



Záverečný účet Obce Lošonec za rok 2017

Predkladá: Mgr. Juraj Rábara

Spracoval: Renata Slobodová

V Lošonci dňa 29.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený
na úradnej tabuli a na internetovej stránke od 29.05.2018 do 14.06.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 14.06.2018, uznesením č. 18/2018

Záverečný 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

Záverečný 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 ods. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 77/2016.

Rozpočet bol zmenený pätnásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.1.2017 uznesením č. 3/2017
- druhá zmena zo dňa 28.2.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.
- tretia zmena zo dňa 31.5.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.
- štvrtá zmena schválená dňa 19.6.2017 uznesením č. 26/2017
- piata zmena zo dňa 30.6.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.
- šiesta zmena zo dňa 31.7.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.
- siedma zmena zo dňa 31.8.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.
- ôsma zmena schválená dňa 26.9.2017 uznesením č. 33/2017
- deviata zmena zo dňa 30.9.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.
- desiatu zmena zo dňa 31.10.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.
- jedenásta zmena zo dňa 30.11.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.
- dvanásta zmena schválená dňa 6.12.2017 uznesením č. 41/2017
- trinásta zmena zo dňa 15.12.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.
- štrnásť zmena zo dňa 29.12.2017 – rozpočtové opatrenie starostu obce
- pätnásta zmena zo dňa 31.12.2017 – rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.

Rozpočet obce k 31.12.2017

v EUR

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	230 740,00	278 042,39
z toho :		
Bežné príjmy	220 740,00	230 545,51
Kapitálové príjmy	0,00	15 000,00
Finančné príjmy	10 000,00	32 496,88
Výdavky celkom	230 740,00	268 042,39
z toho :		
Bežné výdavky	204 720,00	217 840,07
Kapitálové výdavky	22 000,00	41 786,32
Finančné výdavky	4 020,00	8416,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	10 000,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
278 042,39	288 013,26	103,59

Z rozpočtovaných celkových príjmov 278 042,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 288 013,26 EUR, čo predstavuje 103,59 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
230 545,51	235 889,59	102,32

Z rozpočtovaných bežných príjmov 230 545,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 235 889,59 EUR, čo predstavuje 102,32 % plnenie.

Do skutočného plnenia nie sú zahrnuté mimorozpočtové príjmy.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
203 732,00	186 743,80	91,66

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 155 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 137 535,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,73 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 35 214,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,61 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 102,50 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 19 111,57 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných

605,06 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 755,10 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 412,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 420,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,94 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 90,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 98,00 EUR, čo je plnenie na 108,89 %.

Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 944,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,93 %. Obec eviduje k 31.12.2017 pohľadávky na dani za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v sume 2 468,66 EUR.

Daň z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 531,10 EUR, to predstavuje plnenie na 100,21 %.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18 400,00	16 596,36	90,20

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 323,14 EUR, čo je 91,28 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 046,56 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 11 276,58 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 802,50 EUR, čo je 100,31 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb: z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 159,76 EUR, čo predstavuje 86,39 % plnenie.

Poplatky a platby za školy a školské zariadenia: z rozpočtovaných 1 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 194,00 EUR, čo predstavuje 108,55 % plnenie.

Poplatky a platby za prebytočný hnutel'ny majetok: z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem 116,96 EUR, čo je 23,39 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 926,00	2 926,14	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 926,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 926,14 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5,00	3,89	77,80

Z rozpočtovaných úrokov z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio 5,00 EUR bol skutočný príjem 3,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 77,80 %. Uvedený príjem predstavuje úroky z termínovaných vkladov.

e) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 482,51 EUR bol skutočný príjem vo výške 29 619,40 EUR, čo predstavuje 540,25 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	22,03	Cestná doprava a pozemné komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	168,30	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	568,30	Voľby do samosprávnych krajov
Ministerstvo vnútra SR	34,00	Register adries
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	474,30	Stavebný poriadok
Okresný úrad Trnava – odbor starostlivosti o ŽP	47,29	Životné prostredie
Okresný úrad Trnava – odbor školstva	763,00	Príspevok pre 5-ročné deti v MŠ
DPO SR, Bratislava	1 400,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO, OOPP, odborná príprava členov, servis pre požiarné motorové vozidlá
Ministerstvo vnútra SR, Okresný úrad Trnava	59,66	Odmena skladníka CO
Alas Slovakia, s.r.o., Bratislava	24 985,63	Údržba cesty cez obec
Drevoindustria Smolenice, s.r.o. Smolenice	1 200,00	Dar nie je účelovo viazaný

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

Prostriedky na voľby do orgánov samosprávnych krajov boli v roku 2017 použité vo výške 465,19 EUR. Nepoužité finančné prostriedky vo výške 103,11 EUR boli vrátené v určenom termíne na účet poskytovateľa.

Dotácia na 5-ročné deti v MŠ bola v roku 2017 použitá vo výške 396,45 EUR. Zostatok prostriedkov bol presunutý do r. 2018 a použije sa v zmysle zákona do 31.03.2018.

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 000,00	15 000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR, Okresný úrad Trnava	10 000,00	Projekt „Bezpečnostným kamerovým systémom proti kriminalite v obci Lošonec“
Slovenská agentúra životného prostredia, Banská Bystrica	5 000,00	Projekt „Obnova verejných priestranstiev“ – urbanisticko-architektonická štúdia

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
32 496,88	37 123,67	114,24

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 32 496,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 37 123,67 EUR, čo predstavuje 114,24 % plnenie.

V roku 2017 bol prijatý úver na rekonštrukciu vykurovania v bytovom dome vo výške 7 000,00 EUR, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2016 uznesením č. 70/2016. Rozpočtovým opatrením 1/2017 zo dňa 26.01.2017 Obecné zastupiteľstvo schválilo prijatie a použitie tohto úveru vo výške 7 000,00 EUR.

Použitie rezervného fondu bolo schválené uznesením Obecného zastupiteľstva v Lošonci č. 33/2017 zo dňa 26.09.2017 v rámci rozpočtového opatrenia č. 8/2017 vo výške 22 384,58 EUR.

V skutočnosti bolo plnenie vo výške 20 390,58 EUR na:

- interiérové vybavenie obecného úradu vo výške 4 840,00 EUR,
- rekonštrukciu a modernizáciu kancelárií obecného úradu vo výške 4 112,58 EUR,
- projektovú dokumentáciu na cestu v časti Záhumenice II. vo výške 1 880,00 EUR,
- územnoplánovacia dokumentáciu vo výške 3 756,00 EUR,
- plynový ohrievač vody v KD vo výške 1 122,00 EUR,
- projektovú dokumentáciu na projekt obnovy KD vo výške 4 680,00 EUR.

Použitie fondu prevádzky, údržby a opráv bolo schválené uznesením Obecného zastupiteľstva v Lošonci:

- a) č. 3/2017 zo dňa 26.01.2017 ako rozpočtové opatrenie č. 1/2017 vo výške 1 939,00 EUR,
- b) č. 33/2017 zo dňa 26.09.2017 ako rozpočtové opatrenie č. 8/2017 vo výške 3 112,30 EUR.

V skutočnosti bolo plnenie vo výške 3 112,30 EUR na:

- dofinancovanie rekonštrukcie vykurovania v bytovom dome vo výške 1 939,00 EUR,
- údržbu bytového domu a prislúchajúcej čistiarne odpadových vôd vo výške 1 173,30 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
268 042,39	249 926,88	93,24

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 268 042,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 249 926,88 EUR, čo predstavuje 93,24 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
217 840,07	196 818,12	90,35

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 217 840,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 196 818,12 EUR, čo predstavuje 90,35 % čerpanie.

Do skutočného plnenia nie sú zahrnuté mimorozpočtové výdavky.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 81 820,66 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 79 360,71 EUR, čo je 96,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, opatrovateľskej služby, zamestnancov materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 32 808,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 832,81 EUR, čo je 90,93 % čerpanie. Patrí sem poisťné do sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a doplnkových dôchodkových poisťovní zamestnancov obecného úradu, opatrovateľskej služby, zamestnancom materskej školy a školskej jedálne.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 95 187,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 80 062,75 EUR, čo je 84,11 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, poštové služby, telekomunikačné služby, interiérové vybavenie, výpočtová technika, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, všeobecný a špeciálny materiál, knihy, časopisy a noviny, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky, softvér, palivá ako zdroj energie, reprezentačné, servis, opravy a údržba, poistenie, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, školenia, propagácia, reklama a inzercia, všeobecné a špeciálne služby, poplatky a odvody, stravovanie, poisťné, prídel do SF, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru, odmeny a príspevky, dane a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 192,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 738,27 EUR, čo predstavuje 89,16 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3 830,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 823,58 EUR, čo predstavuje 99,83 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
41 786,32	38 698,02	92,61

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 41 786,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 38 698,02 EUR, čo predstavuje 92,61 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) prípravná a projektová dokumentácia na kamerové systémy

Z rozpočtovaných 1 920,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 920,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) architektonicko-urbanistická štúdia na projekt „Obnova verejných priestranstiev“

Z rozpočtovaných 5 350,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 5 350,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) prístavba prístrešku na futbalovom ihrisku

Z rozpočtovaných 2 100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 098,44 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

d) nákup interiérového vybavenia kancelárií obecného úradu

Z rozpočtovaných 4 840,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 840,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) rekonštrukcia a modernizácia kancelárií obecného úradu

Z rozpočtovaných 4 112,58 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 112,58 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) prípravná a projektová dokumentácia na cesty v časti Záhumenice

Z rozpočtovaných 1 880,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 880,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) rekonštrukcia a modernizácia vykurovania v bytovom dome

Z rozpočtovaných 8 939,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8 939,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

h) nákup ostatných nehmotných aktív – zmeny a doplnky územného plánu

Z rozpočtovaných 5 750,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 756,00 EUR, čo predstavuje 65,32 % čerpanie.

i) nákup prevádzkových strojov a zariadení – ohrievač vody v KD

Z rozpočtovaných 1 122,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 122,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

j) prípravná a projektová dokumentácia k obnove KD

Z rozpočtovaných 4 680,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 680,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
8 416,00	14 410,74	171,23

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 416,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 410,74 EUR, čo predstavuje 171,23 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1 486,00 EUR na splácanie istiny z prijatých bankových krátkodobých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 1 485,87 EUR, čo predstavuje 99,99 %. Ide o splácanie istiny z prijatého úveru od SZRB.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 910,00 EUR na splácanie istiny z prijatých dlhodobých bankových úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 2 910,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %. Ide o splácanie istiny z prijatého úveru od SZRB na rekonštrukciu vykurovania v bytovom dome.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 020,00 EUR na splácanie istiny z prijatých ostatných dlhodobých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 4 014,87 EUR, čo predstavuje 99,87 %. Ide o splácanie istiny z prijatého úveru od ŠFRB na výstavbu nájomných bytov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	235 889,59
Bežné výdavky spolu	196 818,12
Bežný rozpočet	39 071,47
Kapitálové príjmy spolu	15 000,00
Kapitálové výdavky spolu	38 698,02
Kapitálový rozpočet	-23 698,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 373,45
Vylúčenie z prebytku (366,55+10 000+22936,89+1200+2519,03)	-37 022,47
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-21 649,02
Prijmové finančné operácie	37 123,67
- finančné príjmy – 453 ŠJ	-203,07
- finančné zábezpeky (verejné obstarávanie, bytový dom)	-6 417,72
Výdavkové finančné operácie	14 410,74
- finančné zábezpeky – (verejné obstarávanie)	-6 000,00
Rozdiel finančných operácií	22 092,14
PRÍJMY SPOLU	281 392,47
VÝDAVKY SPOLU	243 926,88
Hospodárenie obce	37 465,59
Vylúčenie z prebytku	-37 022,47
Upravené hospodárenie obce	443,12

Prebytok rozpočtu v sume 15 373,45 EUR, ktorý bol 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, bol **upravený o nevyčerpané prostriedky** zo ŠR a nevyčerpané prostriedky podľa osobitných predpisov v sume **37 022,47 EUR**.

Úpravou prebytku bežného a kapitálového rozpočtu o nevyčerpané prostriedky bol zistený **schodok rozpočtu v sume 21 649,02 EUR**, ktorý bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 20 390,58 EUR
- z ostatných finančných operácií 1 258,44 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov **prebytok rozpočtu** 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 **upravuje – znižuje o:**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **366,55 EUR** na výchovu a vzdelávanie detí MŠ,

- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **10 000,00 EUR** na financovanie výdavkov projektu v oblasti prevencie kriminality „Bezpečnostným kamerovým systémom proti kriminalite v obci Lošonec“;
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **2 519,03 EUR**,
- d) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od firmy Alas Slovakia, s.r.o., Bratislava podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **22 936,89 EUR**,
- e) nevyčerpané prostriedky poskytnuté na základe darovacej zmluvy od firmy Drevoindustria Smolenice, s.r.o., Smolenice v sume **1 200,00 EUR**.

Príjmovými finančnými operáciami vo výške 30 502,88 EUR sa v priebehu rozpočtového roka 2017 realizoval:

- prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 20 390,58 EUR na kapitálové výdavky,
- prevod finančných prostriedkov z fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške 1 939,00 EUR na kapitálové výdavky,
- prevod finančných prostriedkov z fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške 1 173,30 EUR na bežné výdavky,
- prijatie dlhodobého úveru od SZRB vo výške 7 000,00 EUR na kapitálové výdavky.

Výdavkové finančné operácie vo výške 8 410,74 EUR zahŕňajú:

- splátky krátkodobého úveru od SZRB vo výške 1 485,87 EUR,
- splátky dlhodobého úveru od SZRB vo výške 2 910,00 EUR,
- splátky dlhodobého úveru ŠFRB vo výške 4 014,87 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 **22 092,14 EUR**:

1. bol v roku 2017 použitý na **vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 21 649,02 EUR**,
2. navrhujeme použiť na **tvorbu rezervného fondu vo výške 443,12 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 443,12 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	10 507,76
<i>Prírastky</i> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 936,45
- zo zisteného prebytku rozpočtového hospodárenia minulých účtovných období	15 218,52
<i>Úbytky</i> - použitie rezervného fondu:	
- uznesenie č. 33/2017 zo dňa 26.09.2017 obstaranie interiérového vybavenia obecného úradu	4 840,00
- uznesenie č. 33/2017 zo dňa 26.09.2017 obstaranie rekonštrukcie a modernizácie kancelárií obecného úradu	4 112,58
- uznesenie č. 33/2017 zo dňa 26.09.2017 obstaranie projektovej dokumentácie na cestu v časti Záhumenice II.	1 880,00
- uznesenie č. 33/2017 zo dňa 26.09.2017 obstaranie zmien a doplnkov ÚPD	3 756,00
- uznesenie č. 33/2017 zo dňa 26.09.2017 obstaranie plynového ohrievača vody do KD	1 122,00
- uznesenie č. 33/2017 zo dňa 26.09.2017 obstaranie projektovej dokumentácie na projekt obnovy KD	4 680,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	9 272,15

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	528,38
<i>Prírastky</i> - prídel SF 1,50 % v tom:	1 016,64
- povinný prídel - 1,00 %	
- ďalší prídel 0,25 % (KZ)	
- dohodnutý prídel 0,25 % (KZ)	
<i>Úbytky</i> - závodné stravovanie	932,42
- ostatné úbytky (darčkové poukážky)	270,00
KZ k 31.12.2017	342,60

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	3 277,72
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,40 €/m ² (t.j. minimálne 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu ročne)	2 468,88
Úbytky - použitie fondu:	
- na rekonštrukciu vykurovania a modernizáciu plynových kotlov	1 939,00
- na opravy a udržiavanie bytového domu	873,30
- na vývoz čističky	300,00
KZ k 31.12.2017	2 634,30

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	568 516,07	577 545,21
Neobežný majetok spolu	493 641,87	491 953,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	9 106,00
Dlhodobý hmotný majetok	376 813,07	366 018,97
Dlhodobý finančný majetok	116 828,80	116 828,80
Obežný majetok spolu	74 342,55	85 068,03
z toho :		
Zásoby	130,96	106,38
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	12 196,41	8 246,13
Finančné účty	62 015,18	76 715,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	531,65	523,41

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	568 516,07	577 545,21
Vlastné imanie	278 740,77	257 833,40
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	278 740,77	257 833,40
Záväzky	137 855,60	173 392,58
z toho:		
Rezervy	600,00	3 360,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	10 366,55
Dlhodobé záväzky	95 389,57	91 448,93
Krátkodobé záväzky	40 380,16	64 127,10
Bankové úvery a výpomoci	1 485,87	4 090,00
Časové rozlíšenie	151 919,70	146 319,23

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	4 656,06	4 416,06	240,00
- zamestnancom	5 480,41	5 312,41	168,00
- poisťovniam	3 411,25	3 411,25	
- daňovému úradu	768,45	768,45	
- štátnemu rozpočtu	10 366,55	10 366,55	
- bankám	4 090,00	4 090,00	
- štátnym fondom (ŠFRB)	90 978,67	90 978,67	
- zo sociálneho fondu	342,60	342,60	
- subjektom mimo verejnej správy	44 931,35	44 931,35	
- nájomcom v bytovom dome – zábez.	4 285,72	4 285,72	
- nájomcom v bytovom dome a stravníkom v ŠJ - preddavky	715,72	715,72	
- ostatné záväzky	5,80	5,80	
Záväzky spolu k 31.12.2017	170 032,58	169 624,58	408,00

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba nájomného domu	136 028,68	4 014,87	3 684,45	90 978,67	2033
SZRB	Predfinancovanie NFP na krytie oprávnených výdavkov projektu „Obnova VO v obci Lošonec“	66 335,61	1 485,87	1,50	0,00	2017
SZRB	Rekonštrukcia vykurovania a modernizácia kotlov v bytovom dome	7 000,00	2 910,00	137,63	4 090,00	2019

Obec uzatvorila v roku 2017 so SZRB Zmluvu o úvere na rekonštrukciu vykurovania a modernizáciu kotlov v bytovom dome. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2019, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a)

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016	240 104,01
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	4 090,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	90 978,67
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	95 068,67
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	90 978,67
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	90 978,67
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	4 090,00

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
4 090,00	240 104,01	1,70 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b)

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016	240 104,01
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 754,34
- dotácie z MF SR	700,00
- dotácia z ESF a ŠR na aktivačnú činnosť	297,63
- NFP na obnovu verejného osvetlenia – Európsky fond regionálneho rozvoja – prostriedky ŠR a EU	1 819,21
- príjmy z recyklačného fondu	450,00
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2016	234 082,83
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	234 082,83
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	1 485,87
- 821005	2 910,00
- 821007	4 014,87
- 651002	139,13
- 651004	3 684,45
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	12 234,32

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
12 234,32	234 082,83	5,23 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom 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 dotácie v súlade so VZN č. 3/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2017 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

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

Obec nemá zriadené právnické osoby – príspevkové organizácie.

Obec nemá založené právnické osoby – rozpočtové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDaV SR	BV – cestná doprava a pozemné komunikácie	22,03	22,03	0,00
MV SR	BV – register obyvateľov	168,30	168,30	0,00
MV SR	BV – voľby do samosprávnych krajov	568,30	465,19	103,11
MV SR	BV – register adries	34,00	34,00	0,00
MDaV SR	BV – stavebný poriadok	474,30	474,30	0,00
Okresný úrad Trnava – odbor starostlivosti o ŽP	BV – životné prostredie	47,29	47,29	0,00
Okresný úrad Trnava – odbor školstva	BV – príspevok pre 5-ročné deti v MŠ	763,00	396,45	366,55
DPO SR, Bratislava	BV – materiálno-technické vybavenie DHZO, OOPP, odborná príprava členov, servis pre požiarne motorové vozidlá	1 400,00	1 400,00	0,00
MV SR, Okresný úrad Trnava	BV – odmena skladníka CO	59,66	59,66	0,00

MV SR, Okresný úrad Trnava	KV – projekt „Bezpečnostným kamerovým systémom proti kriminalite v obci Lošonec“	10 000,00	0,00	10 000,00
Slovenská agentúra ŽP, Banská Bystrica	KV – projekt „Obnova verejných priestranstiev“ – urbanisticko-architektonická štúdia	5 000,00	5 000,00	0,00

Nepoužité finančné prostriedky určené na BV na voľby do samosprávnych krajov vo výške 103,11 EUR boli v určenom termíne vrátené na účet poskytovateľa.

Nepoužité finančné prostriedky na BV na 5-ročné deti v MŠ vo výške 366,55 EUR boli presunuté do roku 2018 a použijú sa v zmysle zákona do 31.03.2018.

Nepoužité finančné prostriedky určené na KV na projekt „Bezpečnostným kamerovým systémom proti kriminalite v obci Lošonec“ vo výške 10 000,00 EUR budú v súlade so zmluvou použité v roku 2018.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

V roku 2017 obec neuplatňovala programový rozpočet. Zostavenie a predkladanie rozpočtu na rok 2017 bez programovej štruktúry bolo schválené uznesením Obecného zastupiteľstva v Lošonci č. 77/2016 dňa 14.12.2016. Obec Lošonec zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programu aj v zmysle čl. 3 ods. 11 internej smernice IS – 06/2016 Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Lošonec, ktoré boli schválené dňa 13.09.2016 uznesením Obecného zastupiteľstva v Lošonci č. 49/2016.

Vypracovala: Renata Slobodová

**Predkladá: Mgr. Juraj Rábara
starosta obce**