



**Záverečný účet Obce
LULA**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 8. 3. 2018
Zvesený bol dňa: 23. 3. 2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 13. 6. 2018 uznesením č. 8/2018.

Č. sp. 69/2018

Záverečný účet obce

a rozpočtové hospodárenie 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

a rozpočtové hospodárenie 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 26/2016.

Rozpočet bol upravený:

- prvá zmena rozpočtu - 30. 3. 2017
- druhá zmena rozpočtu - 30. 6. 2017
- tretia zmena rozpočtu - 31. 12. 2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	90300	133000
z toho :		
Bežné príjmy	70300	78700
Kapitálové príjmy	0	34300
Finančné príjmy	20000	20000
Výdavky celkom	90300	130800
z toho :		
Bežné výdavky	65800	74200
Kapitálové výdavky	24500	56600
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	=	2200

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
133000	112519,38	84,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 133000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 112519,38 EUR, čo predstavuje 84,60 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
78700	78321,60	99,52

Z rozpočtovaných bežných príjmov 78700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 78321,60 EUR, čo predstavuje 99,52 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
73600	73477,59	99,83

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 33000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 32959,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,87 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 26401,07 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25588,25 EUR a dane zo stavieb boli v sume 812,82 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8,62 EUR a to za daň z pozemkov.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem 295,00 EUR, čo je 98,33 % plnenie. K 31.12.2017 obec neeviduje nedoplatok na tejto dani.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3000,00 EUR bol skutočný príjem 2917,48 EUR, čo je 97,24 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje nedoplatok na poplatku za komunálny odpad vo výške 38,32 EUR.

Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 10900,00 EUR bol skutočný príjem 10904,55 EUR, čo je 100,04 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1740,00	1646,32	94,61

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 801,67 EUR, čo je 97,76 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 131,67 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 670,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky - poplatok za znečisťovanie ovzdušia:

Z rozpočtovaných 920,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 844,65 EUR, čo je 91,80 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1140,00	1041,38	91,34

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1140,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1041,38 EUR, čo predstavuje 91,34 % plnenie. Uvedený príjem sú dobropisy za elektrickú energiu vo výške 692,13 EUR, za plyn vo výške 348,41 EUR a preplatok na sociálnom poistení vo výške 0,84 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2220,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2156,31 EUR, čo predstavuje 97,13 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Levice	568,30	Voľby do VÚC 2017
VÚC Nitra	1300,00	Dotácia na podporu športu a kultúry
ŠR	264,01	Prenesený výkon ŠS
Recyklačný fond	24,00	Príspevok za vyseparované zložky

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Na voľby do VÚC bolo poskytnutých 568,30 EUR a vrátené nepoužité finančné prostriedky na OÚ Levice boli vo výške 138,32 EUR.

Plnenie bežného rozpočtu podľa položiek:

Položka číslo	Príjmy bežného rozpočtu	Rozpočet 2017 v EUR	Plnenie 2017 v EUR
111003	Výnos dane z príjmov DÚ	33000	32959,49
121001	Daň z pozemkov	25600	25588,25
121002	Daň zo stavieb	800	812,82
133001	Daň za psa	300	295,00
133013	Za kom. odpady a drob. stav. odpady	3000	2917,48
133014	Za jadrové zariadenia	10900	10904,55
212002	Z prenajatých pozemkov	150	131,67
212003	Z pren. budov, priest. a objektov	670	670,00
221004	Ostatné poplatky	300	270,50

223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	540	534,15
229005	Za znečisťovanie ovzdušia	80	40,00
243000	Z účtov fin. hospodárenia	10	0,00
292012	Z dobropisov	1100	1040,54
292027	Iné	30	0,84
312001	Zo ŠR – voľby do VÚC	570	568,30
312008	Z rozpočtu VÚC	1300	1300,00
312011	Z recyklačného fondu	50	24,00
312012	Zo ŠR – na prenesený výkon ŠS	300	264,01
Spolu		78700	78321,60

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
34300	34197,78	99,70

Kapitálové príjmy v roku 2017 boli z poskytnutého nenávratného príspevku od Ministerstva životného prostredia na výstavbu Zberného dvora - Lula. Refundované boli náklady na projektovú dokumentáciu vo výške 2451,00 EUR a náklady na stavebné práce vo výške 31746,78 EUR, ktoré boli vyplatené platobnou jednotkou MŽP SR na základe schválených žiadostí o platbu v roku 2017.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
20000	0,00	0,00

Rozpočtované finančné operácie neboli v roku 2017 použité.

Položka číslo	Príjmy kapitálového rozpočtu	Rozpočet 2017 v EUR	Plnenie 2017 v EUR
321000	Granty	28500	28405,01
321000	Granty	3600	3599,77
321000	Granty	2200	2193,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
130800	104384,47	79,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 130800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 104384,47 EUR, čo predstavuje 79,80 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
74200	68166,81	91,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 68166,81 EUR, čo predstavuje 91,86 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 25700,16 EUR, čo je 98,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce a zamestnancov obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10222,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9463,36 EUR, čo je 92,57 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 36428,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 31686,58 EUR, čo je 86,98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1550,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1316,71 EUR, čo predstavuje 84,94 % čerpanie.

Plnenie bežného rozpočtu podľa položiek

Položka číslo	Výdavky bežného rozpočtu	Rozpočet 2017 v EUR	Plnenie 2017 v EUR
01.1.1.6	Aparát úradu		
611000	Tarifné a funkčné platy zamestnancov	26000	25700,16
621000	Poistenie VŠZP	1400	1185,56
623000	Poistenie ostatné ZP	1550	1472,26
625001	Na nemocenské poistenie	460	369,92
625002	Na starobné poistenie	4100	3832,37
625003	Na úrazové poistenie	248	218,46
625004	Na invalidné poistenie	864	820,68
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	350	264,18
625007	Na poistenie do RF	1300	1299,93
631001	Cestovné náhrady	200	166,20
632001	Energie – plyn, elektrická energia	3300	3243,32
632002	Vodné	100	103,69
632003	Poštové služby	500	486,92
632005	Telekomunikačné služby	700	666,63
633001	Interiérové vybavenie	200	0,00
633004	Prev. str. ,prístr., zariad. - dotácia VÚC	800	800,00
633004	Prev. str. ,prístr., zariad	100	49,01
633006	Všeobecný materiál – dotácia VÚC	500	500,00

633006	Všeobecný materiál	810	800,73
633009	Knihy, časopisy, noviny	200	197,26
633015	Palivá ako zdroj energie	400	282,03
633016	Reprezentačné	1520	1424,36
634001	Palivo, mazivo, oleje – osob. automobil	1000	804,65
634002	Servis, údržba, opravy	1200	1010,28
634003	Poistenie	400	386,54
634004	Prepravné a prenájom dop. prostr.	950	410,00
634005	Karty, známky, poplatky	200	152,90
635002	Údržba výpočtovej techniky	700	582,00
635004	Údržba prev. strojov, prístrojov	800	777,18
635006	Údržba budov, objektov alebo ich častí	1150	238,28
637001	Školenia, kurzy, semináre	700	668,00
637002	Konkurzy a súťaže	300	248,73
637003	Propagácia, reklamy a inzercia	100	73,75
637004	Všeobecné služby	4100	3701,27
637005	Špeciálne služby	1000	965,00
637012	Poplatky a odvody	200	196,74
637014	Stravovanie	1900	1857,80
637015	Poistné	250	244,01
637016	Prídela do SF	250	239,90
637026	Odmeny /poslanci OZ, volebná komisia	1250	924,50
637027	Odmeny mimoprac. pomeru - dohody	300	233,00
637037	Vratky	150	138,32
642006	Na členské príspevky	750	716,71
642014	Bežný transfér – dôchodcovia	800	600,00
01.1.2.	Finančná a rozpočtová oblasť		
637005	Špeciálne služby/ audit, geomet. plány	2600	2580,00
637012	Poplatky a odvody	550	540,25
0.5.1.0.	Nakladanie s odpadmi		
633004	Prev. str., prístr. a zar./odpadové nádoby	200	0,00
637004	Vývoz odpadu	3030	2872,68
637012	Zákonný poplatok	250	217,59
0.6.4.0.	Verejné osvetlenie		
632001	Energie	3000	2519,08
635006	Údržba verejného osvetlenia	300	117,11
0.8.2.0.5.	Knižnica		
625002	Na starobné poistenie	30	22,12
625003	Na úrazové poistenie	2	1,41
625004	Na invalidné poistenie	16	4,74
625007	Na poistenie do RF	20	7,28
633009	Nákup kníh do knižnice	100	94,92
637027	Odmena mimop. pomeru /knižovníčka	200	158,00
Spolu		74200	68166,81

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
56600	36217,66	63,98

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 56600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 36217,66,00 EUR, čo predstavuje 63,98 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Projektová dokumentácia pre – Dom smútku vo výške 2800,00 EUR
- Zberný dvor Lula – MŽP SR - stavebné práce vo výške 31746,78 EUR
- Zberný dvor Lula – vlastné prostriedky obce 5% - stavebné práce vo výške 1670,88 EUR

Položka číslo	Výdavky kapitálového rozpočtu	Rozpočet 2017 v EUR	Plnenie 2017 v EUR
716000	Prípravná a projektová dokumentácia	2800	2800,00
717001	Realizácia nových stavieb - 1AB1	28500	28405,01
717001	Realizácia nových stavieb – 1AB2	3600	3341,77
717002	Realizácia nových stavieb	21700	1670,88

3) Výdavkové finančné operácie :

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	78321,60
Bežné výdavky spolu	68166,81
Bežný rozpočet	+10154,79
Kapitálové príjmy spolu	34197,78
Kapitálové výdavky spolu	36217,66
Kapitálový rozpočet	-2019,88
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8134,91
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8134,91
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRIJMY SPOLU	112519,38
VÝDAVKY SPOLU	104384,47
Hospodárenie obce	8134,91
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	8134,91

Prebytok rozpočtu v sume 8134,91 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 8134,91 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	7300,19
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4090,37
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	11390,56

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	642,70
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	239,90
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	200,00
KZ k 31.12.2017	682,60

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	256702,48	321482,88
Neobežný majetok spolu	231097,53	286487,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	196712,69	252102,93
Dlhodobý finančný majetok	34384,84	34384,84
Obežný majetok spolu	24296,87	32676,36
z toho :		
Zásoby	591,07	571,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	99,42	165,70
Finančné účty	23606,38	31939,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1308,08	2318,75

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	256702,48	321482,88
Vlastné imanie	197494,86	204971,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	197494,86	204971,28
Záväzky	5556,31	29821,88
z toho :		
Rezervy	420,00	420,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	642,70	682,60
Krátkodobé záväzky	4493,61	28749,28
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	53651,31	86659,72

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	1553,02 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1493,13 EUR
- zo sociálneho fondu voči zamestnancom	682,60 EUR
- za audit účtovnej závierky	420,00 EUR
- nevyfakturované dodávky	510,00 EUR
- iné záväzky	345,58 EUR
- dodávatelia	24847,55 EUR

8. Hospodárenie 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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	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 -
MV SR	Prenesený výkon ŠS - REGOB	57,75	57,75	0,00
MV SR	Prenesený výkon ŠS – register adries	19,60	19,60	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon ŠS – pozemné komun.	7,56	7,56	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon ŠS – stavebný poriadok	162,75	162,75	0,00
OÚ Nitra	Prenesený výkon ŠS – život. prostredie	16,35	16,35	0,00
MF SR	Financovanie volieb do VÚC	568,30	429,98	138,32
MŽP SR	Zberný dvor Lula	34197,78	34197,78	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
Spoločný OcÚ Levice	212,45	212,45	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC Nitra	1300,00	1300,00	0,00

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

Obecné zastupiteľstvo Obce Lula v súlade s § 9 a § 11 ods. 4 písm. b) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. schválilo uznesením č. 22/2015 zo dňa 10.12.2015 zostavenie a predkladanie rozpočtu Obce Lula bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Kostolániová Renáta

Predkladá: Farkašová Mária
starostka obce

V Lule dňa 7. 3. 2018