

ZÁVEREČNÝ ÚČET

Obce Plavecký Mikuláš

za rok 2017



Predkladá : Emília Balúchová

Spracoval: Emília Balúchová

V Plaveckom Mikuláši, dňa 1.2.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.3.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 26.3.2018, uznesením č. 207/2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdavků 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. 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

Záverečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

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 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 12.12.2016 uznesením č. 123/2016

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 197/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	350 610	422 800
z toho :		
Bežné príjmy	350 610	376 200
Kapitálové príjmy	0	5 100
Finančné príjmy	0	41 500
Výdavky celkom	350 610	422 800
z toho :		
Bežné výdavky	309 610	376 200
Kapitálové výdavky	41 000	46 600
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
422 800,00	423 776,05	100,23

Z rozpočtovaných celkových príjmov 422 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 423 776,05 EUR, čo predstavuje 100,23 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
376 200,00	377 229,64	100,27

Z rozpočtovaných bežných príjmov 376 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 377 229,64 EUR, čo predstavuje 100,27 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
276 120,00	276 816,68	100,25

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 208 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 208 519,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 48 220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 48 259,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,08 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 39 285,40 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 750,65 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 223,08 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48 259,13 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 259,17 EUR.

Daň za psa 1 086,00 Eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 249,20 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 18 702,84 Eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
24 310,00	24 543,59	100,96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 950 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14 030,33 EUR, čo je 100,57 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 344,32 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 596,86 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13 089,15 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 360 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 513,26 EUR, čo je 101,47 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 300,00	1 351,37	103,95

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 300,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 351,37 EUR, čo predstavuje 103,95 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
74 470,00	74 518,00	100,06

Z rozpočtovaných grantov a transferov 74 470 EUR bol skutočný príjem vo výške 74 518 EUR, čo predstavuje 100,06 % plnenie.

Poskytovateľ	Suma prijatých prostriedkov v €	Účelové určenie grantov a transferov
UPSVaR Malacky	259,49	Mzdy, odvody Kovárová
KÚ ŽP, BA	66,75	Životné prostredie
Min. vnútra SR	1 932,48	Matrika
Min. vnútra SR	237,60	Register obyvateľ'ov
KSÚ, BA	669,60	Stavebná agenda
KŠÚ, BA	743,00	Vzdelávacie poukazy
KŠÚ, BA	979,00	Materská škola
KŠÚ, BA	55 049,00	Základná škola
KSÚ, BA	31,10	Cestná doprava a miestne komunikácie
Min. vnútra SR	568,30	Voľby do VÚC
ObÚ Malacky	137,50	Vojnové hroby
sponzori	1 800,00	kultúrne akcie v obci + zariadenie telocvične
Min. vnútra	436,18	Komunálne voľby
Min. vnútra	98,00	Register adries
Min. financií	9 000,00	Výmena strešnej krytiny na budove býv. MNV
Min. vnútra	1 400,00	Dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor
BSK	900,00	Rekonštrukcia spevnenej plochy - ulička

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 100,00	5 100,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 100,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 5 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 100 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Bratislavský samosprávny kraj	5100,00	Rekonštrukcia spevnenej plochy - ulička

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
41 500,00	41 446,41	99,87

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 41 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 41 446,41 EUR, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 194/2017 zo dňa 15.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 31 446,41 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 31 446,41 EUR. Nevyčerpané prostriedky z Individuálnych potrieb obce z roku 2016 boli použité v roku 2017, a to v plnej výške 10 000 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
422 800,00	391 514,73	92,60

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 422 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 391 514,73 EUR, čo predstavuje 92,60 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
376 200,00	344 968,32	91,69

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 376 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 344 968,32 EUR, čo predstavuje 91,69 % 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 125 380 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 119 071,03 EUR, čo je 94,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 49 250 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 48 539,58 EUR, čo je 98,55 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 192 440 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 168 229,56 EUR, čo je 87,42 % 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 9 130 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9 128,15 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
46 600,00	46 546,41	99,88

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 46 546,41 EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia spevnenej plochy - ulička

Z rozpočtovaných 18 880,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 18 884,82 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia spevnenej plochy – parkovisko pri DS

Z rozpočtovaných 14 840,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 14 783,56 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	376 413,60
z toho: bežné príjmy obce	376 413,60
Bežné výdavky spolu	344 968,32
z toho: bežné výdavky obce	344 968,32
Bežný rozpočet	+ 31 445,28

Kapitálové príjmy spolu	5 100,00
z toho: kapitálové príjmy obce	5 100,00
Kapitálové výdavky spolu	46 546,41
Z toho: kapitálové výdavky obce	46 546,41
Kapitálový rozpočet	- 41 446,41
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 10 001,13
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 10 001,13
Príjmy z finančných operácií	41 446,41
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	41 446,41
PRÍJMY SPOLU	422 960,01
VÝDAVKY SPOLU	391 514,73
Hospodárenie obce	+ 31 445,28
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	+ 31 445,28

Schodok rozpočtu v sume 10 001,13 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 vysporiadať z:

- rezervného fondu 10 001,13 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 41 446,41 € navrhujeme na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 31 445,28 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	71 657,52
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	60 400,39
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 131/2016 zo dňa 12.12.2016 obstaranie DHM	31 446,41
KZ k 31.12.2017	100 611,50

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	179,72
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	1 158,10
Úbytky - regeneráciu PS	1 150,00
KZ k 31.12.2017	187,82

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	1 801 298,26	1 794 384,03
Neobežný majetok spolu	1 657 077,76	1 658 340,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 387 840,48	1 389 103,16
Dlhodobý finančný majetok	269 237,28	269 237,28
Obežný majetok spolu	143 570,58	134 986,80
z toho :		
Zásoby	475,20	603,41
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	152,49	806,58
Finančné účty	142 942,89	133 576,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	649,92	1 056,79

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	1 801 298,26	1 794 384,03
Vlastné imanie	1 004 520,82	1 023 079,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 004 520,82	1 023 079,25
Záväzky	28 637,95	17 499,22
z toho :		
Rezervy	1 020,00	1 020,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 000,00	0,00
Dlhodobé záväzky	95,03	115,55
Krátkodobé záväzky	17 522,92	16 363,67
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	768 139,49	753 805,56

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	111,41	111,41	0
- zamestnancom	8 651,29	8 651,29	0
- poisťovniam	5 781,37	5 781,37	0
- daňovému úradu	1 216,79	1 216,79	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	15 760,86	15 760,86	0

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

Obec v roku 2017 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 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 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 -
UPSVaR Malacky	Mzdy, odvody Kovárová	259,49	259,49	0
KÚ ŽP, BA	Životné prostredie	66,75	66,75	0
Min. vnútra SR	Matrika	1 932,48	1 932,48	0
Min. vnútra SR	Register obyvateľov	237,60	237,60	0
KSÚ, BA	Stavebná agenda	669,60	669,60	0
KŠÚ, BA	Vzdelávacie poukazy	743,00	743,00	0
KŠÚ, BA	Materská škola	979,00	979,00	0
KŠÚ, BA	Základná škola	55 049,00	55 049,00	0
KSÚ, BA	Cestná doprava a miestne komunikácie	31,10	31,10	0
Min. vnútra SR	Voľby do VÚC	568,30	568,30	0
ObÚ Malacky	Vojnové hroby	137,50	137,50	0
Min. vnútra	Komunálne voľby	436,18	436,18	0
Min. vnútra	Register adries	98,00	98,00	0
Min. financií	Výmena strešnej krytiny na budove býv. MNV	9 000,00	9 000,00	
Min. vnútra	Dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor	1 400,00	1 400,00	

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	6 000,00	6 000,00	0

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **31 445,28 EUR**.