

**Závěrečný účet Obce
Vysoká pri Morave
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Dana Koreničová

Spracoval: Dana Koreničová

Vo Vysokej pri Morave, dňa 31. 1. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

Závěrečný 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2016 uznesením č. 159/64/6/2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 24. 8. 2017 uznesením č. 209/39/4/2017
- druhá zmena schválená dňa 31. 12. 2016 rozhodnutím starostu

Rozpočet obce k 31. 12. 2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 207 750,00	1 300 619,37
z toho :		
Bežné príjmy	1 207 750,00	1 300 619,37
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	1 204 670,00	1 297 539,37
z toho :		
Bežné výdavky	691 170,00	725 008,25
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	513 500,00	572 531,12
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
1 300 619,37	1 430 921,84	110,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 300 619,37 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 1 372 618,12 €, čo predstavuje 105,54 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
1 274 117,25	1 337 761,99	105,00

príjmov 1 274 117,25 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 1 337 761,99 €, čo predstavuje 105,66 % plnenie

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
779 500,00	840 773,23	107,86

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 632 500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 657 867,09 €, čo predstavuje plnenie na 104,01. %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 100 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 124 241,02 €, čo je 124,24. % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 80 762,46 €, dane zo stavieb boli v sume 43 083,88 € a dane z bytov boli v sume 394 68 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 11 620,31 € z rozpočtovaných 10 000,00 €. K 31. 12. 2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 70 174,10 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 2 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 2 246,25 €, čo je 112,31. % plnenie. K 31. 12. 2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 1 518,31 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 1 556,00 €, čo je 77,80. % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 42 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 53 800,66 €, čo je 128,10 % plnenie. K 31. 12. 2017 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 36 740,66 €.

Daň za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 1 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 1 062,21 €, čo je 106,22 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
22 200,00	27 140,62	122,26

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 20 408,60 €, čo je 170,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 605,18 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14 803,42 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 200,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 6 732,02 €, čo je 66,00. % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
472 417,25	469 848,14	99,46

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 91 700,00 €, bol skutočný príjem vo výške 79 115,25 €, čo predstavuje 86,28 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek za minulé roky, poplatkov za vývoz fekálií, za údržbu a prenájom hrobových miest, za hlásenie v miestnom rozhlase, za kopírovacie práce, za vydanie rybárskeho lístka, za predaj vriec na TKO, za zber elektroodpadu a použitého kuchynského oleja, poplatky prijaté za poškodenie inventáru kultúrneho domu a pranie obrusov pri rôznych rodinných akciách, za stratu známok pre psov, z náhrad poistného plnenia, úroky z bežných účtov, príjmy z výťažkov z lotérií.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 380 717,25 € bol skutočný príjem vo výške 390 732,89 €, čo predstavuje 102,63 % plnenie.

Účel	Suma v EUR	Poskytovateľ dotácie
Rodinné prídavky	2 493,12	ÚPSVaR, odbor soc. vecí a rodiny Malacky
Hmotná núdza – školské pomôcky	199,20	ÚPSVaR, odbor soc. vecí a rodiny Malacky
Hmotná núdza – stravné	598,00	ÚPSVaR, odbor soc. vecí a rodiny Malacky
Školstvo – prenesená kompetencia	335 666,00	OÚ, odbor školstva
Školstvo – vzdelávacie poukazy	5 044,00	OÚ, odbor školstva
Školstvo - deti predškolskej výchovy	4 132,00	OÚ, odbor školstva
Školstvo – dotácia na školu v prírode	3 500,00	OÚ, odbor školstva
Školstvo – dotácia na učebnice	80,00	OÚ, odbor školstva
Školstvo – dotácia na soc. slabšie deti	607,00	OÚ, odbor školstva
Dotácia na stavebnú činnosť	2 089,71	MDVaRR Ba
Dotácia na životné prostredie	210,85	OÚ, odbor starostlivosti o ŽP
Sledovanie pohybu obyvateľstva	741,51	MV SR, sekcia verejnej správy

Dotácia na matriku	3 068,31	MV SR, sekcia verejnej správy
Dotácia na CO	210,00	OÚ, odbor CO a krízového riadenia
Dotácia na pozemné komunikácie	97,07	MDVaRR Ba
Dotácia na voľby	1 136,60	OÚ Malacky
Prieskumné územie	11 162,58	Min. životného prostredia Ba
Dobývací priestor	1 062,21	Banský úrad BA
Recyklačný fond	163,00	Recyklačný fond
Dotácia na aktivačné práce	10 014,47	ÚPSVaR, odbor soc. vecí a rodiny Malacky
Dotácia na register adries	270,80	MV SR, sekcia verejnej správy
Dotácia na ROEP	1,67	MV SR
Dotácia z MF – výmena kotla v MŠ	7 000,00	MF SR Ba
Dotácia z BSK – letný slnovrat	2 500,00	BSK Ba
Tuzemský bežný grant – DHZ	3 000,00	Nafta, a.s., Bratislava
Tuzemský bežný grant - Nadácia SPP	3 000,00	Nadácia SPP Bratislava

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
	8 346,00	

Skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 8 346,00 € predstavuje príjem z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
	8,00	

Skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 8,00 €, čo predstavuje poplatky – IOMO.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
26 502,12	81 488,68	307,48

Z rozpočtovaných 26 502,12 € je skutočný príjem k 31. 12. 2017 76 707,80 € - sa skladá z nedaňových príjmov – 75 727,42 € a z tuzemského grantu vo výške 980,38 €.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
	0,00	

Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
	3 317,17	

Skutočný príjem vo výške 3 317,17 € predstavuje prevod prostriedkov z roku 2016.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% čerpania
1 297 539,39	1 306 556,42	100,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 297 539,39 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 1 306 556,42 €, čo predstavuje 100,69 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% čerpania
725 008,25	674 197,41	92,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 725 008,25 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 674 197,41 €, čo predstavuje 92,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 214 550,00 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2017 v sume 218 846,92 €, čo je 102,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ČOV, pracovníkov VPS a verejnej zelene, matriky, aktivačných pracovníkova upratovanie kultúrneho domu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 79 530,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 78 297,86 €, čo je 98,45 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 414 528,25 bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 369 011,15 €, čo je 89,02 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 16 400,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 8 041,48 €, čo predstavuje 49,03 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% čerpania
	3 575,80	

Skutočne čerpané k 31. 12. 2017 je 3 575,80 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup interaktívnej tabule pre deti z MŠ v hodnote 1 985,60 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% čerpania
	14,00	

Skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 14,00 €, čo predstavuje poplatky – IOMO.

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% čerpania
572 531,12	628 769,41	109,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 572 531,12 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 628 769,41 €, čo predstavuje 109,82 % čerpanie.

Jedná sa o bežné výdavky samostatného právneho subjektu: Základná škola s materskou školou Vysoká pri Morave.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% čerpania
	0,00	

Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% čerpania
	0,00	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 419 250,67
z toho : bežné príjmy obce	1 337 761,99
bežné príjmy RO	81 488,68
Bežné výdavky spolu	1 302 966,82
z toho : bežné výdavky obce	674 197,41
bežné výdavky RO	628 769,41
Bežný rozpočet	116 283,85
Kapitálové príjmy spolu	8 346,00
z toho : kapitálové príjmy obce	8 346,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 575,60
z toho : kapitálové výdavky obce	3 575,60
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	4 770,40
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	121 054,25
Vylúčenie z prebytku	6 253,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	114 801,25
Príjmy z finančných operácií	3 325,17
Výdavky z finančných operácií	14,00
Rozdiel finančných operácií	3 311,17
PRÍJMY SPOLU	1 430 921,84
VÝDAVKY SPOLU	1 306 556,42
Hospodárenie obce	124 365,42
Vylúčenie z prebytku	6 253,00
Upravené hospodárenie obce	118 112,42

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 121 054,25 € 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 vo výške 6 253,00 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 114 801,25 €

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 z **účelovo určených darov** na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0,00 €:

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.

Zostatok finančných operácií v sume 3 311,17 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 3 311,17 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 118 112,42 €.

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.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	6 912,05
Prírastky-povinný prídel-1% z objemu hrubých miezd	1 842,18
- ostatné prírastky – úroky	0,00
Úbytky - stravovanie	1 119,91
KZ k 31.12.2016	7 634,32

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	3 044 937,99	3 089 387,41
Neobežný majetok spolu	2 643 619,74	2 543 241,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	19 284,82	17 422,42
Dlhodobý hmotný majetok	1 943 043,79	1 847 528,37
Dlhodobý finančný majetok	681 291,13	681 291,13
Obežný majetok spolu	396 636,97	538 164,62
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	68 263,90	65 814,40
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	104 474,40	122 847,21
Finančné účty	223 898,67	349 503,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 681,28	4 980,28

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	3 044 937,99	3 089 387,41
Vlastné imanie	2 369 781,72	2 444 786,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 369 781,72	2 444 786,30
Záväzky	47 227,86	57 100,44
z toho :		
Rezervy	2 000,00	2 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	6 912,05	7 634,32
Krátkodobé záväzky	38 315,81	41 213,12
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	627 928,41	587 500,67

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2017

Obec k 31. 12. 2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 €
- voči dodávateľom	8 940,76 €
- voči zamestnancom	11 099,75€
- voči poisťovniam a daňovému úradu	24 880,94 €

9. 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 o dotáciách spoločenským organizáciám 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 -
OFK Vysoká pri - bežné výdavky na činnosť	1 500,00 €	1 500,00 €	0

K 31. 12. 2017 bola dotácia vyúčtovaná v súlade so VZN o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2017 nemala podnikateľskú činnosť, táto bola k 31. 12. 2015 zrušená.

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

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

- prostriedky zriadeného, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Vysoká pri Morave	207 274,80	207 274,80	0,00
ZŠ s MŠ Vysoká pri Morave	27 482,50	27 482,26	0,24

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Vysoká pri Morave	342 776,00	335 666,00	6 253,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2017 zmluvu s Ministerstvom životného prostredia SR-riadiaci orgán pre operačný program kvalita životného prostredia.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 113 331,54 €.