

NÁVRH
Záverečný účet Obce LONTOV
za rok 2017

Predkladá : Mgr. Štefan Kuczman
Spracovala: Melánia Pazárová

V Lontove, dňa 03. 04. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10. apríla 2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce Lontov 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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Lontov za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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. Celkové príjmy vo výške 358 920,00 Eur a celkové výdavky vo výške 349 845,00 Eur. Prebytok 9 075,00 Eur. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, tak ako aj úprava rozpočtu. Úprava sa týkala výdavkovej aj príjmovej časti, kde sme upravovali podľa potreby zistených v priebehu roka v súlade s §14 zákona č. 583/2004 Z. z.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva dňa 13. decembra 2016 uznesením č.14/II-A.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovými opatreniami dvakrát v priebehu roka 2017:

- 1. zmena schválená dňa 28. 09. 2017 uznesením č. 17/II/A
- 2. zmena schválená dňa 14. 12. 2017 uznesením č. 18/III/A

Rozpočet obce k 31.12.2017 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom		
z toho :	358 920,00	516 080,00
Bežné príjmy	248 920,00	406 080,00
Kapitálové príjmy	50 000,00	50 000,00
Finančné príjmy	60 000,00	60 000,00
Výdavky celkom		
z toho :	349 845,00	513 325,00
Bežné výdavky	237 845,00	281 185,00
Kapitálové výdavky	112 000,00	232 140,00
Finančné výdavky	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok po poslednej úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
516 080,00	296 221,10	57,40

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok po poslednej úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
221 670,00	220 419,90	99,44

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 167 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 166 938,32 €, čo predstavuje plnenie na 99,96%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 45 800,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 44 892,03€, čo je 98,02% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 40 101,05€, dane zo stavieb boli v sume 4 790,98€.

c) Daň za psa - plnenie k 31. 12. 2017 celkom 374,00 € t. j. na 93,50%.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – plnenie k 31. 12. 2017 – 97,00% čo predstavuje sumu 8 215,55€.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok po poslednej úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 670,00	7 921,09	81,91

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 350,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 205,76€, čo je 96,68% plnenie. Ide o príjem príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 193,76€ a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 008,00€ a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 4,00€ .

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 870,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 401,12€, čo je 48,82% plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov.

c) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 110,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17,21€, čo je 15,65% plnenie. Predstavujú príjmy z účtov finančného hospodárenie t. j úroky z kreditných zostatkov peňažných prostriedkov.

d) Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 2 340,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 297,00€, čo je 98,16% plnenie. Medzi ostatných príjmov boli zaradené hlavne príjmy z preplatku električky a iné vratky.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok po poslednej úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
--	-------------------------	-----------

174 740,00	65 463,20	37,46
------------	-----------	-------

Z rozpočtovaných 174 740,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 65 463,20€, čo je 37,46% plnenie. Obci bola poskytnutá podpora z Enviromentálneho fondu rozhodnutím č. 123368/C4-27/17, formou dotácie vo výške 35 000,00 Eur na činnosť Sanácia miest s nezákonne umiestneným odpadom, tento príjem bol zaradený do bežného rozpočtu – bežných príjmov. Ďalšie príjmy boli hlavne na aktivačnú činnosť, stravné v MŠ a na prenesený výkon št. správy.

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

Poskytnuté granty sú rozpísané v tabuľke Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu.

Mimorozpočtové príjmy – za stravné v materskej škôlke a za porušenie predpisov plnenie vo výške 2 416,91€.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok po poslednej úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
50 000,00	0,00	0

Na rok 2017 boli plánované kapitálové príjmy vo výške 50 000,00 Eur z dotácie na rekonštrukciu odvodňovacích kanálov ale v roku 2017 obec neuspela a žiadanú dotáciu nedostala.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok po poslednej úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
60 000,00	0,00	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok po poslednej úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
513 325,00	282 650,28	55,06

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok po poslednej úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
225 483,00	208 853,22	92,62

v tom :

Funkčná klasifikácia		Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy- OBEC	01.1.1	94 400,00	91 543,82	96,97
Finančná a rozpočtová oblasť	01.1.2	6 670,00	6 472,32	97,04
Transfery všeob. povahy	01.8.0	4 000,00	2 724,45	68,11
Požiarna ochrana	03.2.0	410,00	379,74	92,62
Nakladanie s odpadmi	05.1.0	215 270,00	53 304,86	24,76
Rozvoj obcí	06.2.0	97 515,00	52 372,42	53,71
Verejné osvetlenie	06.4.0	6 120,00	3 829,12	62,57
Cestná doprava	04.5.1	5 550,00	5 414,58	97,56
Rekreačné a športové služby	08.1.0	2 300,00	367,84	15,99
Kultúrne služby	08.2.0	15 310,00	12 590,59	82,24
Vysielacie a vydavateľské služby	08.3.0	400,00	379,20	94,80
Nábož. a iné spoločenské služby	08.4.0	2 500,00	588,70	23,55

Predškolská výchova	09.1.1.1	48 770,00	41 803,75	85,72
Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	09.1.2.1	500,00	0,00	0,00
Školské stravovanie	09.6.0.1	10 610,00	10 569,33	99,62
Soc. pomoc obč. v hm. Núdzi	10.7.0	3 000,00	309,56	10,32
		513 325,00	282 650,28	55,06

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

Z rozpočtovaných 90 340,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 89 163,55 €, čo je 98,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OÚ, hlavného kontrolóra, pracovníkov materskej škôlky a školskej jedálne.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36 465,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30 885,24€, čo je 84,70% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 144 430,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 123 496,52€, čo je 85,51% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 950,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 705,12€, čo predstavuje 57,34% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
232 140,00	31 178,96	13,43

Ako kapitálové výdavky boli účtované výdavky na realizáciu obecného parku a výdavky na projektovú dokumentáciu.

3) Výdavkové finančné operácie:

V roku 2018 obec nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

	Rozpočet po zmenách 2017 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
Príjmy celkom	516 080,00	296 221,10
z toho :		
Bežné príjmy	406 080,00	296 221,10
Kapitálové príjmy	50 000,00	0,00
Finančné príjmy	60 000,00	0,00
Výdavky celkom	513 325,00	282 650,28
z toho :		
Bežné výdavky	281 185,00	251 471,32
Kapitálové výdavky	232 140,00	31 178,96
Finančné výdavky	0,00	0,00
Hospodárenie obce:		13 570,82

Prebytok rozpočtu v sume 13 570,82EUR 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 vo výške 100% 13 570,82 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z. z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2017	62 194,24
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	62 194,24

Nakoľko v roku 2016 obec mala schodkové hospodárenie, čo bolo vysporiadané v roku 2016 neboli prevedené žiadne peňažné prostriedky na účet rezervného fondu. V roku 2017 neboli čerpané finančné prostriedky z účtu rezervného fondu.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	851,75
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1.112,65
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie, reg. PS	1.256,-
-	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	708,40

Fond rozvoja obce

Obec má vytvorený v zmysle §15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov - fond rozvoja obce.

Príjmy fondu sú tvorené hlavne z prebytku hospodárenia. V priebehu roka 2017 neboli na účte žiadne pohyby. Stav účtu k 31. 12. 2017 je vo výške 51 881,54 Eur.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
-------	---------------	-----------------

Majetok spolu	854 714,03	1 137 830,96
Neobežný majetok spolu	643 591,25	910 051,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	523 244,31	789 704,96
Dlhodobý finančný majetok	120 346,94	120 346,94
Obežný majetok spolu	210 820,20	226 680,80
z toho :		
Zásoby	253,20	609,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 139,24	9 896,25
Finančné účty	200 656,01	215 264,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	771,75	910,58
Časové rozlíšenie	302,58	1 098,26

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	854 714,03	1 137 830,96
Vlastné imanie	666 830,77	876 761,54
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	666 830,77	876 761,54
Záväzky	9 979,23	96 686,87
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	851,75	708,40
Krátkodobé záväzky	8 327,48	95 178,47
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	177 904,03	164 382,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

Dlhodobé:

- Sociálny fond 708,40 EUR

Krátkodobé:

- voči bankám 0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0,00 EUR
- voči dodávateľom 84 502,25 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
- voči zamestnancom 6 113,62 EUR
- voči poisťovniam (SP,ZP) 3 520,75 EUR
- daňovému úradu 811,11 EUR
- ostatné 151,83 EUR

Obec nemá žiadny prijatý úver od bánk od ostatných bankových subjektov.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Lontov nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č.2/2007 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Lontov, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ 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 -
Pierott, n.o. Prešov	50,-	50,-	

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2007 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Lontov.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Lontov v roku 2017 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie

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

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická Osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
--	---	--	--	---

ÚPSVaR Levice	Platba na AČ	8.461,99	8.461,99	0,00
Ped.metod.centrum Bratislava	Dotácia – mzda asistenta v MŠ	8.831,79	8.831,79	0,00
OÚ Levice	Dotácia na voľby	568,30	568,30	0,00
ÚPSVaR Levice	Stravné v MŠ	438,48	438,48	0,00
OÚ Levice	Dotácia na vojnové hroby	25,00	25,00	0,00
OÚ Levice	Mzda skladníka CO	120,00	120,00	0,00
VÚC Nitra	Dotácia na obecný park	3.990,00	3.990,00	0,00
ÚPSVaR Levice	Dotácia na šk. potreby	33,20	33,20	0,00
OÚ Nitra	Na prenesený výkon št. správy – ŽP	64,48	64,48	0,00
Štátny účel. Fond	Na likvidáciu neleg. skládok odpadov	35.000,00	35.000,00	0,00
Minist.dopravy Blava	Na prenes. výkon št.správy miestne komunikácie	29,81	29,81	0,00
Minist. Dopravy Bratislava	Na prenesený výkon št. správy stavebný poriadok	641,70	641,70	0,00
Ministerstvo vnútra Bratislava	Na prenesený výkon št. správy matrika	250,50	250,50	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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých	Suma skutočne	Rozdiel
-----	----------------	---------------	---------

	finančných prostriedkov	použitých finančných prostriedkov	

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V zmysle §4 - Postavenie a obsah rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku ods. 5 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programu obce uznesením č. 14/II-A, dňa 13. decembra 2016.

Vypracovala: Pazárová Melánia

Predkladá: **Mgr. Štefan Kuczman**
starosta obce

V Lontove, dňa 03. 04. 2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Lontov za rok 2017 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 13 570,82 EUR.