



Závěrečný účet Obce HAŽÍN za 2018

Predkladá : Ing. Marianna Šimková

Spracoval: Mgr. Martina Vargová

V Hažíne dňa 25.02.2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.02.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa:, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č.18/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.06.2018 uznesením č. 11/2018
- druhá zmena schválená dňa 29.11.2018 uznesením č. 25/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	141 783,00	189 023,45
z toho :		
Bežné príjmy	141 783,00	170 823,45
Kapitálové príjmy	0	5 000,00
Finančné príjmy	0	13 200,00
Výdavky celkom	120 316,00	185 759,35
z toho :		
Bežné výdavky	120 316,00	145 707,35
Kapitálové výdavky	0	40 052
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	21 467,00	3 264,10

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
189 023,45	184 085,06	97,38

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
170 823,45	165 885,06	97,10

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
142 140,00	139 732,47	98,30

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 98 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 95 908,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,86%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 36 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 36 883,70 EUR, čo je 99,95% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31 795,50 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 088,20 EUR.. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 7 240 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 940 EUR, čo je 95,85% plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 658 EUR, poplatky za komunálny odpad boli v sume 6 282 EUR. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na poplatkov za vývoz odpadu.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11 200	12 560,08	112,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 117 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 117 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých priestorov a pozemkov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 790 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 687,08 EUR, čo je 86,97% plnenie.

Ostatné platby a poplatky:

Z rozpočtovaných 12 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 851,40 EUR, čo je 87,51% plnenie.

Jedná sa o príjem poplatkov za ČOV, príjem za stravné lístky, za dom smútku, za vyhlásenie relácií v rozhlase, príjem z predaja odpadových nádob. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na poplatkoch.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
904,00	900,04	99,56

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

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
14 467,45	13 592,51	93,95

Obec v roku 2018 prijala nasledovne granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Michalovce	526,86	Voľby do orgánov obcí
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	158,07	Register obyvateľov
Okresný úrad Košice, odbor ŽP	37,00	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy SR	20,69	Cestná doprava
ÚPSVaR Michalovce	7 167,73	Príspevok na zamestnanosť
ÚPSVaR Michalovce	662,56	RP Badžová
SAŽP	5 000,00	Program POD

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	5 000,00	100,00

Príjmový kapitálový rozpočet tvorí dotácia z MVSR na prevenciu kriminality: Projekt Rozšírenie kamerového systému na osvetlenia na Dom smútku.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	13 200,00	100,00

Príjmové finančné operácie tvorí dotácia z MVSR na prevenciu kriminality, prostriedky z predchádzajúcich rokov v sume 10 000 EUR a Rezervný fond v sume 3 200 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
185 759,35	184 075,36	99,09

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
145 707,35	144 127,09	98,91

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 43 579 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 43 263,28 EUR, čo je 99,27% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky, odmeny poslancov, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny volebnej komisie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 515,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 17 261,96 EUR, čo je 98,55% čerpanie. Jedná sa o platby poistného zamestnávateľa za mzdy a odmeny uvedené vyššie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 82 353,32 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2018 suma 81 438,52 EUR, čo je 98,88% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, telefónne poplatky, poštovné, všeobecný materiál, nákup výpočtovej techniky a softvéru, údržba kosačiek, ciest, ČOV, cintorína, verejných priestranstiev, výdavky na stravovanie, školenia a semináre, poistenie majetku obce, vývoz TKO, výdavky na kultúrne podujatia, výdavky na propagáciu obce, výdavky za spracovanie auditu za 2017 a ostatné tovary a všeobecné služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 260 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 251,48 EUR, čo predstavuje 99,32% čerpanie. Jedná sa o transfery subjektom verejnej správy a členské príspevky pre ZMOS, RVC, SOU Vinné

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

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 911,85 EUR čo predstavuje 91,18% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
40 052,00	39 948,27	99,74

Medzi kapitálové výdavky patrí modernizácia kamerového systému a verejného osvetlenia z projektu prevencie kriminality, zakúpenie klimatizácie v Dome smútku, realizácia chodníkov pri kostole a nákup pozemku.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	165 885,06
Bežné výdavky spolu	144 127,09
Bežný rozpočet	+21 757,97
Kapitálové príjmy spolu	5000,00
Kapitálové výdavky spolu	39 948,27
Kapitálový rozpočet	-34 948,27
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-13 190,30
Príjmy z finančných operácií	13 200,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	13 200,00
PRÍJMY SPOLU	184 085,06
VÝDAVKY SPOLU	184 075,36
Hospodárenie obce	+9,70
Upravené hospodárenie obce o nevyčerpané dotácie	+9,70

Schodok rozpočtu v sume 13 190,30 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z finančných operácií 13 190,30 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 13 200,00 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 13 190,30 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 9,70 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 9,70 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 9,70 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných 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. Obec nevedie rezervný fond na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	86,52
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 843,02
Úbytky -	3200,00
KZ k 31.12.2018	4 729,54

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	570,35
Prírastky - povinný príděl - 1,00 %	771,90
Úbytky - stravné lístky	808,00
KZ k 31.12.2018	534,25

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2018	PS k 01.01.2018
Majetok spolu	798 236,52	760 064,73
Neobežný majetok spolu	789 597,45	741 473,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 681	1 933
Dlhodobý hmotný majetok	690 371,04	641 995,21
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	7 762,83	18 280,25
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	111,52
Finančné účty	7 762,83	18 129,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	876,24	310,86

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2018	PS k 01.01.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	798 236,52	760 064,73
Vlastné imanie	283 045,07	281 605,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	283 045,07	281 605,74
Záväzky	108 224,06	56 214,83
z toho :		
Rezervy	900,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	10 000,00
Dlhodobé záväzky	534,25	570,35
Krátkodobé záväzky	67 089,81	8 044,48
Bankové úvery a výpomoci	39 700,00	36 700,00
Časové rozlíšenie	406 967,39	422 244,16

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	58 775,45	58 775,45	
- zamestnancom	3 930,54	3 930,54	
- poisťovniam	3 444,60	3 444,60	
- daňovému úradu	939,22	939,22	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	39 700,00	39 700,00	
- krátkodobé finančné výpomoci			
- iné záväzky			

- záväzky zo sociálneho fondu	534,25	534,25	
- krátkodobé rezervy	900,00	900,00	
Záväzky spolu k 31.12.2018	108 224,06	108 224,06	

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Rok prijatia prostriedkov	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	Kapitálové výdavky	r. 2007			39 700,00	r. 2022

Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie 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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	164 051,09
- skutočné bežné príjmy	164 051,09
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	164 051,09
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	39 700,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	39 700,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	39 700,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
39 700,00	164 051,09	24,19 %

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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	164 051,09
- skutočné bežné príjmy obce	164 051,09
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	164 051,09
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie zo ŠR	12 752,04
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	12 752,04
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	151 299,05
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 651002	911,85
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	911,85

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
911,85	151 299,05	0,60%

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

Obec nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie_a založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR MI	Bežné - ref. miezd §50, §54, RP Badžová	11 622,57	11 622,57	0
Okresný úrad MI	Bežné –voľby do samosprávy	971,61	856,60	115,01
Okresný úrad KE	Bežné - životné prostredie	37,00	37,00	0
Min. dopravy SR	Bežné - cestná doprava	20,52	20,52	0
Min. vnútra SR	Bežné – register adries a obyvateľov	176,35	176,35	0
Ministerstvo vnútra SR	Kapitálové – projekt Ozvučenie KD	7 900,00	7 900,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Kapitálové – projekt Bezpečnosť seniorov	10 000,00	0	10 000,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2018 neposkytla, ani neprijala prostriedky od iných obcí.

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

Obec na základe rozhodnutia poslancov obecného zastupiteľstva neuplatňuje programový rozpočet.