

**Závěrečný účet Obce  
Dobrá Niva  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Martin Krúdy – starosta obce  
Vypracovala : Marcela Ponická – ekon.referent

V Dobrej Nive, dňa 03.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23.mája 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 07.júna 2018, uznesením č. 18/2018, bod č. 1

Závěrečný účet obce Dobrá Niva za rok 2017 je zostavený ako súhrnná hodnotiaci správa, ktorá podáva komplexný obraz o hospodárení obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obec v ňom prezentuje svoju činnosť a poskytuje celkový prehľad o výsledkoch svojho rozpočtového hospodárenia, ako aj hospodárenia svojej organizácie.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu, ako súhrnného dokumentu, je účtovníctvo obce a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami, účtovná závierka, účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie spracované v metodike schválenej MF SR.

Závěrečný účet je zostavený v stanovenej štruktúre v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2001 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

## **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. Hospodársky výsledok obce za rok 2017
9. Hospodárenie príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Podnikateľská činnosť
12. Hodnotenie plnenia programov obce - obec neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 20/2013, bod č. 1 zo dňa 05.12.2013

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

### 1. Rozpočet obce Dobrá Niva 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. Súčasťou rozpočtu obce je rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie.

Obec a ňou zriadená rozpočtová organizácia hospodária s rozpočtovanými prostriedkami a s prostriedkami od iných subjektov a zostavujú svoj rozpočet príjmov a výdavkov.

Obec financuje svoje potreby predovšetkým z vlastných príjmov, dotácií zo štátneho rozpočtu a ďalších zdrojov. Na plnenie svojich úloh môže obec použiť návratné zdroje financovania a prostriedky mimorozpočtových peňažných fondov. Obec môže svoje úlohy financovať aj z prostriedkov združených s inými obcami, so samostatnými krajmi a s inými právnickými osobami alebo fyzickými osobami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.31/2016, bod 4. Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.01.2017 uznesením č. 3/2017
- druhá zmena schválená dňa 09.03.2017 uznesením č. 6/2017
- tretia zmena schválená dňa 27.04.2017 uznesením č. 11/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 28.06.2017 uznesením č. 17/2017
- piata zmena schválená dňa 07.09.2017 uznesením č. 23/2017
- šiesta zmena schválená dňa 26.10.2017 uznesením č. 27/2017
- siedma zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 31/2017
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2017 starostu dňa 31.03.2017
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2017 starostu dňa 30.06.2017
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2017 starostu dňa 31.12.2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>3 329 202,00</b>	<b>5 099 207,66</b>
z toho :		
Bežné príjmy	1 286 832,00	1 374 801,31
Kapitálové príjmy	1 433 940,00	2 124 260,00
Finančné príjmy	578 430,00	1 559 331,35
Príjmy RO s právnou subjektivitou	30 000,00	40 815,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>3 329 202,00</b>	<b>5 081 681,66</b>
z toho :		
Bežné výdavky	526 852,00	540 309,33
Kapitálové výdavky	2 093 400,00	3 801 527,33
Finančné výdavky	15 150,00	19 650,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	693 800,00	720 195,00

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 099 207,66	2 390 210,12	46,87%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5.099.207,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 390 210,12 EUR, čo predstavuje 46,87 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy obce

EK	31.12.2017 ( v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2017 % plnenia			
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	% plnenia
111	Podielové dane	580 000	586 000	597 909,22	102,03
121	Daň z nehnuteľností	47 453	47 453	44 787,90	94,38
133	Ostatné daňové príjmy	36 130	36 130	35 432,71	98,07
134	Za dobývací priestor	404	404	403,64	99,91
212	Príjmy z vlastníctva	65 255	97 255	103 369,72	106,29
221	Správne poplatky	6 000	6 000	3 812,50	63,54
223	Poplatky za služby	25 850	27 611	32 669,51	118,32
229	Stočné, žumpy	24 800	24 810	24 876,46	100,27
243	Úroky z účtov	50	50	19,65	39,30
292	Ostatné príjmy	7 000	7 000	6 988,89	99,84
311	Granty	25 490	55 144	2 803,00	5,08
312	Dotácia z BBSK	0	500	500,00	100,00
312	Dotácie a transfery zo štát.rozpočtu	468 400	486 444,31	484 271,07	99,55
	<b>Bežné príjmy obce</b>	<b>1 286 832</b>	<b>1 374 801,31</b>	<b>1 337 844,27</b>	<b>97,31</b>
	<b>Príjmy školy</b>	<b>30 000</b>	<b>40 815,00</b>	<b>40 161,46</b>	<b>98,96</b>
	<b>Bežné príjmy obce a školy</b>	<b>1 316 832</b>	<b>1 415 616,31</b>	<b>1 378 005,73</b>	<b>101,22</b>

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.415.616,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 spolu s RO v sume 1.378.005,73 EUR, čo predstavuje 97,34 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
669 987,00	678 128,83	101,22

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 586.000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 597.909,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,03 %.

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47.453,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 44.787,90 EUR, čo je 94,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19.471,93 EUR, dane zo stavieb boli v sume 25.015,00 EUR a dane z bytov boli v sume 297,97 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 44.787,90 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 598,88 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 604,63 EUR.

### Z úhrad za dobývací priestor 403,64 €

Daň za psa 2.043,50 €

Daň za ubytovanie 35,88 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 33.353,33 €

### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
162 726,00	171.736,73	105,54%

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 162.726,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 171.736,73 EUR, čo je 105,54 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z úhrad za vydobyté nerasty v sume 0,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 48.871,45 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 54.378,27 EUR a príjem z prenajatých strojov a prístrojov 120,00 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3.812,50 EUR, príjmy za predaj výrobkov a služieb 28.068,00 EUR, zápisné a požičovné v knižnici bolo 140,55 €, vstupné na kultúrne podujatia skutočný príjem bol 4.460,96 €, príjem za stočné 18.361,06 EUR, príjem za likvidáciu odpadu zo žump v sume 6.505,40 EUR, za znečistenie ovzdušia 10,- EUR, úroky z účtov 19,65 EUR, z výťažkov z lotérií 6.385,19 EUR, z vratiek 603,70 EUR.

### c) iné nedaňové príjmy – granty a transfery

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
542.088,31	487.574,07	89,94%

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 542.088,31 EUR bol skutočný príjem vo výške 487.574,07 EUR, čo predstavuje 89,94 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	235,60 €	Dotácia na stravu-hmotná núdza
Ministerstvo vnútra SR	6.055,63 €	Decentralizačná dotácia(REGOB,matrika,voľby)
Ministerstvo vnútra SR	460,20 €	Dotácia na voľby
Obec Babiná, Sása, Pliešovce, Podzámčok	3.345,40 €	Dotácie pre základnú školu od inej obce ako zriaďovateľskej – CVC
BBSK	500,- €	Dotácia na kultúrne podujatia

		2017
Ministerstvo financií SR	469.797,36 €	Prenesené kompetencie ZŠ s MŠ
Ministerstvo vnútra SR	3.000,00 €	Dotácia na DHZ
ÚPSVaR	0,00 €	§ 50 - nezamestnaní
ÚPSVaR	376,88 €	Rodinné prídavky-osobitný príjemca

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

## 2. Kapitálové príjmy obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.124.260,00	366.820,00 €	17,27 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2.124.260 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 366.820 EUR, čo predstavuje 17,27 % plnenie.

### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 10.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 36,- EUR, čo je 0,36 % plnenie.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 20.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3.244,- EUR, čo predstavuje 16,22 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2.094.260,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 363.540,- EUR z Ministerstva dopravy a výstavby SR na nové bytové jednotky na ulici Slobody ( 311.460,- +52.080,- )

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	311.460,-	Nové byty na ul. Slobody
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	52.080,-	Tech.vybavenie – byty na ul. Slobody

## 3. Príjmové finančné operácie obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.559.331,35 €	625.384,39,- €	40,11%

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1.559.331,35,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 625.384,39,- EUR, čo predstavuje 40,11 % plnenie.

Príjmy vo finančných operáciách tvoril poskytnutý úver zo ŠFRB na nové byty na ulici Slobody vo výške 578.430,- EUR a zapojenie rezervného fondu do rozpočtu a to Uznesením obecného zastupiteľstva č. 11/2017 bod č.2 zo dňa 27.04.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 14.270,- EUR a Uznesením obecného zastupiteľstva č.17/2017 bod č.4 zo dňa

28.06.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 25.081,35 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 39.351,35,- EUR. Finančné prostriedky rezervného fondu boli použité na úhradu nákladov kapitálového rozpočtu.

#### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy RO

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
40.815,-	40.161,46 €	98,40 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 40.815,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 40.161,46 EUR, čo predstavuje 98,40 % plnenie. Súčasťou príjmov RO boli v roku 2017 aj mimorozpočtové príjmy školskej jedálne vo výške 54.939,68 EUR.

##### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 40.161,46 EUR

##### Kapitálové príjmy RO

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

Naša rozpočtová organizácia nerozpočtovala v roku 2017 kapitálové príjmy.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
4.361.486,66 €	1.589.806,59 €	36,45 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 4.361.486,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1.589.806,59 EUR, čo predstavuje 36,45 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
540.309,33 €	534.865,50 €	98,99 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 540.309,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 534.865,50 EUR, čo predstavuje 98,99 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**



Z rozpočtovaných 177.471,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 177.408,53 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a matriky.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 67.579,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 67.525,70 EUR, čo je 99,92 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 267.562,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 264.904,90 EUR, čo je 99,01 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú elektrická energia, plyn a voda v sume 56.848,84 EUR, nákup spotrebného materiálu v sume celkom 39.931,33 EUR, kde je zahrnutý aj čiastočný nákup nábytku z roku 2016 do priestorov OcÚ, materiálu na drobné opravy zdravotného strediska, kultúrneho domu, budovy obecných lesov a nájomných bytov v Dobrej Nive vo výške 20.543,67 EUR, opravy a údržby prevádzkových strojov, kosačiek a technického vybavenia vo výške 6.359,69 EUR, údržba softvéru 25,09 EUR, nájom za pozemok ( malá železničná zastávka v Dobrej Nive ) a prenájom automatu na vodu 720,70 EUR, dopravné, telekomunikačné a poštové služby, právne poradenstvo, nákup PHM, auditorské služby celkom v sume 116.543,83 EUR, odvoz a nakladanie s odpadom v sume 30.443,88 EUR, stravné lístky zamestnancom 12.100,- EUR, odmeny poslancom a dohody o vykonaní práce 14.144,69 EUR, poistné 7.269,63 EUR a prídela do sociálneho fondu 1.767,78 EUR.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 20.747,- EUR bola k 31.12.2017 skutočne čerpaná čiastka 19.642,38 EUR, čo predstavuje 94,67 % čerpanie. Čiastka obsahuje sumu 6.746,40 EUR na Spoločný obecný úrad, vyplatené nemocenské dávky 243,46 EUR, členské príspevky v sume 2.621,52 EUR, dotácie od obce organizáciám vo výške 9.812,- EUR a strava v hmotnej núdzi 219,- EUR.

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

Z rozpočtovaných 6.950,- EUR bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2017 suma 5.383,99 EUR, čo predstavuje 77,47 % čerpanie.

### **Plnenie rozpočtu bežných výdavkov obce a rozpočtových organizácií**

Oddiel	Kateg.	Text	Upr.rozpočet 2017 ( v € )	Skutočnosť 2017 ( v € )	%
		<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 260 504,33</b>	<b>1 253 694,84</b>	<b>99,46%</b>
01 - obec	600	<b>Výdavky za obec</b>	<b>540 309,33</b>	<b>534 865,50</b>	98,99
	610	Platy	146 600,00	146 538,72	99,96
	620	Odvody	56 760,00	56 708,27	99,91
	630	Materiál a služby	175 751,33	174 903,22	99,52
	640	Bežné transfery	7 150,00	6 989,86	97,76
	650	Splátky úrokov	6 950,00	5 383,99	77,47
03 – ochrana pred požiarmi	630	Materiál a služby	4 000,00	3 999,76	99,99
04 - cestná doprava	600	<b>Výdavky za cestnú dopravu celkom</b>	<b>5 271,00</b>	<b>4 641,96</b>	<b>88,07</b>
	630	Materiál a služby	5 271,00	4 641,96	88,07
05 - nakladanie s odpadmi	600	<b>Výdavky na nakladanie s odpadmi celkom</b>	<b>30 226,00</b>	<b>27 053,05</b>	<b>89,38</b>

	630	Materiál a služby	30 226,00	27 053,05	89,38
05 - nakladanie s odp.vodami	600	<b>Výdavky na nakladanie s odpadovými vodami celkom</b>	<b>64 849,00</b>	<b>62 195,23</b>	<b>95,91</b>
	610	Platy	10 981,00	10 980,16	99,99
	620	Odvody	3 868,00	3 867,21	99,98
	630	Materiál a služby	50 000,00	47 347,86	94,70
06 - verejné osvetlenie	600	<b>Výdavky na verejné osvetlenie celkom</b>	<b>11 500,00</b>	<b>11 033,00</b>	95,94
	630	Materiál a služby	11 500,00	11 033,00	95,94
08 - šport, kultúra	600	<b>Výdavky na šport a kultúru celkom</b>	<b>57 713,00</b>	<b>55 746,74</b>	<b>96,59</b>
	610	Platy	19 890,00	19 889,65	100,00
	620	Odvody	6 951,00	6 950,22	100,00
	630	Materiál a služby	19 140,00	17 553,35	91,71
	640	Bežné transfery	11 732,00	11 353,52	96,77
09 – školenia, kurzy, CVČ	<b>600</b>	<b>Výdavky na školenia, kurzy a CVČ od iných obcí</b>	<b>1 945,00</b>	<b>849,00</b>	<b>43,65</b>
09 – vzdelanie	600	<b>Výdavky na vzdelanie celkom RO</b>	<b>720 161,00</b>	<b>718 629,14</b>	<b>99,81</b>
	610	Platy	435 801,00	435 793,96	100,00
	620	Odvody	158 894,00	158 844,88	99,97
	630	Materiál a služby	114 705,00	113 556,71	99,00
	640	Bežné transfery	10 761,00	10 600,59	98,51
10 - sociálna oblasť	600	<b>Výdavky na sociálnu oblasť celkom</b>	<b>1 854,00</b>	<b>1 645,92</b>	<b>88,78</b>
	630	Materiál a výdavky	740,00	532,72	71,99
	640	Bežné transfery	1 114,00	1 113,20	99,93

## 2) Kapitálové výdavky obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 801 527,33	1 036 996,88	27,28%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 801 527,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 036 996,88 EUR, čo predstavuje 27,28 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu v roku 2017 patrilo :** prefinancovanie nájomných bytov na ulici Slobody vo výške 941 970,00 EUR (suma pozostáva z dotácie z Ministerstva dopravy a výstavby SR v čiastke 311 460,00 EUR + 52 080,00 EUR na výstavbu technického vybavenia nájomných bytov a poskytnutia úveru zo ŠFRB v čiastke 578 430,00 EUR), dostavba technického vybavenia v nových nájomných bytoch z vlastných zdrojov v sume 23 420,00 EUR, čiastočný výkup pozemkov IBV Za Mlyn v sume 11 555,00 EUR, vypracovanie projektov Vstupný areál Dobrá Niva vo výške 9 400,00 EUR a projekt Ochrana pred povodňami – Cesnakov jarok v sume 2 204,96 EUR. Kapitálový rozpočet bol použitý aj na dokončenie rekonštrukcie sociálnych zariadení v MŠ vo výške 7 335,00 EUR, dokončenie Chodníka – III.

etapa na ulici Slobody v sume 3 402,00 EUR a doloženie zábradlia v sume 9 270,00 EUR. V roku 2017 sa vrátilo aj zádržné vo výške 2 603,15 EUR z roku 2012 spoločnosti Eurovia SK a.s., Košice za výstavbu Chodníka na ul. Slobody – II. etapa. Ďalšou významnou položkou kapitálového rozpočtu boli oprávnené výdavky na výstavbu kanalizácie – ČOV v sume 20 724,90 EUR ( 4 300,00 EUR bolo použitých na úhradu polohopisných a výškopisných meraní kanalizácie, 9 000,00 EUR na vydanie územného rozhodnutia na kanalizáciu IV. Etapa, 2 640,00 EUR na vykonanie činností súvisiacich s prepočtom záplavového územia k projektu Dobrá Niva – ochrana pred povodňami a lokalita Cesnakov jarok a 4 784,90 EUR na pripojenie nových nájomných bytov na ulici Slobody ku kanalizácií ).

### Plnenie rozpočtu kapitálových výdavkov obce a rozpočtových organizácií

Oddiel	Kateg.	Text	Upr.rozpočet 2017 ( v € )	Skutočnosť k 31.12. 2017 (v €)	%
		<b>Výdavky celkom</b>	<b>3 801 527,33</b>	<b>1 036 996,88</b>	<b>27,28</b>
01 - obec	700	<b>Výdavky za obec celkom</b>	<b>2 741 622,33</b>	<b>1 008 936,98</b>	36,80
	711	Nákup pozemkov	40 081,35	11 555,00	28,83
	714	Prevádzkové stroje	21 100,00	0,00	0
	716	Prípravná a projekt.dokumentácia	133 814,98	35 034,96	26,18
	717	Realizácia stavieb	2 546 626,00	962 347,02	37,79
05 - nakladanie s odpadmi a odpad.vodami	700	<b>Výdavky za nakladanie s odpadmi a odp.vodami celkom</b>	<b>1 052 570,00</b>	<b>20 724,90</b>	<b>1,97</b>
	717	Zlepšenie systému separovaného zberu	373 000,00	0,00	0
	718	Kanalizácia – ČOV	679 570,00	20 724,90	3,05
06 – verejné osvetlenie	<b>700</b>	<b>Výdavky na verejné osvetlenie celkom</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
09 - vzdelanie	700	<b>Výdavky na vzdelanie celkom</b>	<b>7 335,00</b>	<b>7 335,00</b>	<b>100,00</b>

### 3) Výdavkové finančné operácie obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
19.650,00	17.944,21	91,31 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 19 650,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 944,21 EUR, čo predstavuje 91,31 % plnenie. Finančné prostriedky boli použité na splátky istín úverov zo ŠFRB.

#### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné výdavky

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
720 161,00	718 629,14	99,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 720 161,- EUR bola k 31.12.2017 skutočne čerpaná čiastka 718 629,14 EUR, čo predstavuje 99,78 % čerpanie.

K výdavkom patria aj nerozpočtované výdavky ŠJ pri ZŠ v čiastke 54 833,13 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

##### Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Naša rozpočtová organizácia v roku 2017 nerozpočtovala a ani neúčtovala o kapitálových výdavkoch.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.378.005,73 €
z toho : bežné príjmy obce	1.337.844,27 €
bežné príjmy RO	40.161,46 €
Bežné výdavky spolu	1.253.694,84 €
z toho : bežné výdavky obce	534.865,50 €
bežné výdavky RO	718.829,34 €
<b>Bežný rozpočet bez nerozpočtovaných položiek</b>	<b>124.310,89 €</b>
Kapitálové príjmy spolu	366.820,00 €
z toho : kapitálové príjmy obce	366.820,00 €
kapitálové príjmy RO	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	1.036.996,88 €
z toho : kapitálové výdavky obce	1.036.996,88 €
kapitálové výdavky RO	0,00 €
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-670.176,88 €</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-545 865,49</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>287,32 €</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-546 152,81</b>
Príjmy z finančných operácií	625.384,39 €
z toho : finančné operácie obce	625.384,39 €
Výdavky z finančných operácií	17.944,21 €
z toho : finančné operácie obce	17.944,21 €
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>607 440,18</b>
PRÍJMY SPOLU	2.370.210,12 €
VÝDAVKY SPOLU	2.308.635,93 €
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>61 574,19 €</b>
<b>Vylúčenie z prebytku : fond opráv</b>	<b>-1 130,35 €</b>
<b>nevyčerpané dopravné za rok 2017</b>	<b>287,32 €</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>62 417,22 €</b>

**Schodok rozpočtu v sume -546 152,81 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný z návratných zdrojov financovania.

**Zostatok finančných operácií** v sume **61 574,19 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 62 417,22 EUR
- tvorbu fondu údržby a opráv -1 130,35 EUR
- nevyčerpané dopravné 287,32 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **62 417,22 EUR + zisk z PČ 318,64 EUR = 62 735,86 EUR**.

## 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	30.247,68 EUR
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12.701,37 EUR
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.11/2017 zo dňa 27.4.2017-14.270,- - uznesenie č.17/2017 zo dňa 28.6.2017-25.081,35	39.351,35 EUR
KZ k 31.12.2017	3.597,70 EUR

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Tvorba a použitie podľa účtu 472. V roku 2016 bude doúčtovaná tvorba SF 1.115,12 €

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	3.321,75
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	1.922,78
- ostatné prírastky	9,60
Úbytky - závodné stravovanie	2.022,80
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	9,60
KZ k 31.12.2016	3.221,73

### Fond údržby a opráv

Fond údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	10 177,52
Prírastky - povinný prídel v zmysle VZN 5/2015	4 347,49
Úbytky - použitie	5 477,87
KZ k 31.12.2017	9 046,65

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### 6.1 A K T Í V A

Názov	Skutočnosť K 31.12.2015	Skutočnosť K 31.12.2016	Skutočnosť K 31.12.2017	Predpoklad 2018
<b>Majetok spolu</b>	<b>16 260 599,32</b>	<b>16 095 858,59</b>	<b>16 867 321,46</b>	<b>16 867 321</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>16 104 708,06</b>	<b>15 983 578,79</b>	<b>16 731 806,16</b>	<b>16 731 806</b>
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	25 470,54	25 470,54	19 102,86	19 103
Dlhodobý hmotný majetok	15 735 922,18	15 614 792,91	16 369 387,96	16 369 388
Dlhodobý finančný majetok	343 315,34	343 315,34	343 315,34	343 315
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>144 535,17</b>	<b>110 455,58</b>	<b>132 757,08</b>	<b>132 757</b>
z toho :				
Zásoby	150,00	12 950,00	12 770,70	12 771
Krátkodobé pohľadávky	13 387,56	17 347,17	26 267,45	26 267
Dlhodobé pohľadávky	3 919,05	4 280,63	707,01	707
Finančné účty	121 132,71	68 623,30	88 986,43	88 986
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0	0
<b>Časové rozlíšenie aktív</b>	<b>11 356,09</b>	<b>1 824,22</b>	<b>2 758,22</b>	<b>2 758</b>

### 6.2 P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť K 31.12.2016	Skutočnosť K 31.12.2017	Predpoklad 2018
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>16 260 599,32</b>	<b>16 095 858,59</b>	<b>16 867 321,46</b>	<b>16 867 321</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>15 137 596,22</b>	<b>15 078 713,12</b>	<b>15 068 393,12</b>	<b>15 068 393</b>
z toho :				
Oceňovacie rozdiely	7 731,03	7 731,03	7 731,03	7 731
Fondy				
Výsledok hospodárenia	15 129 865,19	15 070 982,09	15 060 662,09	15 060 662
<b>Záväzky</b>	<b>412 404,50</b>	<b>422 458,65</b>	<b>971 916,08</b>	<b>971 916</b>
z toho :				
Rezervy	1 350,00	1 300,00	1 300,00	1 300
Dlhodobé záväzky	339 636,45	338 381,60	873 382,16	873 382
Krátkodobé záväzky	70 476,57	82 777,05	91 340,60	91 340

Bankové úvery a výpomoci	0	0	0	0
<b>Časové rozlíšenie pasív</b>	<b>710 598,82</b>	<b>594 686,82</b>	<b>827 012,26</b>	<b>827 012</b>

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

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

voči štátnym fondom (ŠFRB)	881.122,72 EUR
voči dodávateľom	19.672,99 EUR
voči zamestnancom	13.933,48 EUR
voči poisťovniam a daňovému úradu	10.832,31 EUR
nevyfakturované dodávky za energie	7.072,17 EUR
Rezervy	1.300,00 EUR
Iné záväzky	6.456,21 EUR
záväzky zo sociálneho fondu	3.221,73 EUR
<b>Záväzky spolu:</b>	<b>943.611,61 EUR</b>

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

**Skutočné bežné príjmy** obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12

<b>Spolu</b>	<b>1 313 202,56 EUR</b>
- z toho <b>60 %</b>	<b>787 921,54 EUR</b>
- z toho <b>25 %</b>	<b>328 300,64 EUR</b>

### Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov 0,00 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 881.122,72 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí 0,00 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce** 881.122,72 EUR

### Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 881.122,72 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB** 0,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
881 122,72	1 313 202,56	%



Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
17 947,40	1 313 202,56	%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

### 7.1. Pohľadávky

Pohľadávky	Stav K 31.12.2016	Stav K 31.12.2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	17 347,17	12 229,13
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	14 038,32
Spolu :	17 347,17	26 267,45

### 7.2 Závázky

Závázky	Stav K 31.12.2016	Stav K 31.12.2017
<b>Krátkodobé záväzky spolu, z toho :</b>	<b>82 777,05</b>	<b>91 340,60</b>
Závázky do lehoty splatnosti	82 777,05	91 340,60
Závázky po lehote splatnosti	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu, z toho :</b>	<b>338 381,60</b>	<b>873 382,16</b>
Závázky do lehoty splatnosti	338 381,60	873 382,16
Závázky po lehote splatnosti	0	0

## 8. Hospodársky výsledok obce

Názov	Skutočnosť K 31.12.2015	Skutočnosť K 31.12.2016	Skutočnosť K 31.12.2017	Predpoklad r. 2018
<b>Náklady</b>	<b>1 127 807,62</b>	<b>1.110.736,71</b>	<b>1.069.702,25</b>	<b>1 069 702</b>
50 – Spotrebované nákupy	93 831,62	109 433,05	88 596,15	88 596
51 – Služby	241 067,23	160 100,35	128 993,97	128 994
52 – Osobné náklady	263 596,48	294 071,24	277 544,04	277 544
53 – Služby	2 478,58	2 585,81	622,66	622,66
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 583,26	5 353,88	5 269,12	5 269
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej	273 568,81	277 368,11	289 003,38	289 003

činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia				
56 – Finančné náklady	17 167,90	13 837,37	15 619,36	15 619
57 – Mimoriadne náklady	150,00	0	155,84	156
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	230 052,80	247 982,80	263 490,86	263 491
59 – Dane z príjmov	10,94	4,10	406,87	407
<b>Výnosy</b>	<b>918 566,63</b>	<b>1 040 488,98</b>	<b>1 047 694,02</b>	<b>1 047 694</b>
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	62 410,23	55 532,63	66 220,46	66 220
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0	0	0	0
62 – Aktivácia	0	0	0	0
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	580 462,49	633 473,27	689 560,57	689 560
64 – Ostatné výnosy	87 182,38	128 668,61	109 132,16	109 132
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 487,55	1 740,15	1300,00	1300
66 – Finančné výnosy	2 246,03	123,16	19,65	20
67 – Mimoriadne výnosy	0	0		
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	184 777,95	220 951,16	179 461,18	179 461
<b>Hospodársky výsledok po zdanení / + kladný HV, - záporný HV</b>	<b>-209 240,99</b>	<b>-70 247,73</b>	<b>-22 008,23</b>	<b>-22 008</b>

## 9. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods.4 zákona č.583/2004 Z.z.

V roku 2017 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 1/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce :

<b>Prijímateľ</b>	<b>Účelové určenie</b>	<b>Suma poskytnutých prostriedkov</b>
Obecný športový klub Dobrá Niva	činnosť futbalového oddielu	7 332,00
Spolok Dobronivských turistov	doprava na turistické akcie	350,00
Športový klub RTVŠ NIVA	mikroport pre cvičiteľky, nájomné za telocvičňu, zvýšenie kvalifikácie cvičiteľiek	350,00
Klub dôchodcov Dobrá Niva	činnosť klubu	630,00
Slovenský zväz telesne postihnutých v Dobrej Nive	činnosť zväzu v obci	450,00
Nohejbalový klub Dobrá Niva	cestovné náklady	700,00

**9.812 EUR**

## **11. Podnikateľská činnosť**

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č.Žo-2004/07456/2/BOS. Predmetom podnikania je:

podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom  
vnútroštátna nákladná a cestná doprava  
uskutočňovanie stavieb a ich zmien

V roku 2017 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady 22.973,36 EUR

Celkové výnosy 23.292,00 EUR

Hospodársky výsledok - zisk po zdanení 318,64 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

**Vypracovala:**  
**Marcela Ponická**

**Predkladá:**  
**Ing. Martin Krúdy, starosta**

V Dobrej Nive, dňa 03.04.2018