 13 500 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
8 730	6 816	78,08 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 730 EUR na splácanie istiny z úveru ŠFRB bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 816 EUR, čo predstavuje 78,08 % čerpanie.

Do rozpočtovanej výšky splátky boli započítané aj úroky. Tieto sú vykázané v bežných výdavkoch.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	866 102,07
Bežné výdavky spolu	730 527,44
Bežný rozpočet	135 574,63
Kapitálové príjmy spolu	24 170,00
Kapitálové výdavky spolu	120 263,46
Kapitálový rozpočet	-96 093,46
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	39 481,17
Vylúčenie z prebytku (fond opráv)	1 509,40
Vylúčenie z prebytku (ZŠ)	18 060,76
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 911,01
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	6 815,83
Rozdiel finančných operácií	-6 815,83
PRÍJMY SPOLU	890 272,07
VÝDAVKY SPOLU	857 606,73
Hospodárenie obce	32 665,34
Vylúčenie z prebytku	19 570,16
Upravené hospodárenie obce	13 095,18

Riešenia hospodárenia obce:

Prebytok bežného rozpočtu v sume 135 574,63 EUR a **schodok kapitálového rozpočtu** 96 093,46 EUR. Po kompenzácii zostáva prebytok 39 481,17 EUR.

Prebytok rozpočtu obce zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písmena 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 je 39 481,17 EUR. Z tohto prebytku je potrebné odpočítať rozdiel tvorby a čerpania fondu opráv (1932,57 – 423,17) vo výške 1 509,40 EUR, prenesené finančné prostriedky ZŠ vo výške 18 060,76 EUR. Zo zostatku prebytku v čiastke 19 911,01 EUR je potrebné vykryť schodok finančných operácií vo výške 6 815,83 EUR. Zostatok prebytku v čiastke 13 095,18 EUR navrhujeme prideliť do rezervného fondu. Rezervný fond v roku 2017 nemal zostatok.

4. 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.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Zákon o sociálnom fonde č. 152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	2 476,04
Prírastky - povinný prídel - 1 %	3 961,04
Úbytky - závodné stravovanie	575,43
- regeneráciu PS	3 000,00
KZ k 31.12.2017	2 861,65

5. 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	2 783 508,24	2 846 742,06
Neobežný majetok spolu	2 664 096,35	2 675 203,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 510,03	1 043,65
Dlhodobý hmotný majetok	2 405 911,07	2 419 484,18
Dlhodobý finančný majetok	254 675,25	254 675,25
Obežný majetok spolu	117 252,37	168 994,68
z toho :		
Zásoby	352,69	1 488,48
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	27 991,28	27 041,40
Finančné účty	88 508,40	140 464,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	400	0

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 159,52	2 544,30

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	2 783 508,24	2 846 742,06
Vlastné imanie	1 198 499,22	1 275 398,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 198 499,22	1 275 398,37
Záväzky	258 384,13	271 806,25
z toho :		
Rezervy	900	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	18 060,76
Dlhodobé záväzky	191 550,79	184 962,70
Krátkodobé záväzky	65 933,34	67 882,79
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 326 624,89	1 299 537,44

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	802,15	802,15	
- zamestnancom	20 363,73	20 363,73	
- poisťovniam	13 638,14	13 638,14	
- daňovému úradu	3 212,83	3 212,83	
- nevyfakturované dodávky	1 418,09	1 418,09	
- bankám	0	0	
- ŠFRB	177 604,25	177 604,25	
- ostatné záväzky	28 447,85	28 447,85	
- zo sociálneho fondu	2 861,65	2 861,65	
- zábezpeka nájomné byty	4 496,80	4 496,80	
Záväzky spolu k 31.12.2017	252 845,49	252 845,49	

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
ŠFRB	8 b.j.	226 027	6 815,83	1 908,05	177 604,25	9/2041

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. 3/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -
Športový klub Dolná Streda	17 000	17 000	0
Slovenský Červený kríž	500	500	0
Turistický oddiel Dolná Streda	600	600	0
Slovenský zväz zdravotne postihnutých	1 000	1 000	0
MO Matice slovenskej	500	500	0
Zariadenie pre seniorov Križovany n. Dudváhom	50	50	0
OZ Tulák	500	500	0
OZ Dolnostredan	1 100	1 100	0
OZ Kikinda	1 500	1 500	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2012 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec začala podnikat' na základe živnostenského oprávnenia na kúpu a predaj tovaru, sprostredkovateľskú činnosť a poskytovanie služieb v rybárstve. V roku 2017 neboli vykázané žiadne náklady a výnosy podnikateľskej činnosti.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- 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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Galanta	Podpora zamestnávania nezamestnaných v samospráve	55 049	55 049	0
ÚPSVaR Galanta	Stravné pre deti v HN	343	343	0
ÚPSVaR Galanta	Školské potreby pre deti v HN	66	66	0
Obvodný úrad Trnava Odbor školstva	Základná škola	107 234	89 174	18 060
Ministerstvo vnútra SR Obvodný úrad Trnava	vojnové hroby	25	25	0
Obvodný úrad Trnava Odbor školstva	Výchova a vzdelávanie žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia	72	72	0
Obvodný úrad Trnava Odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	1 165	1 165	0
Obvodný úrad Trnava Odbor školstva	5-ročné deti Materskej školy	1 904	1 904	0
Obv.úrad pre cest.dopr. a pozemné komunik. TT	Špeciálny stavebný úrad pre miestne a účelové komunikácie	64	64	0
Okresný úrad Trnava Odbor starostlivosti o ŽP	Starostlivosť o životné prostredie	138	138	0
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	Stavebný poriadok	1 372	1 372	0
Okresný úrad Galanta	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov SR	487	487	0
Okresný úrad Galanta	Voľby	616	499	117
MV SR	register adries	255	255	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	dotácia pre DHZO	3 000	3 000	0

Nevyčerpané finančné prostriedky na účel voľby vo výške 117 Eur, obec vrátila Okresnému úradu v stanovenom termíne a prostriedky ZŠ obec vyčerpala v stanovenom termíne do 31.03.2018.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá žiadne finančné vzťahy voči rozpočtom iných obcí (neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí).

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2017 nedostala dotácie od TTSK.

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.