

OBEC MALATÍNY
Obecný úrad 9, 03215 Partizánska Ľupča



Záverečný účet obce Malatíny
za rok 2017

Predkladá : Ing. Peter Petho

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovskom Mikuláši dňa 31.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný 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 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 VUC
12. Hodnotenie plnenia programu obce
13. Návrh na uznesenie

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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22. decembra 2016 uznesením č 68/12/9/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.02.2017 uznesením OZ 04/02/01/2017
- druhá zmena schválená dňa .20.04.2017 uznesením OZ 14/04/02/2017
- tretia zmena schválená dňa 28.06.2017 uznesením OZ č. 32/06/03/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 27.09.2017 uznesením OZ č. 48/09/05/2017
- piata zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením OZ č. 53/12/06/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	103.870,00	116.790,00
z toho :		
Bežné príjmy	103.870,00	114.790,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	2.000,00
Výdavky celkom	95.490,00	116.214,00
z toho :		
Bežné výdavky	73.490,00	90.814,00
Kapitálové výdavky	0,00	3.400,00
Finančné výdavky	22.000,00	22.000,00
Rozpočet obce	8.380,00	576,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
116.790,00	111.855,16	95,77

1) Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
68.590,00	66.487,70	96,93

a.) výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 43.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2017 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 42.933,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,84%.

b.) daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10.500,00 EUR bol skutočný príjem 8.621,20 EUR, čo je 82,11 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 3.769,27 EUR, dane zo stavieb vo výške 4.823,74 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 28,19 EUR.

c.) ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	190,00	176,00	92,63
Daň za ubytovanie	10.000,00	9.921,97	99,22
Poplatok za TKO	4.900,00	4.835,41	98,68

2) Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
41.800,00	40.257,08	96,31

a) príjmy z predaja a z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 39.100,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 38.780,15 EUR, čo je plnenie na 92,78%.

b) administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1.500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.396,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,12 %.

c) Úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 0,00%.

d) Príjmy z dobropisov a vratiek:

Z rozpočtovaných 1.150,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 80,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 6,96 %.

3) Bežné príjmy – iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4.400,00	3.110,38	70,69

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4.400,00	3.110,38	70,69

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	107,49	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	198,09	Stavebný úrad
3	Krajský úrad, cestná dopr.	9,20	Doprava a komunikácie
4	MŽP	19,90	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	568,30	Voľby
6	UPSVaR	2.207,40	Aktivačná činnosť

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

3) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2017 nemala žiadne kapitálové príjmy.

4) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.000,00	2.000,00	99,69

Obec v roku 2017 čerpala finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške 2.000,00 EUR na kúpu teplovodnej pece.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
116.214,00	106.042,71	91,25

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
90.814,00	80.899,78	89,08

V tom

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	52.593,00	46.427,60	88,28
Finančná oblasť	313,00	312,62	99,99
Voľby	574,00	568,30	99,00
Transakcie verejného dlhu	8.500,00	7.820,39	92,00
Cestná doprava	7.160,00	5.881,93	82,15
Nakladanie s odpadmi	8.000,00	7.461,89	93,27
Rozvoj obce	710,00	665,20	93,69
Verejné osvetlenie	1.671,00	1.270,64	76,04
Bývanie a občianska vybavenosť	9.603,00	9.290,14	96,74
Kultúrne služby	1.630,00	1.145,39	70,27
Vysielacie a vydavateľské služby	60,00	55,68	92,80
Spolu	90.814,00	80.899,78	89,08

a) mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania a odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 25.990,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 23.747,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,37%. Patria sem platy pracovníkov OÚ, starostu obce, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisii.

b) poisťné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9.536,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8.575,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,93 % čerpanie.

c) tovary a služby

Z rozpočtovaných 43.867,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 38.654,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,12%. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

d) bežné transfery

Z rozpočtovaných 2.921,00 EUR bolo skutočne plnenie vo výške 2.102,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 71,99%.

e) splácanie úrokov súvisiacich s úverom

Z rozpočtovaných 8.500,00 EUR na splátky úrokov z úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov, EUR bolo skutočné čerpanie vo výške 7.820,39 EUR, čo je plnenie na 92,00 %.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3.400,00	3.392,62	99,78

v tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	3.400,00	3.392,62	99,78

-nákup teplovodnej pece

3) Finančné výdavky:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22.000,00	21.750,31	98,87

- v tom splátky istiny úverov ŠFRB:

21.750,31 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Rozpočtový výsledok 2017

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	103 952,90	103 870,00	114 790,00	109 855,16	95,70
Výdavky	75 379,96	73 490,00	90 814,00	80 899,78	89,08
Rozdiel	28 572,94	30 380,00	23 976,00	28 955,38	120,77

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	8 935,21	0,00	3 400,00	3 392,62	99,78
Rozdiel	-8 935,21	0,00	-3 400,00	-3 392,62	99,78

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	103 952,90	103 870,00	114 790,00	109 855,16	95,70
Výdavky	84 315,17	73 490,00	94 214,00	84 292,40	89,47
Rozdiel	19 637,73	30 380,00	20 576,00	25 562,76	124,24

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	2 342,64	0,00	2 000,00	2 000,00	99,69
Výdavky	21 980,37	22 000,00	22 000,00	21 750,31	90,27
Rozdiel	-19 637,73	-22 000,00	-20 000,00	-19 750,31	-89,26

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	106 295,54	103 870,00	116 790,00	111 855,16	95,77
Výdavky	106 295,54	95 490,00	116 214,00	106 042,71	91,25
Rozdiel	0,00	8 380,00	576,00	5 812,45	1009,11

Rozpočtový výsledok obce za rok 2017 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 5.812,45 EUR.

Z finančného výsledku sa vylučujú prostriedky fondu opráv vo výške 1.860,27 EUR (tvorba 5.179,10 – použitie 3.318,83).

Finančný výsledok obce za rok 2017 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 3.952,18 EUR.

Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 3.952,18 EUR previesť do garančného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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	2.620,36
Prírastky	0,00
Úbytky - nákup špeciálnych strojov (teplovodná pec)	2.000,00
KZ k 31.12.2017	620,36

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2017	37,23
Prírastky - povinný prídel	262,34
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	156,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	143,37

Fond opráv a údržby pre BD

Fond opráv a údržby	Suma v EUR
ZS k 01.01.2017	8.641,55
Prírastky – tvorba FO 2017	5.179,10
Úbytky - ČOV	1.123,07
- Hydrant	157,10
- komíny	333,00
- sanita	1.593,86
- hasiace prístroje	103,80
- poplatky banka	8,00
- spolu:	3.318,83
KZ k 31.12.2017	10.501,82

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2017

Názov	ZS k 01. 01.2017	KZ k 31. 12.2017
Majetok spolu	1.093.597,46	1.069,635,29
Neobežný majetok spolu	1.082.100,05	1.049.314,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1.036.051,65	1.003.265,71
Dlhodobý finančný majetok	46.048,40	46.048,40
Obežný majetok spolu	11.002,85	19.796,14
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	1.060,92	0,00
Krátkodobé pohľadávky	619,14	3.027,78
Finančné účty	9.322,79	16.768,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	494,56	525,04

Názov	ZS k 01. 01. 2017	KZ k 31. 12. 2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.093.597,46	1.069.635,29
Vlastné imanie	335.401,68	347.786,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	335.401,68	347.786,48
Záväzky	508.700,99	484.788,06
z toho :		
Rezervy	396,00	396,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	502.383,13	437.048,08
Krátkodobé záväzky	5.921,86	47.343,98
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	249.494,79	237.060,75

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

Závazky k 31. 12. 2017

Krátkodobé: 5.963,06 €

Neuhradené fa – dodávatelia	2.658,44 €
Voči poisťovňam	1.206,38 € (12/2017)
Voči daňovému úradu	236,48 € (12/2017)
Zamestnancom	1.652,00 € (12/2017)
Prijaté preddavky	209,76 €

Dlhodobé záväzky.

Obec Malatíny spláca jeden úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov. Komerčné úvery obec neprijala žiadne.

Počiatočný stav nesplatenej časti úveru ŠFRB k 1.1.2017 :	481.946,78 €
Splátky istiny v roku 2017:	22.358,29 €
Zostatok úveru ŠFRB k 31.12.2017:	459.588,49 €

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadĺženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2017 neposkytla žiadne dotácie v súlade s uzatvorenými zmluvami o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva v roku 2017 podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám
Obec nemá zriadené právnické osoby.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	107,49	107,49	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	198,09	198,09	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	9,20	9,20	0,00
MŽP	Životné prostredie	19,90	9,90	0,00
Obvodný úrad	Voľby	568,30	568,30	0,00
UPSVaR	Aktivačná činnosť	2.207,40	334,53	0,00

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.
- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inými obcami.
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Názov programu		Rozpočet 2017	Plnenie 2017	% Plnenie
1.1	OBEČNÝ ÚRAD	93 296,00 €	86 730,88 €	92,96
1.2	PRÍSPEVKY ZDRUŽENIAM	2 700,00 €	1 961,75 €	72,66
1.4	OBEČNÉ ZASTUPITELSTVO A KOMISIE	270,00 €	99,88 €	36,99
1.5	VOĽBY A REFERENDÁ	574,00 €	568,30 €	99,01
2.1	CESTOVNÝ RUCH	100,00 €	59,52 €	59,52
3.2	MIESRNY ROZHLAS	100,00 €	0,00 €	0,00
3.3	BÝVANIE	403,00 €	402,77 €	99,94
5.1	NAKLADANIE S ODPADMI	8 000,00 €	7 461,89 €	93,27
6.1	PODPORA KULTÚRNYCH PODUJATÍ	1 017,00 €	652,55 €	64,16
6.2	OSTATNÉ KULTÚRNE SLUŽBY	613,00 €	492,84 €	80,40
8.1	VEREJNÉ OSVETLENIE	1 671,00 €	1 270,64 €	76,04
9.1	SPRÁVA A ÚDRŽBA VER. PRIESTRANSTIEV	7 470,00 €	6 341,69 €	84,90
SPOLU:		116 214,00 €	106 042,71 €	91,25

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**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu garančného fondu fondu vo výške 3.952,18 EUR.