

# ZÁVEREČNÝ ÚČET

**Obce Plavecký Mikuláš**

**za rok 2016**



Predkladá : Emília Balúchová

Spracoval: Emília Balúchová

V Plaveckom Mikuláši, dňa 15.3.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa *16.3.2017* .....

Záverečný účet schválený OZ dňa *10.4.2017* ....., uznesením č. *152/2017* .....

## Závěrečný účet obce za rok 2016

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) rozpočtom VÚC

# Závěrečný účet obce za rok 2016

## 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 64/2015

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 125/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>347 000</b>	<b>409 120</b>
z toho :		
Bežné príjmy	347 000	374 220
Kapitálové príjmy	0	11 400
Finančné príjmy	0	23 500
<b>Výdavky celkom</b>	<b>347 000</b>	<b>409 120</b>
z toho :		
Bežné výdavky	303 000	374 220
Kapitálové výdavky	44 000	34 900
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
409 120,00	414 898,65	101,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 409 120 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 414 898,65 EUR, čo predstavuje 101,41 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
374 220,00	380 023,99	101,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 374 220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 380 023,99 EUR, čo predstavuje 101,55 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
265 840,00	266 716,41	100,32

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 197 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 197 171,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,32 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 49 240 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 49 649,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 40 400,40 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 004,18 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 244,59 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48 922,26 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 758,27 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 20,61 EUR.

Daň za psa 1 038,00 Eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 509,38 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 18 348,73 Eur

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
28 080,00	32 468,28	115,62

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 14 634,88 EUR, čo je 102,34 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 2 105,17 EUR, príjem



z prenájatých pozemkov v sume 344,08 EUR a príjem z prenájatých budov, priestorov a objektov v sume 12 185,63 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 13 780 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 833,40 EUR, čo je 76,50 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 000,00	4 619,49	115,48

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 619,49 EUR, čo predstavuje 115,48 % plnenie.

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

#### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 76 300 EUR bol skutočný príjem vo výške 76 219,81 EUR, čo predstavuje 99,89 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	494,40	Voľby do NR SR
Ministerstvo vnútra SR	26,60	Register adries
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	4 422,73	Kovárová, Karšayová
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	709,00	Zvýšenie platov učiteľov
Krajský úrad ŽP	67,06	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	1 898,82	Matrika
Ministerstvo vnútra SR	236,61	REGOB
Krajský stavebný úrad BA	666,81	Stavebná agenda
Krajský školský úrad BA	818,00	Vzdelávacie poukazy
Krajský školský úrad BA	977,00	Materská škola
Krajský školský úrad BA	61 017,00	Základná škola
Krajský stavebný úrad BA	30,97	Cestná doprava a miestne komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	128,04	Vojnové hroby
Sponzori	616,00	Kultúrne akcie, detský domček

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11 400,00	11 419,80	100,17

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 11 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 419,80 EUR, čo predstavuje 100,17 % plnenie.

### **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 819,80 EUR, čo predstavuje 102,47 % plnenie.

### **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 10 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 600 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### **Prijaté granty a transfery**

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Ministerstvo financií SR	10 000,00	Rekonštrukcia parkoviska pri DS
Sponzorský príspevok	600,00	Obecné hodiny

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
23 500,00	23 454,86	99,80

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 23 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 23 454,86 EUR, čo predstavuje 99,80 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 13/2016 zo dňa 12.12.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 23.454,86 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 23.454,86 EUR.

### **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
409 120,00	344 498,26	84,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 409 120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 344 498,26 EUR, čo predstavuje 84,20 % čerpanie.

### **1. Bežné výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
374 220,00	319 623,60	85,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 372 220,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 319 623,60 EUR, čo predstavuje 85,41 % čerpanie.

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 121 030 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 117 790,51 EUR, čo je 97,32 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov školstva.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 49 995 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 48 544,23 EUR, čo je 97,09 % čerpanie.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 194 335 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 144 845,08 EUR, čo je 74,53 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

#### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 8 870 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 443,78 EUR, čo predstavuje 95,19 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
34 900,00	24 874,66	71,27

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 34 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 24 874,66 EUR, čo predstavuje 71,27 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Výstavba skladu náradia za budovou OÚ

Z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8 097,33 EUR, čo predstavuje 89,97 % čerpanie.

#### b) Rekonštrukcia budovy Zdravotného strediska

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8 022,13 EUR, čo predstavuje 100,27 % čerpanie.

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	380 023,99
z toho : bežné príjmy obce	380 023,99
Bežné výdavky spolu	319 623,60
z toho : bežné výdavky obce	319 623,60
<b>Bežný rozpočet</b>	60 400,39
Kapitálové príjmy spolu	11 419,80
z toho : kapitálové príjmy obce	11 419,80

Kapitálové výdavky spolu	24 874,66
z toho : kapitálové výdavky obce	24 874,66
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-13454,86</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>46 945,53</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-10 000,00</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>36 945,53</b>
Príjmové finančné operácie	23 454,86
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>23 454,86</b>
PRÍJMY SPOLU	414 898,65
VÝDAVKY SPOLU	344 498,26
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>70 400,39</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-10 000,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>60 400,39</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 46 945,53 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **10 000,00 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **36 945,53 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 23 454,86 EUR 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 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **23 454,86 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 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 pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **10 000 EUR**, a to na :
  - rekonštrukciu parkoviska DS 10 000 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **60 400,39 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 1.1.2016	45 198,45
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	49 913,93
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 131/2016 zo dňa 12.12.2016 obstaranie DHM	23 454,86
KZ k 31.12.2016	71 657,52

### 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 1.1.2016	201,61
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1 103,11
Úbytky - regeneráciu PS	1 125,00
KZ k 31.12.2016	179,72

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 743 477,63</b>	<b>1 801 298,26</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 644 317,30</b>	<b>1 657 077,76</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 375 080,02	1 387 840,48
Dlhodobý finančný majetok	269 237,28	269 237,28
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>98 335,99</b>	<b>143 570,58</b>
z toho :		
Zásoby	554,83	475,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 658,35	152,49
Finančné účty	95 637,58	142 942,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>824,34</b>	<b>649,92</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 743 477,63</b>	<b>1 801 298,26</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>932 221,09</b>	<b>1 004 520,82</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	932 221,09	1 004 520,82
<b>Záväzky</b>	<b>19 454,46</b>	<b>28 637,95</b>
z toho :		
Rezervy	842,00	1 020,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	10 000,00
Dlhodobé záväzky	1 359,30	95,03
Krátkodobé záväzky	17 253,16	17 522,92
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>791 802,08</b>	<b>768 139,49</b>

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

#### Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 204,96	2 204,96	0
- zamestnancom	8 463,42	8 463,42	0
- poisťovniam	5 326,08	5 326,08	0
- daňovému úradu	1 019,43	1 019,43	0
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>17 013,89</b>	<b>17 013,89</b>	<b>0</b>

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

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	6 000 EUR	6 000 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NR SR	494,40	494,40	0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	26,60	26,60	0
ÚPSVaR	Kovárová, Karšayová	4 422,73	4 422,73	0
MŠVVaŠ SR	Zvýšenie plátov učiteľov	709,00	709,00	0
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	67,06	67,06	0
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	1 898,82	1 898,82	0
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	236,61	236,61	0
Krajský stavebný úrad BA	Stavebná agenda	666,81	666,81	0
Krajský školský úrad BA	Vzdelávacie poukazy	818,00	818,00	0
Krajský školský úrad BA	Materská škola	977,00	977,00	0
Krajský školský úrad BA	Základná škola	61 017,00	61 017,00	0
Krajský stavebný úrad BA	Cestná doprava a MK	30,97	30,97	0
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	128,04	128,04	0
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia parkoviska pri DS	10 000,00	10 000,00	0



b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Bratislavský samosprávny kraj	4 300,00	4 300,00	0

**13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 60 400,39 EUR.