

OBEC B E L Á



NÁVRH

Záverečný účet Obce Belá za rok 2017

Spracovala:
Ing. Helga Takácsová
účtovníčka obce

Ignác Tóth
starosta obce

V Belej, dňa 19.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 19.03.2018

Návrh záverečného účtu zverejnený na internetovej stránke dňa: 19.03.2018

Návrh záverečného účtu zvesený dňa:

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
13. Návrh uznesenia

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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2016 uznesením č. XIX/168/09122016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.10.2017 uznesením č. XXIV/238/25102017
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. XXV/255/12122017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	148 580,00	175 235,00
z toho :		
Bežné príjmy	132 780,00	159 435,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	15 800,00	15 800,00
Výdavky celkom	148 580,00	175 235,00
z toho :		
Bežné výdavky	132 780,00	159 435,00
Kapitálové výdavky	15 800,00	15 800,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
175 235,00	176 829,04	100,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 175 235,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 176 829,04 EUR, čo predstavuje 100,91 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
159 435,00	161 076,29	101,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 159 435,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 161 076,29 EUR, čo predstavuje 101,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
146 944,00	146 942,21	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 101 844,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 101 843,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 854,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 27 853,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 566,87 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7 274,67 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 12,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27 253,06 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 600,48 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 027,18 EUR.

Daň za psa 220,00 EUR.

Daň za ubytovanie 13 066,91 EUR

- z toho nedoplatky z minulých rokov 3 022,81 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 958,18 EUR

- z toho nedoplatky z minulých rokov 519,66 EUR.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 1 108,60 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 288,00	8 935,01	122,60

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 835,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 834,37 EUR, čo je 99,92 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 290,37 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 544,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 453,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 100,64 EUR, čo je 125,53 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky, za predaj výrobkov a služieb, pokuty za porušenie predpisov, relácie v miestnom rozhlase, školné v materskej škole, platby za stravné a poplatky za znečisťovanie ovzdušia.

c) iné nedaňové príjmy:

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

Na rok 2017 neboli rozpočtované žiadne iné nedaňové príjmy.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 203,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 199,07 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Rôzni poskytovatelia	500,00	Bežný grant na kultúru
Okresný úrad Nitra, Odbor školstva	272,00	Výchova a vzdelávanie v MŠ
Ministerstvo vnútra SR	90,00	CO – odmena skladníka
Ministerstvo financií SR	568,30	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	1 932,48	Dotácia na matriku
Ministerstvo vnútra SR	113,52	Dotácia na register obyvateľov/REGOB
Ministerstvo vnútra SR	122,00	Dotácia na register adries
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR / MDVaRR	319,92	Stavebný poriadok
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR / MDVaRR	14,86	Doprava
Okresný úrad ŽP Nitra	32,15	Životné prostredie
VÚC Nitra	600,00	Dotácia na kultúru
VÚC Nitra	300,00	Dotácia na šport
ÚPSVR Nové Zámky (ESF+ŠR)	333,84	Projekt – Praxou k zamestnaniu

Granty a transfery boli účelovo určené 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
0,00	0,00	

Na rok 2017 neboli rozpočtované žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 800,00	15 752,75	99,70

Uznesením obecného zastupiteľstva č. XIX/168/09122016 zo dňa 09.12.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15 800,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 15 752,75 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

Prostriedky z finančných príjmov boli použité vo výdavkovej časti rozpočtu na realizáciu kapitálových investícií.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
175 235,00	156 133,04	89,10

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 175 235,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 156 133,04 EUR, čo predstavuje 89,10 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
159 435,00	140 380,29	88,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 159 435,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 140 380,29 EUR, čo predstavuje 88,05 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 59 581,72 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 56 058,20 EUR, čo je 94,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 21 173,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 20 524,90 EUR, čo je 96,94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 73 667,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 59 443,61 EUR, čo je 80,69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 012,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4 353,58 EUR, čo predstavuje 86,86 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
15 800,00	15 752,75	99,70

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 15 752,75 EUR, čo predstavuje 99,70 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Položka kapitálového rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
711 Nákup nehmotných aktív	648,00
Zriadenie novej webovej stránky obce	648,00
713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	772,88
Nový počítač s príslušenstvom	772,88
716 Prípravná a projektová dokumentácia	4 950,00
Komunitné centrum obce Belá	3 150,00
Komunálna technika	800,00
Socha sv. Jána Nepomuckého	1 000,00
717 Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie	9 381,87
Miestny rozhlas Mária Dvor	2 820,02
Podbetónovanie základov MŠ	784,00
Dom smútku - zámková dlažba	2 889,60
Odvodňovacie priekopy	1929,50
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	958,75

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	

Na rok 2017 neboli rozpočtované žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	161 076,29
Bežné výdavky spolu	140 380,29
Bežný rozpočet – prebytok hospodárenia	20 696,00
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	15 752,75
Kapitálový rozpočet – schodok hospodárenia	- 15 752,75
Príjmy z finančných operácií	15 752,75
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	15 752,75
PRÍJMY SPOLU	176 829,04
VÝDAVKY SPOLU	156 133,04
Hospodárenie obce	20 696,00
Vylúčenie z prebytku	- 6 434,33
Upravené hospodárenie obce	14 261,67

Prebytok rozpočtu v sume 20 696,00 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky školského stravovania v sume 1,01 EUR a nevyčerpané prostriedky na depozit v sume 6 433,32 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **14 261,67 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	13 040,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 348,50
- ostatné (vyrovnanie do skut.stavu)	378,65
Úbytky - použitie rezervného fondu:	15 752,75
KZ k 31.12.2017	7 015,00

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	835,98
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	512,41
Úbytky - stravovanie	118,22
- regenerácia	500,00
KZ k 31.12.2017	730,17

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	325 455,11	335 482,29
Neobežný majetok spolu	258 182,09	256 118,58
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 120,00	8 688,00
Dlhodobý hmotný majetok	169 099,99	161 468,48
Dlhodobý finančný majetok	85 962,10	85 962,10
Obežný majetok spolu	66 597,91	78 418,92
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 880,18	2 040,12
Finančné účty	64 717,73	76 378,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	675,11	944,79

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	325 455,11	335 482,29
Vlastné imanie	251 318,92	259 541,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	251 318,92	259 541,09
Záväzky	10 414,58	18 189,35
z toho :		
Rezervy	360,00	360,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	835,98	730,17
Krátkodobé záväzky	9 218,60	17 099,18
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	63 721,61	57 751,85

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	0,00	0,00	0,00
- zamestnancom	4 323,28	4 323,28	0,00
- poisťovňiam	2 746,35	2 746,35	0,00
- daňovému úradu	703,03	703,03	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	9 326,52	9 326,52	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	17 099,18	17 099,18	0,00

Stav úverov k 31.12.2017

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu Zmluvu o úvere.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 01/2010 a jeho dodatku č. 1/2011 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 -
Ženský spevokol Kék Szivárvány - bežné výdavky na kultúrne podujatia organizované v roku 2017	250,00	250,00	0,00
Klub dôchodcov - bežné výdavky na prezentáciu duchovných a kultúrnych hodnôt	250,00	250,00	0,00
OZ Pro Bela - bežné výdavky na 4. Adventný koncert	250,00	250,00	0,00
Slovenský zväz záhradkárov-miestna organiz. - bežné výdavky na 23. ročník „Výstava ovocia, zeleniny, kvetov a ručných prác“	200,00	200,00	0,00
ZRPS pri špec. ZŠ Štúrovo -bežné výdavky na špec.pomôcky	200,00	200,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 01/2010 a jeho dodatku č. 1/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zakladateľom právnickej osoby.

b) 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 -
Okresný úrad Nitra, Odbor školstva	Výchova a vzdelávanie v MŠ	272,00	272,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	CO – odmena skladníka	90,00	90,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Voľby	568,30	499,72	68,58
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na matriku	1 932,48	1 932,48	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na register obyvateľov	113,52	113,52	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na register adries	122,00	122,00	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR / MDVaRR	Stavebný poriadok	319,92	319,92	0,00
MDVaRR	Doprava	14,86	14,86	0,00
Okresný úrad ŽP Nitra	Životné prostredie	32,15	32,15	0,00
VÚC Nitra	Dotácia na kultúru	600,00	600,00	0,00
VÚC Nitra	Dotácia na šport	300,00	300,00	0,00
ÚPSVR Nové Zámky (ESF+ŠR)	Projekt – Praxou k zamestnaniu	333,84	333,84	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Spoločný stavebný úrad Štúrovo	366,93	366,93	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nitra – na kultúru	600,00	600,00	0,00
Nitra – na šport	300,00	300,00	0,00

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

Obec využila možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry v zmysle §4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**

- Správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017
- Správu audítora za rok 2017

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje**

- Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**
- Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 14 261,67 EUR.