



# Závěrečný účet Obce Jakubov za rok 2017



Predkladá : Martina Vaseková

Spracovala: Martina Vaseková

V Jakubove, dňa 1. júna 2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.6.2018, uznesením č. 43/2018

## **Závěrečný účet obce za rok 2017 obsahuje:**

1. Rozpočet obce na 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 vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

## Závěrečný účet obce Jakubov 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 prebytkový. 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 **13.12.2016**, uznesením **č.62/2016**

Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 11.05.2017 uznesením č. 14/2017
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2017 uznesením č. 25/2017
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 47/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 096 806,00</b>	<b>1 226 646,34</b>
z toho :		
Bežné príjmy	766 806,00	1 108 884,34
Kapitálové príjmy	0,00	35 720,00
Finančné príjmy	330 000,00	82 042,00
z toho		
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 500,00	19 587,06
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 086 241,00</b>	<b>1 215 302,85</b>
z toho :		
Bežné výdavky	715 219,00	1 028 729,85
Kapitálové výdavky	359 000,00	174 551,00
Finančné výdavky	12 022,00	12 022,00
z toho		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	97 572,00	432 197,42
<b>Rozpočet obce</b>	<b>10 565,00</b>	<b>11 343,49</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 226 646,34	1 285 602,08	100,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 226 646,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 285 602,08 EUR, čo predstavuje 100,81 % plnenie.

### 1. BEŽNÉ PRÍJMY OBEC:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 089 297,28	1 142 937,60	104,9

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 089 297,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 142 937,60 EUR, čo predstavuje 104,9 % plnenie.

#### a) Daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
627 465,00	627 017,02	99,9

#### Výnos dane z príjmov FO

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 510 760,00 € z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 510 795,44 €, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 66 595,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 66 675,74 €, čo je 100,1 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 34 347,98 €, dane zo stavieb boli vo výške 32 260,36 €, dane z bytov a nebytových priestorov boli vo výške 100,6 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 2 531,74 € za nedoplatky z minulých rokov, ktoré boli vo výške 3 664,87 €.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 2 135,47 €.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 033,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 958,94 €, čo je 92,8 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 26,70 € za nedoplatky z minulých rokov, ktoré boli vo výške 49,80 €.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 56,10 €.

#### Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 160,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 0,00 € čo je 0 % plnenie. Nedoplatky z minulých rokov boli vo výške 470,56 €.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za ubytovanie vo výške 678,30 €.

### **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 120 €, čo je 120,00 % plnenie.

K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

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

Z rozpočtovaných 41 100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 40 786,22 €, čo je 99,2 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 1 144,71 €, za nedoplatky z minulých rokov, ktoré boli vo výške 3 158,47 €

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 4 260,24 €

### **Daň z úhrad za dobývací priestor**

Z rozpočtovaných 7 717,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 7 716,68 €, čo je 100 % plnenie.

### **b) Nedaňové príjmy :**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
<b>80 800,00</b>	<b>118 913,95</b>	<b>147,2</b>

### **Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 28 378,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 28 216,05 €, čo je 99,4 % plnenie. Z úhrad za vydobyté nerasty vo výške 2 370,55 €, príjem z prenajatých pozemkov vo výške 4 948,03 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 20 769,47 €, príjmy z požičiavania strojov, zariadení a techniky vo výške 128,00 €.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

- Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 80 800,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 118 913,95 €, čo je 147,2 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria:

Príjmy zo správnych poplatkov a ostatných poplatkov vo výške 6 464,00 €.

Ročný poplatok vo forme licencií na výherné automaty vo výške 2 406,80 €.

Pokuty a penále za porušenie predpisov vo výške 295,00 €

Poplatky a platby za predaj tovarov a služieb vo výške 54 490,81 €

Poplatky za materskú školu vo výške 6 562,50 €.

Poplatky za stravné vo výške 16 875,18 €

Poplatky za vypúšťanie odpadových vôd vo výške 31 819,66 €

### **c) Iné nedaňové príjmy :**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
<b>820,00</b>	<b>9 009,37</b>	<b>---</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 820,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9 009,37 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z poistného plnenia, z výťažkov lotérií, dobropisov, z vratiek a z finančnej náhrady za výrub dreveniny.

**d) Prijaté granty a transfery :**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
<b>351 834,28</b>	<b>359 781,21</b>	<b>102,26</b>

Z rozpočtovaných grantov a transferov 351 834,28 EUR bol skutočný príjem vo výške 359 781,21 EUR, čo predstavuje 102,26 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v celých €	Účel
Okresný úrad Malacky	1 932,48	Matrika
Okresný úrad Malacky	520,74	REGOB
Okresný úrad Malacky	251,60	Register adries
Okresný úrad Bratislava odbor CP a PZ.	68,17	Pozemné komunikácie
MŽP SR	147,88	Životné prostredie
MDVaRR SR	1 467,54	Stavebný úrad
Okresný úrad Bratislava – odbor školstva	3 914,00	Predškolači MŠ
Okresný úrad Bratislava – odbor školstva	312 342,00	Školstvo - NFP
Okresný úrad Bratislava – odbor školstva	9 224,00	Školstvo - osobný asistent
Okresný úrad Bratislava – odbor školstva	4 634,00	Školstvo - vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Bratislava – odbor školstva	70,00	Školstvo – učebnice
Okresný úrad Bratislava – odbor školstva	2 250,00	Školstvo – lyžiarsky výcvik
Okresný úrad Bratislava – odbor školstva	3 500,00	Školstvo – škola v prírode
Okresný úrad Bratislava – odbor školstva	576,50	Školstvo – vratka RZZP za minulé roky
ÚPSVaR Malacky	11 215,93	Zamestnanci § 50j
Okresný úrad Malacky	568,30	Voľby doplnujúce komunálne
Okresný úrad Malacky	474,57	Voľby do VÚC
Nadácia Orange	1 200,00	grant pre ZŠ

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Grant od Nadácie Orange pre ZŠ vo výške 1 200,00 Eur sa bude čerpať až v roku 2018.

## 2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY OBEC:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
35 720,00	35 721,70	100,0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 35 720,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 35 721,70 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie, ide o príjem z predaja pozemkov vo výške 1 120,70 Eur a, príjmy z predaja dopravného prostriedku Felícia vo výške 1 Euro a z poskytnutých grantov vo výške 7 600,00 Eur a dotácií vo výške 27 000,00 Eur .

Poskytovateľ dotácie	Suma v celých €	Účel
Nadácia SPP	5 000,00	Chodník a VO ku škole
Fyzické osoby	2 600,00	Zmeny a doplnky územný plán obce
MV SR	12 000,00	Rozšírenie kamerového systému
BSK	12 000,00	Plocha pri kostole a zástavka
BSK	3 000,00	Výmena kotlov v MŠ

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

## 3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE OBEC :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
82 042,00	82 041,41	100,0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 82 042,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 82 041,41 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 62/2016 zo dňa 13.12.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu (dobudovanie kanalizácie) v sume 330 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 82 041,41 EUR.

## 4. PRÍJMY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU

### Bežné príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19 587,06	19 587,06	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 19 587,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19 587,06 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Z rozpočtovaných 19 587,06 € boli skutočné príjmy Základnej školy Jakubov vo výške 19 587,06 €.



### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 215 302,85	1 222 274,48	100,57

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 215 302,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 222 274,48 EUR, čo predstavuje 100,57 % čerpanie.

#### 1. BEŽNÉ VÝDAVKY OBEC :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
596 532,43	602 941,73	101,07

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 596 532,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 602 941,73 EUR, čo predstavuje 101,07 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 270 567,40 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 267 710,27 €, čo je 98,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, matriky, opatrovateľskej služby, kanalizácie a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

##### Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 103 375,96 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 100 605,65 €, čo je 97,32 % čerpanie.

##### Tovary a ďalšie služby

Z rozpočtovaných 201 530,88 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 213 629,51 €, čo je 106,0 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce Jakubov, ako sú energie, materiál a služby, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 17 374,19 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 17 312,45 € čo je 99,64 % čerpanie. Finančné prostriedky boli čerpané na nemocenské dávky, poskytnutie dotácie OZ v zmysle VZN 1/2015, členské príspevky, príspevky na CVČ, ktoré navštevujú žiaci a deti s trvalým pobytom v obci a príspevky na stravu invalidným a starobným dôchodcom.

##### Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 3 684,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 vo výške 3 683,85 € čo je 100 % čerpanie. Splácanie úrokov za úver bytový dom bj 11 poskytnutý ŠFRB.



## 2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY OBEC:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
174 551,00	174 559,76	100,0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 174 551,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 174 559,76 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patria:

#### Výkonné a zákonodarné orgány

Z rozpočtovaných 7 380,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 248,80 EUR, čo predstavuje 98,2 % čerpanie. Finančné prostriedky boli vynaložené na zakúpenie kopírovacieho stroja pre potreby obecného úradu a na vypracovanie zmien a doplnkov k územnému plánu obce.

#### Policajné služby

Z rozpočtovaných 15 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 15 231,74 EUR, čo predstavuje 99,6 % čerpanie. Finančné prostriedky boli vynaložené na rozšírenie kamerového systému v obci.

#### Cestná doprava

Z rozpočtovaných 69 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 69 390,49 EUR, čo predstavuje 99,8 % čerpanie. Finančné prostriedky boli vynaložené na dobudovanie chodníkov v obci.

#### Nakladanie s odpadovými vodami

Z rozpočtovaných 53 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 53 604,65 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na vybudovanie ďalších častí kanalizácie.

#### Verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných 12 246,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 12 562,28 EUR, čo predstavuje 102,6 % čerpanie. FP boli použité na modernizáciu verejného osvetlenia ide o výmenu starých lúčok za LED lampy.

#### Náboženské a iné spoločenské služby

Z rozpočtovaných 3 410,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 406,80 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Obec do domu smútku zakúpila chladiace zariadenia.

#### Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Z rozpočtovaných 7 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 800,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Rekonštrukcia kotolne výmenou dvoch kotlov.

### Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

Z rozpočtovaných 1 440,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 440,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Pre potreby školskej jedálne bola zakúpená el. statická rúra.

### Staroba

Z rozpočtovaných 3 875,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 875,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Zakúpenie osobného automobilu pre potreby rozvozu obedov pre dôchodcov.

## 3. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE OBCE

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12 022,00	12 576,11	104,6

Z rozpočtovaných 12 022,00 € na splácanie istiny z prijatého úveru ŠFRB na kúpu bytového domu bj 11 bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 12 576,11 €, čo predstavuje 104,6 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

## 4. VÝDAVKY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE S PRAVNOU SUBJEKTIVITOU

### Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
432 197,42	432 197,42	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 432 197,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 432 197,42 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 4 Záverečného účtu

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 145 513,80
z toho : bežné príjmy obce	1 125 926,744
bežné príjmy RO	19 587,06
Bežné výdavky spolu	1 018 289,47

z toho : bežné výdavky obce	586 092,05
bežné výdavky RO	432 197,42
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>127 224,33</b>
Kapitálové príjmy spolu	35 721,70
z toho : kapitálové príjmy obce	35 721,70
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	174 559,76
z toho : kapitálové výdavky obce	174 559,76
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 138 838,06</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 11 613,73</b>
Zvýšenie schodku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 11 613,73</b>
Prijmy z finančných operácií	82 041,41
Výdavky z finančných operácií	12 021,51
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>70 019,90</b>
PRÍJMY SPOLU	1 263 276,91
VÝDAVKY SPOLU	1 204 870,74
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>58 406,17</b>
Vylúčenie z prebytku	1 200,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>57 206,17</b>

**Schodok rozpočtu** v sume - 11 613,73 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, bol vysporiadaný v rozpočtovom roku 2017:

- Z rezervného fondu 70 019,90 EUR

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 70 019,90 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 70 019,90 EUR

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 :**

- ✓ nevyčerpané prostriedky na **bežné výdavky účelovo určené od Nadácie Orange pre ZŠ** podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 200,00 EUR,

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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **57 206,17 EUR**.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond, ktorý je vedený na samostatnom bankovom účte v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	372 764,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	63 825,69
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 62/2016 zo dňa 13.12.2016 budovanie kanalizácie	82 041,41
KZ k 31.12.2017	354 548,52

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond, ktorý je vedený na samostatnom bankovom účte v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 095,23
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	3 167,45
Úbytky - stravovanie	3 052,11
- prenájom zariadenia	189,00
KZ k 31.12.2017	1 021,57

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Majetok spolu</b>	<b>5 575 034,83</b>	<b>5 691 814,19</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>5 001 443,78</b>	<b>5 146 554,94</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 385,51	4 545,71
Dlhodobý hmotný majetok	4 491 760,81	4 633 631,77
Dlhodobý finančný majetok	502 297,46	502 297,46
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>570 875,41</b>	<b>542 553,90</b>
z toho :		

Zásoby	2 910,38	1 332,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	114 582,93	108 381,40
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	8 711,80	14 163,25
Finančné účty	444 670,30	418 676,98
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 715,64</b>	<b>2 705,35</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>5 575 034,83</b>	<b>5 691 814,19</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>4 051 850,83</b>	<b>4 111 926,55</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	4 051 850,83	4 111 926,55
<b>Záväzky</b>	<b>407 196,66</b>	<b>461 812,87</b>
z toho :		
Rezervy	1 358,93	1 360,19
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	363 121,73	350 923,10
Krátkodobé záväzky	42 716,00	109 529,58
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 115 987,34</b>	<b>1 118 074,77</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec v roku 2013 uzatvorila so ŠFRB úver na kúpu bytového domu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 10.09. 2043. Úver je spolu s úrokom splácaný mesačne.

### 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	<b>58 537,52</b>	<b>58 537,52</b>	
- zamestnancom	<b>17 201,52</b>	<b>17 201,52</b>	
- poisťovniam	<b>11 270,20</b>	<b>11 270,20</b>	

- daňovému úradu	2 378,54	2 378,54	
- preddavky	1 914,02	1 914,02	
- iné záväzky (zrážky)	202,07	202,07	
- ostatné záväzky	16 825,71	16 825,71	
- záväzky voči subjektu mimo VS	1 200,00	1 200,00	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>109 529,58</b>	<b>109 529,58</b>	

### Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
ŠFRB	bj 11. č. 594	406 908,00	12 124,97	3 683,85	356 791,38	r. 2043

Obec v roku 2013 uzatvorila so ŠFRB úver na kúpu bytového domu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 10.09.2043. Úver je spolu s úrokom splácaný mesačne.

### Dozrievanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

### a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	1 093 635,54
- skutočné bežné príjmy RO	20 203,57
<b>Spoľu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016</b>	<b>1 113 839,11</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:</b>	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	356 791,38
<b>Spoľu celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>356 791,38</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	356 791,38
<b>Spoľu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>356 791,38</b>
<b>Spoľu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	1 113 839,11	<b>0,00 %</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	1 093 635,54
- skutočné bežné príjmy RO	20 203,57
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016</b>	<b>1 113 839,11</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	318 782,43
- dotácie z MF SR	
- Recyklačný fond	1 564,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016</b>	<b>841 233,17</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016</b>	<b>841 233,17</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821007	12 021,51
-	
- 651003	3 683,85
-	
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017</b>	<b>15 705,36</b>

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
15 705,36	1 113 839,11	1,87 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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

1. Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách, právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v € v roku 2017 - 2 -	Suma použitých finančných prostriedkov v € v roku 2017 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
<b>Rodičovské združenie pri ZŠ Jakubov</b> Denný letný klubový tábor pre deti	300,00	300,00	0
<b>OZ Citrónky</b> Detský tábor, MDD, Mikuláš	1 400,00	1 400,00	0
<b>TJ Záhoran Jakubov</b> org. futbalových stretnutí, štartovné	6 500,00	6 500,00	0
<b>Spolu</b>	<b>8 200,00</b>	<b>8 200,00</b>	<b>0</b>

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách.



## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtu iných obcí
- e) vyššiemu územnému celku

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. rozpočtovej organizácii:

#### - prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Jakubov	129 492,94	129 434,80	58,14

#### - prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy ŠR, ÚPSVaR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Jakubov	333 208,61	333 208,61	0,00

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ dotácie	Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2017	Suma použitých finančných prostriedkov roku 2017	Rozdiel stl. (3+4)-5
- 1 -	- 2 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
Okresný úrad Malacky	Matrika	1 932,48	1 932,48	
Okresný úrad Malacky	REGOB	520,74	520,74	
Okresný úrad Malacky	Register adries	251,60	251,60	

MDVaRR SR	Pozemné komunikácie	68,17	68,17	
MŽP SR	Životné prostredie	147,88	147,88	
MDVaRR SR	Stavebný úrad	1 467,54	1 467,54	
Okresný úrad BA odbor školstva	Predškola MŠ	3 914,00	3 914,00	
Okresný úrad BA odbor školstva	Školstvo - NFP	312 342,00	312 342,00	
Okresný úrad BA odbor školstva	Školstvo - osobný asistent	9 224,00	9 224,00	
Okresný úrad BA odbor školstva	Školstvo - vzdelávacie poukazy	4 634,00	4 634,00	
Okresný úrad BA odbor školstva	Školstvo - lyžiarsky výcvik	2 250,00	2 250,00	
Okresný úrad BA odbor školstva	Školstvo - učebnice	70,00	70,00	
Okresný úrad BA odbor školstva	Školstvo – škola v prírode	3 500,00	3 500,00	
Okresný úrad BA odbor školstva	Školstvo – vratka RZZP za minulé roky	576,50	576,50	
ÚPSVaR Malacky	zamestnanci § 50j	11 215,93	11 215,93	
Okresný úrad Malacky	voľby doplnujúce komunálne	568,30	568,30	
Okresný úrad Malacky	voľby do VÚC	474,57	474,57	

Poskytovateľ dotácie	Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2017 - 4 -	Suma použitých finančných prostriedkov roku 2017 - 5 -	Rozdiel stl. (3+4)-5 - 6 -
- 1 -	- 2 -			
MV SR	Rozšírenie kamerového systému v obci	12 000,00	12 000,00	0,00

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

#### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

#### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Malacky	399,00	399,00	0,00

Dotácie boli účelovo určené na činnosť centra voľného času, ktoré navštevujú deti vo veku od 5 do 15 rokov s trvalým pobytom v obci Jakubov.

## e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
BSK – revitalizácia plochy pri MŠ a kostole	12 000,00	12 000,00	0,00
BSK – výmena kotlov v MŠ	3 000,00	3 000,00	0,00

### 10. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- **použitie prebytku** v sume **57 206,17 EUR**, zisteného 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, **na tvorbu rezervného fondu**.