

# **Závěrečný účet Obce Čataj za rok 2017**

Predkladá : Marta Tušová

Spracovala :

V Čataji dňa :28.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# 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

# Závěrečný 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 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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2016 uznesením č.100-10A-/OZ/2016

Zmeny rozpočtu

- prvá zmena Rozpočtové opatrenie starostky č.1 dňa 20.1.2017
- druhá zmena schválená dňa 19.07.2017 Uznesením č. 55-6/A-OZ/2017
- tretia zmena Rozpočtové opatrenie starostky č. 2 dňa 26.09.2017
- štvrtá zmena Rozpočtové opatrenie starostky č.3 dňa 30.11.2017
- piata zmena Rozpočtové opatrenie starostky č.4 dňa 30.12.2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR
<b>Príjmy celkom</b>	<b>623.718,00</b>	<b>708.767,53</b>
z toho :		
Bežné príjmy	553.718,00	608.195,53
Kapitálové príjmy		10.000,00
Finančné príjmy	55.000,00	55.000,00
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	15.000,00	35.572,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>623.718,00</b>	<b>692.160,56</b>
z toho :		
Bežné výdavky	309.192,00	321.826,56
Kapitálové výdavky	55.000,00	77.300,00
Finančné výdavky		
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	258.991,00	293.034,00

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
708.767,53	668.071,15	94,25

Z rozpočtovaných celkových príjmov 708.767,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 668.071,15 EUR, čo predstavuje 97,07% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
608.195,53	593.500,03	97,58

Z rozpočtovaných bežných príjmov 608.195,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 593.500,03 EUR, čo predstavuje 97,58% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
467.941,43	461.820,67	<b>98,69</b>

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 345.551,43 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 345.551,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 89.820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 88.166,58EUR, čo predstavuje plnenie na 98,15% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 69.092,35 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 19.074,23 EUR .

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 1.400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.413,00 EUR, čo predstavuje plnenie 100,92 %.

#### Daň za výherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 3.150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11,21 EUR, čo predstavuje plnenie 0,35 %, nízke plnenie, pretože nebolo schválené VZN / povolené hracie prístroje v obci/.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 28.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 26.678,45 EUR čo predstavuje plnenie 95,28%.

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
140.254,10	131.679,36	<b>93,88</b>

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 22.681,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13.977,97 EUR, čo je 61,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7.592,93 EUR za prenájom hrobových miest 5.122,50 EUR, za vyhlásenie v MR, poplatky za nové smetné nádoby, príjem za pokuty v sume 1.262,54 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2.628,33 EUR, čo je 105,13 % plnenie.

**- iné nedaňové príjmy**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 212,90 EUR, bol skutočný príjem vo výške 212,90 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

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

**-prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 114.860,16 EUR bol skutočný príjem vo výške 114.860,16 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	1.932,48	na matričnú činnosť
Ministerstvo dopravy SR	1.089,03	na stavebný úrad
Ministerstvo financií SR	107.629,00	na základné vzdelanie
Ministerstvo životného prostredia SR	108,42	na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	386,43	na evidenciu obyvateľstva
Ministerstvo dopravy SR	50,59	na pozemné komunikácie
Minister.práce soc. vecí a rodiny	2.942,51	paragraf 50J
Ministerstvo vnútra SR	568,30	na voľby
Ministerstvo vnútra SR	48,40	na register adries
Ministerstvo financií SR	105,00	základné vzdelanie / vratka ZP/

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

**2. Príjmové finančné operácie:**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
---	-------------------------------	-----------

EUR		
55.000,00	29.000,00	52,72

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 55.000,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29.000,00 EUR, čo predstavuje 52,72% plnenie.

### 3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
35.572,00	35.571,12	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 35.571,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 35.571,12 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**  
ZŠsMŠ 35.571,12 EUR

### 4. Kapitálový príjem:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% plnenia
10.000,00	10.000,00	100

Z rozpočtovaných 10.000,00 EUR bol skutočný príjem 10.000,00 EUR čo predstavuje 100% plnenie. Kapitálový transfer bol účelovo určený a bol použitý v súlade s jeho účelom.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR	% čerpania
692.160,56	646.317,29	93,91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 692.160,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 646.317,29 EUR, čo predstavuje 93,91% čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
---	-------------------------	------------

321.826,56	279.674,96	<b>86,90</b>
------------	------------	--------------

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 321.826,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 279.674,96 EUR, čo predstavuje 86,90 % čerpanie.

### **Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

#### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 105.066,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 104.684,50 EUR, čo je 99,63 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, starostky, kontrolóra obce, zamestnancov na dohody, poslancov OZ.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 34.758,59, EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 34.307,78 EUR, čo je 98,70 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 174.875,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 133.556,68 EUR, čo je 76,37 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, údržba zelene, parkov, ciest, ulíc v obci nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 7.126,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7.126,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

## **2. Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene V EUR</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR</b>	<b>% čerpania</b>
77.300,00	76.959,24	<b>99,55</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 77.300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 76.959,24 EUR, čo predstavuje 99,55 % čerpanie. Na rozpočet k výstavbe chodníka v obci a polohopis bolo čerpanie 5.360,00 EUR, na rekonštrukciu telocvične bolo čerpanie 10.000,00 z poskytnutej dotácie z BSK a 46.099,24 EUR z vlastných zdrojov obce, na nákup pozemku pod kabíny futbalového klubu bolo čerpanie 15.500,00 EUR.

### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

Rekonštrukcia telocvične na futbalovom ihrisku.

## **3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

#### **Bežné výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
289.083,00	289.083,09	<b>100</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 289.083,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 289.083,09 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

#### Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3.951,00	3.951,00	100

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	629.071,15
z toho : bežné príjmy obce	593.500,03
bežné príjmy RO	35.571,12
Bežné výdavky spolu	568.758,05
z toho : bežné výdavky obce	279.674,96
bežné výdavky RO	289.083,09
<b>Bežný rozpočet</b>	60.313,10
Kapitálové príjmy spolu	10.000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	10.000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	80.910,24
z toho : kapitálové výdavky obce	76.959,24
kapitálové výdavky RO	3.951,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	70.910,24
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-70.910,24</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-10.597,14</b>
Prijmové finančné operácie	29.000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>29.000,00</b>
PRÍJMY SPOLU	639.071,15
VÝDAVKY SPOLU	649.668,29
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>-10.597,14</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>-10.597,14</b>

**Schodok rozpočtu** v sume -9.897,14 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 kryť z rezervného fondu obce:](#)



- Krytie schodku rozpočtu z rezervného fondu obce : -10.597,14 EUR

## 5.Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### Rezervný fond

Účtovná jednotka 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	63.202,23
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14.719,08
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : -rekonštrukcia telocvične	20.000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	57.921,31

### Sociálny fond

Účtovná jednotka vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	577,00
Prírastky - povinný príděl - 1,00 %	759,29
Úbytky	
KZ k 31.12.2017	1.336,29

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>1.338 234,26</b>	<b>1.323 488,94</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1.127 294,74</b>	<b>1.126 996,24</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	671,42	413,02

Dlhodobý hmotný majetok	764.477,67	764.437,57
Dlhodobý finančný majetok	362.145,65	362.145,65
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>210.859,72</b>	<b>196.452,80</b>
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	91.514,51	87.408,27
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13.153,59	12.139,10
Finančné účty	106.191,62	96.905,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>79,80</b>	<b>39,90</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1.338 234,26</b>	<b>1.323 488,94</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1.288 403,23</b>	<b>973 813,34</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	55.300,78	17.782,37
<b>Záväzky</b>	<b>17.362,72</b>	<b>17.271,69</b>
z toho :		
Rezervy	1.200,00	1.200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	107,77	0,00
Dlhodobé záväzky	560,61	653,00
Krátkodobé záväzky	15.494,34	15.418,69
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>32.468,31</b>	<b>332.403,91</b>

## 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	3.833,29	3.833,29	0
- zamestnancom	6.111,72	6.111,72	0
- poisťovniam	4.314,31	4.314,31	0
- daňovému úradu	1.159,37	1.159,37	0
- sociálny fond	653,00	653,00	0
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>16.071,69</b>	<b>16.071,69</b>	<b>0</b>

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Účtovná jednotka nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Účtovná jednotka v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Futbalový klub -bežné výdavky	2.000,00	2.000,00	0
Stolnotenisový klub – bežné výdavky	400,00	400,00	0
Motokrosový klub – bežné výdavky	400,00	400,00	0
OZ Čatajančatá- bežné výdavky	300,00	300,00	0
Jednota dôchodcov – bežné výdavky	601,61	601,61	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2012 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Účtovná jednotka nemá založenú podnikateľskú činnosť.

## 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 obec poskytla zo svojho rozpočtu finančné prostriedky zriadenej rozpočtovej organizácii základnej škole na originálne kompetencie.

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
ZŠsMŠ v Čataji	185.405,09	185.405,09	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3 ) - 4 -
ZŠsMŠ Čataj	107.629,00	107.629,00	0

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

Účtovná jednotka nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Účtovná jednotka nemá založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu -bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	Matričná činnosť	1.932,48	1.932,48	0
MD SR	Stavebný úrad	1.089,03	1.089,03	0
MV SR	Základné vzdelanie	107.629,00	107.629,00	0
MV SR	Register adries	48,40	48,40	0
MŽP SR	Životné prostredie	108,42	108,42	0
MV SR	Evidencia obyvateľstva	386,43	386,43	0
MD SR	Pozemné komunikácie	50,59	50,59	0
MPSVaR	Paragraf 50J	2.942,51	2.942,51	0
MV SR	Voľby	568,30	568,30	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka neuzatvorila žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Účtovná jednotka uzatvorila zmluvu s VÚC Bratislavského samosprávneho kraja.

	Suma poskytnutých	Suma skutočne	Rozdiel
--	-------------------	---------------	---------

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>finančných prostriedkov - 2 -</b>	<b>použitých finančných prostriedkov - 3 -</b>	<b>(stĺ.2 – stĺ.3 ) - 4 -</b>
VÚC- BSK	10.000,00	10.000,00	0