

OBEC DVOREC



Závěrečný účet Obce Dvorec a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladateľ:
Ing. Eva Srnková
starostka obce

Spracovateľ:
Blažena Galatová

Návrh na uznesenie:
Obecné zastupiteľstvo
vo Dvorci

s c h v a ľ u j e

Závěrečný účet obce
Dvorec za rok 2017

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017 obsahuje:

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
13. Návrh uznesenia

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 na rok 2017 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č.11/2016.

V priebehu roka 2017 bol schválený rozpočet 8-krát upravený v zmysle zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 schválené dňa 01.03.2017
- Rozpočtové opatrenie č. 2 schválené dňa 14.03.2017
- Rozpočtové opatrenie č. 3 schválené dňa 01.06.2017
- Rozpočtové opatrenie č. 4 schválené dňa 16.06.2017
- Rozpočtové opatrenie č. 5 schválené dňa 20.09.2017
- Rozpočtové opatrenie č. 6 schválené dňa 09.10.2017
- Rozpočtové opatrenie č. 7 schválené dňa 13.11.2017
- Rozpočtové opatrenie č. 8 schválené dňa 13.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet V EUR	Upravený rozpočet V EUR
Príjmy celkom	482 600,00	502 902,06
z toho :		
Bežné príjmy spolu	477 00,00	468 211,88
z toho : bežné príjmy obce	469 000,00	460 211,88
bežné príjmy RO	8 000,00	8 000,00
Kapitálové príjmy	0,00	9 001,00
Finančné operácie	5 600,00	25 689,18
Výdavky celkom	482 600,00	500 476,16
z toho :		
Bežné výdavky	465 600,00	454 123,38
z toho : bežné výdavky obce	142 345,00	112 772,50
bežné výdavky RO	323 255,00	341 350,88
Kapitálové výdavky	17 000,00	46 352,78
Finančné operácie	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	2 425,90

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
502 902,06	502 527,74	99,93

Z rozpočtovaných celkových príjmov 502 902,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 502 527,74 EUR, čo predstavuje 99,93% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
468 211,88	467 796,68	99,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 468 211,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 467 796,68 EUR, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

a) Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
460 211,88	460 000,26	99,95

1a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
249 751,00	249 757,48	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 249 751,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 249 757,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 619,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 854,44 EUR, čo je 103,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 943,47 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 895,16 EUR a dane z bytov boli v sume 15,81 EUR.

Daň za psa 392,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 384,480 EUR

2a) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 100,00	3 978,79	97,04

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 396,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 259,92 EUR, čo je 65,64% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 66,00 EUR, príjmy z prenajatých budov a priestorov vo výške 160,00 EUR a príjmy z prenajatých strojov vo výške 33,92 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 098,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 186,00 EUR, čo je 104,19% plnenie. Uvedený príjem predstavujú správne poplatky vo výške 1 140,00 EUR a poplatky za služby vo výške 1 046,00 EUR.

Úroky z účtov

Z rozpočtovaných 1,00 EUR k 31.12.2017 skutočný príjem nebol.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 605,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 1 532,87 EUR, čo predstavuje 95,51 % plnenie. Iné nedaňové príjmy tvoria príjmy z vratiek vo výške 378,33 EUR a príjmy z refundácie vo výške 1 154,54 EUR.

3a) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
193 811,88	193 633,07	99,91

Z rozpočtovaných grantov a transferov 193 811,88 EUR bol k 31.12.2017 skutočný príjem vo výške 193 633,07 EUR, čo predstavuje 99,91% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín	170 679,00	Prenesené komp. ZŠ (mzdy)
Okresný úrad Trenčín	2 144,00	Prenesené komp. ZŠ (vzd. poukazy)
Okresný úrad Trenčín	4 108,80	Prenesené komp. ZŠ (dopravné)
Okresný úrad Trenčín	3 965,00	Prenesené komp. ZŠ (vzd. MŠ)
Okresný úrad Trenčín	63,00	Prenesené komp. ZŠ (učebnice)
Okresný úrad Trenčín	3 500,00	Prenesené komp. ZŠ (škola v prírode)
ÚPSVaR Bánovce n/Bebr.	123,00	Dotácia HN – strava
ÚPSVaR Bánovce n/Bebr.	16,60	Dotácia HN – školské pomôcky
KÚ ŽP Trenčín	40,28	Dotácie na ŽP
ÚPSVaR Partizánske	5 192,10	Aktivačné práce
MV SR Bratislava	168,23	Dotácia REGOB
MV SR Bratislava	484,45	Dotácia – voľby
MF SR Bratislava	1 000,00	Dotácia – prevencia kriminality
Dobrovoľná PO Bratislava	1 398,61	Dotácia DHZ
TSK Trenčín	750,00	Dotácia na kultúrne podujatia
Spolu	193 633,07	

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

b) Príjmy ZŠ a MŠ:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8 000,00	7 796,42	97,46

Z rozpočtovaných príjmov 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 7 796,42 EUR, čo predstavuje 97,46% plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 001,00	9 001,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9 001,00 EUR bol k 31.12.2017 skutočný príjem vo výške 9 001,00 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 689,18	25 730,06	100,16

Z rozpočtovaných finančných operácií 25 689,18 EUR bol k 31.12.2017 skutočný príjem vo výške 25 730,06 EUR, čo predstavuje 100,16% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
500 476,16	491 577,89	98,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 500 476,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 491 577,89 EUR, čo predstavuje 98,22% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
454 123,38	445 212,11	98,04

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 454 123,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 445 212,11 EUR, čo predstavuje 98,04 % čerpanie.

a) Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
112 772,50	111 336,12	98,73

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 112 772,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 111 336,12 EUR, čo predstavuje 98,73% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 27 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 27 286,82 EUR, čo je 101,06% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 11 180,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 404,76 EUR, čo je 102,01 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 81 108,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 79 434,59 EUR, čo je 97,94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 664,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 614,71 EUR, čo predstavuje 98,94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

b) Bežné výdavky ZŠ a MŠ

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
341 350,88	333 875,99	97,81

Z rozpočtovaných výdavkov 341 350,88 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 333 875,99 EUR, čo predstavuje 97,81% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
46 352,78	46 365,78	100,03

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46 352,78 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 46 365,78 EUR, čo predstavuje 100,03 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	467 796,68
z toho : bežné príjmy obce	460 000,26
bežné príjmy RO	7 796,42
Bežné výdavky spolu	445 212,11
z toho : bežné výdavky obce	111 336,12
bežné výdavky RO	333 875,99
Bežný rozpočet	+22 584,57
Kapitálové príjmy spolu	9 001,00
z toho : kapitálové príjmy obce	9 001,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	46 365,78
z toho : kapitálové výdavky obce	46 365,78
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-37 364,78
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-14 780,21
Vylúčenie z prebytku	2 969,10
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-17 749,31
Príjmy z finančných operácií	25 730,06
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+25 730,06
PRÍJMY SPOLU	502 527,74
VÝDAVKY SPOLU	491 577,89
Hospodárenie obce	+10 949,85
Vylúčenie z prebytku	2 969,10
Upravené hospodárenie obce	+7 980,75

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu v sume 22 584,57 EUR. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu v sume 37 364,78 EUR. Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je **schodok** vo výške sume **14 780,21 EUR**. Bilancia finančných operácií je prebytok finančných operácií v sume 25 730,06 EUR.

Podľa §16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení n. p. sa na účely tvorby peňažných fondov vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku a to dotácia ZŠ na prenesené kompetencie vo výške 2 926,47 EUR, dotácia na dopravné ZŠ vo výške 13,24 EUR a sociálny fond vo výške 29,39 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume **17 749,31 EUR** bol použitý na:

- vypořádanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 17 749,31 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 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 **7 980,31 EUR** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 7 980,31 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **7 980,31 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva Vyššieho stupňa pre verejnú správu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	9,99
Príjem	289,40
Výdaj	270,00
KZ k 31.12.2016	29,39

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	318 963,73	321 343,97
Neobežný majetok spolu	269 905,71	262 220,01
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	183 943,61	176 257,91
Dlhodobý finančný majetok	85 962,10	85 962,10
Obežný majetok spolu	48 476,57	58 618,94
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 435,31	35 440,29
Finančné účty	43 041,26	23 178,65
Časové rozlíšenie	581,45	505,02

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	318 963,73	321 343,97
Vlastné imanie	206 502,13	213 465,48
z toho :		
Výsledok hospodárenia	206 502,13	213 465,48
Záväzky	13 145,48	9 516,72
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 165,38	2 939,71
Dlhodobé záväzky	9,99	29,39
Krátkodobé záväzky	7 170,11	5 747,62
Časové rozlíšenie	99 316,12	98 361,77

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	503,55	503,55	0,00
- zamestnancom	2 896,70	2 896,70	0,00
- zamestnancom -ostatné	105,21	105,21	0,00
- poisťovniam	1 678,22	1 678,22	0,00
- daňovému úradu	563,94	563,94	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	5 747,62	2 276,19	0,00

Obec Dvorec neeviduje vo svojom účtovníctve k 31.12.2017 žiadne úvery.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Dvorec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej 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 žiadnym dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Dvorec nevykonáva podnikateľskú činnosť. Nevykazuje a nesleduje výnosy a náklady v samostatnom mimorozpočtovom účtovníctve.

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

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 Dvorec má zriadenú Základnú školu ako rozpočtovú organizáciu. Jej hospodárenie je zahrnuté v rozpočte obce. Iné rozpočtové organizácie ani príspevkové organizácie nemá zriadené.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad Trenčín	ZŠ mzdy	170 679,00	167 752,53	2 926,47
Okresný úrad Trenčín	ZŠ (vzd. poukazy)	2 144,00	2 144,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	ZŠ (dopravné	4 108,80	4 094,76	13,24
Okresný úrad Trenčín	ZŠ (vzd. MŠ)	3 965,00	3 965,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	ZŠ (učebnice)	63,00	63,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	ZŠ (škola v prír.)	3 500,00	3 500,00	0,00
ÚPSVaR Bánovce n/Bebr.	HN – strava	123,00	123,00	0,00
ÚPSVaR Bánovce n/Bebr.	HN – šk. pomôcky	16,60	16,60	0,00
KÚ ŽP Trenčín	Životné prostr.	40,28	40,28	0,00
ÚPSVaR Partizánske	Aktivačné práce	5 192,10	5 192,10	0,00
MV SR Bratislava	REGOB	168,23	168,23	0,00
MV SR Bratislava	Voľby	484,45	484,45	0,00
MF SR Bratislava - BV	Prevenia krimin.	1 000,00	1 000,00	0,00
MF SR Bratislava - KV	Prevenia krimin.	9 000,00	9 000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Dvorec v roku 2017 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Dvorec v roku 2017 neuzatvorila zmluvu so žiadnou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Dvorec v roku 2017 neuzatvorila zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie programov obce

Obec Dvorec zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programu obce na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 6/2015, bod 7 zo dňa 16.12.2015

13. Uznesenia obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017.*

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

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 7 980,75 EUR.*

Dvorec, dňa 10.05.2018

Vypracovala:
Blažena Galatová

Ing. Eva Srncová
starostka obce

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na webovej stránke obce Dvorec dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa Uznesením číslo