

**Závěrečný účet Obce
Michal na Ostrove
za rok 2017**

Predkladá: Mgr. Július Borbély

Spracoval: Alžbeta Állóová

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Závěrečný účet schválený OZ dňauznesením č.

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 rozpočtového hospodárenia za rok 2017 – Použitie prebytku
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
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. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce

Závěrečný 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 v roku 2017 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 15.12.2016 uznesením č.6/2016.

Rozpočet v priebehu roka bol upravený jedenkrát a to dňa 13.12.2017 uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2 044 486	1 731 227
z toho :		
Bežné príjmy	498 875	506 866
Kapitálové príjmy	872 450	541 200
Finančné príjmy	673 161	683 161
Výdavky celkom	2 044 486	1 714 207
z toho :		
Bežné výdavky	453 800	468 100
Kapitálové výdavky	1 550 864	1 197 751
Finančné výdavky	39 822	48 356

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v eurách

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
1 731 227	1 717 414	99,20

z toho:

Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
270 800 €	275 582 €	101,77 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 218 500 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12. 2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 221 165 €, čo predstavuje plnenie na 101,22 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 33 200 € bol skutočný príjem k 31.12. 2017 vo výške 38 155 €, čo je 114,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 34 245 € dane zo stavieb boli vo výške 3 910 €.

c) Daň za psa - rozpočtovaných 300 € bol skutočný príjem vo výške 340 € čo je 113,33 % plnenie.

d) Daň za odstránenie komunálneho odpadu bola rozpočtovaná vo výške 18 800,-€ z ktorej k 31.12. 2017 bol skutočný príjem vo výške 15 922 € čo predstavuje 84,69 % plnenie.

Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
173 066 €	186 430 €	107,72 %

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 161 760 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 170 930 € čo je 105,67 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov , a z prenajatých budov a bytov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 11 306 € bol skutočný príjem k 31.12. 2017 vo výške 15 500 € čo predstavuje 137,95 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov FO a PO, za trhovú poplatok a hlásenie, poplatok za školné, poplatok za stravovanie, príjmy z úrokov z účtu a príjmy z dobropisov.

Bežné príjmy - granty a transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
63 000 €	39 190 €	62,21 %

Jednotlivé granty a transfery sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad Trnava	20 378	Školstvo/mzdy .odvody, materiál, služby, opravy a údržba
2.	Krajský školský úrad	870	MŠ
3.	Matrika	6 476	Matričná činnosť
4.	ÚPSVaR Dunajská Streda	5 646	Dotácia na aktivačnú činnosť
5.	Okr. Úrad Dunajská Streda evidencia obyvateľstva REGOB	475	Financovanie výdavkov na úseku hlásenia pobytu

			občanov
6.	ÚPSVaR Dunajská Streda	844	Dotácia na stravu detí v hmotnej núdzi
7.	Okresný úrad Dunajská Streda	60	Dotácia na CO
8.	ÚPSVaR Dunajská Streda	283	Dotácia na školské potreby
9.	Voľby	568	Voľby
10.	Ministerstvo vnútra SR	3 000	Dotácia na požiar. ochranu
11.	VÚC Trnava	500	Dotácia na kultúru
12.	Okresný úrad Dunajská Streda	90	Dotácia na ŽP

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

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
541 200	561 200	103,69 %

Z rozpočtovaných 541 200 € sa uskutočnil príjem z dotácie od Ministerstva dopravy a výstavby SR na výstavbu bytového domu 2x12 b.j. vo výške 421 200 €, príjem dotácie z Environmentálneho fondu na rekonštrukciu zdravotného strediska vo výške 120 000 €, príjem dotácie od Úradu vlády na rozšírenie kamerového systému vo výške 5 000 € a príjem dotácie od Ministerstva financií SR na rekonštrukciu ZŠ vo výške 15 000 €.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
683 161	655 012	95,88 %

Z rozpočtovaných 683 161 € bol uskutočnený príjem z finančných prostriedkov z minulého roka vo výške 13 500 €, príjem úveru zo ŠFRB na výstavbu bytového domu 2x12 b.j. vo výške 631 800 € a príjem z kaucie vo výške 9 712 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v eurách

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
1 714 207	1 705 185	99,47 %

Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
468 100	444 051	94,86 %

v tom: eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
----------------------	----------	------------	-----------

221 01 116 Správa OcÚ	130 500	115 696	
221 01 700 Splácanie úrokov	32 000	32 489	
221 03 200 Požiarna ochrana	8 000	8 928	
221 04 510 Miestne komunikácie	8 000	7 323	
221 05 100 Nakladanie a preprava s odpadmi	19 000	20 249	
221 06 100 Nájomné byty	55 000	62 387	
221 06 200 Údržba verejnej zelene	25 000	22 914	
221 06 300 Zásobovanie vodou	2 000	2 029	
221 06 400 Verejné osvetlenie	19 000	16 060	
221 07 600 Zdravotné stredisko	20 000	17 974	
221 08 100 Športové služby	14 000	15 186	
221 08 200 Kultúrne výkony, KD	15 000	19 081	
221 08 300 Miestny rozhlas	2 000	2 027	
221 08 400 Pohrebništvo, cintorín	1 000	1 751	
221 09 111 MŠ	36 600	42 564	
221 0912, 09501 ZS + ŠKD	71 000	52 500	
221 1020 Sociálna starostlivosť	10 000	4 894	

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov v parku , aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva v zriaďovateľskej pôsobnosti obce a to MŠ, ŠJ, , ZŠ s VJM .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako je elektrická energia, plyn, voda, stočné, materiál, výdavky na údržbu, nájomné a ostatné tovary a služby.

Kapitálové výdavky v eurách:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
1 197 751	1 213 650	101,33 %

Plánované finančné prostriedky vo výške 1 197 751 € na kapitálové výdavky boli čerpané na výstavbu bytového domu 2x12 b.j. vo výške 1 053 000 €, na rekonštrukciu zdravotného strediska vo výške 127 697 €, na rekonštrukciu budovy Ocú a kultúrneho domu vo výške 1 600 €, na vybudovanie detského ihriska v obci vo výške 12 453 € a na rekonštrukciu ZŠ vo výške 18 900 €.

Výdavkové finančné operácie v eurách:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
48 356 €	47 482 €	98,19 %

Tieto finančné prostriedky boli použité na splácanie dlhodobých úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ostatných úverov obce a na vyplatenie kaucie nájomníkom.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 – Použitie prebytku

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	501 202
z toho : bežné príjmy obce	501 202
Bežné výdavky spolu	444 052
z toho : bežné výdavky obce	444 052
Bežný rozpočet	+ 57 150
Kapitálové príjmy spolu	561 200
z toho : kapitálové príjmy obce	561 200
Kapitálové výdavky spolu	1 213 650
z toho : kapitálové výdavky obce	1 213 650
Kapitálový rozpočet	-652 450
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-595 300
<i>Vylúčenie z prebytku /dotácia na vybud. kamerového systému/</i>	- 5 000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-600 300
Príjmy z finančných operácií	655 012
Výdavky z finančných operácií	47 482
Rozdiel finančných operácií	+ 607 530
PRÍJMY SPOLU	1 717 414
VÝDAVKY SPOLU	1 705 184
Hospodárenie obce	+ 12 230
<i>Vylúčenie z prebytku /dotácia na vybud. kamerového systému/</i>	-5 000
Upravené hospodárenie obce	+ 7 230

Schodok rozpočtu v sume 600 300 € 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 prebytku finančných operácií. Prebytok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2001 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 607 530 EUR, navrhujeme použiť na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu. Z prebytku hospodárenia obce rozpočtu sú vylúčené zostatky účelovo určených prostriedkov t.j.

nevyčerpaná dotácia na Rozšírenie kamerového systému vo výške 5 000 €. Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 7 230 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond a to minimálne vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	24 622
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	24 622
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	5 778,61
Prírastky - povinný prídelen - 1, %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky /vianočné posedenie/	
KZ k 31.12.2017	5 778,61

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

Obec eviduje majetok v zmysle platných predpisov a podľa toho s majetkom obce i nakladá. Obec chráni majetok pred poškodením a odcudzením bezpečnostnými opatreniami a uzatvorením poisťovacích zmlúv.

Aktíva

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2017	Konečný stav k 31.12.2017
Majetok spolu	2 024 671	3 051 390
Neobežný majetok spolu	1 867 151	2 900 355
Z toho		
Dlhodobý nehmotný		

majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 729 612	2 762 816
Dlhodobý finančný majetok	137 539	137 539
Obežný majetok spolu	156 320	151 035
Z toho		
Zásoby		
Pohľadávky	14 944	10 930
Finančný majetok	141 376	140 105
Časové rozlíšenie	1 200	
Z toho		
Náklady budúcich období	1 200	

Pasíva

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2017	Konečný stav k 31.12.2017
Vlastné zdroje	2 024 671	3 051 390
Z toho		
Výsledok hospodárenia	494 366	469 120
Záväzky	743 963	1 326 034
Z toho		
Rezervy		1 200
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	13 309	5 500
Dlhodobé záväzky	636 671	1 205 637
Krátkodobé záväzky	49 574	72 084
Bankové úvery a ostatné výpomoci	44 409	41 613
Výnosy budúcich období	786 342	1 256 236

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje záväzky:

- voči ŠFRB 1 159 091,57 EUR
- PRIMA banka Slovensko a.s. (na rekonštrukciu ZŠ) 41 612,51 EUR

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 na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub – TJ Družstevník	3 500 EUR	3 500 EUR	0
Dobrovoľný hasičský zbor	1 000 EUR	1 000 EUR	0
SPOLU	3 600 EUR	3 600 EUR	0

Vypracovala: Bc. Marta Klinerová

Predkladá

Mgr. Július Borbély
starosta obce

Michal na Ostrove, dňa 01.02.2018