



Závěrečný účet Obce HAŽÍN za 2016

Predkladá : Ing. Marianna Šimková

Spracoval: Mgr. Martina Vargová

V Hažíne dňa 16.05.2017

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa:, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový..

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č.32/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.09.2016 uznesením č. 26/2016
- druhá zmena schválená dňa 24.11.2016 uznesením č. 37/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	121 473	160 678
z toho :		
Bežné príjmy	121 473	155 272
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	5 406
Výdavky celkom	109 371	160 678
z toho :		
Bežné výdavky	107 571	142 741
Kapitálové výdavky	0	14 791
Finančné výdavky	1 800	3 146
Rozpočet obce	12 102	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
160 678	160 451,70	99,86

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
155 272	155 045,76	99,85

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
124 664	124 433,38	99,82

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 81 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 80 789,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 202 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 37 188,18 EUR, čo je 99,96% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 30 529,66 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6 658,52 EUR.. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 074,82 EUR za pozemky a 23,64 EUR za stavby.

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 6 462 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 456 EUR, čo je 99,91% plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 714 EUR, poplatky za komunálny odpad boli v sume 5 742 EUR.. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 14 EUR a poplatkov za vývoz odpadu v sume 92 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11 457	11 454,89	99,98

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 460 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 460 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých priestorov v sume 460 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 555 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 554,23 EUR, čo je 99,86% plnenie.

Ostatné platby a poplatky:

Z rozpočtovaných 10 442 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 440,66 EUR, čo je 99,99% 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 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za ČOV v sume 176 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
501	501,13	100,03

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek. Skutočný príjem z vratiek bol k 31.12.2016 bol sume 501,07 EUR a príjem úrokov k 31.12.2016 bol v sume 0,06 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
18 650	18 656,46	100,03

Obec v roku 2016 prijala nasledovne granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Michalovce	1 094,72	Voľby NRSR
Ministerstvo vnútra SR	29,80	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	157,74	Register obyvateľov
KSK	1 500,00	Výdavky na Deň obce
Okresný úrad Košice, odbor ŽP	37,00	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy SR	20,65	Cestná doprava
ÚPSVaR Michalovce	12 575,95	Príspevok na zamestnanosť
ÚPSVaR Michalovce	282,24	RP Badžová
Recyklačný fond	263,00	Recyklácia odpadu
Ministerstvo MPRV SR	2 695,36	Projekt ENPI – životné prostredie

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	-

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 406	5 405,94	100,00

Príjmové finančné operácie tvoria príjmy z rezervného fondu v sume 2 279,54 EUR, ktorý bol použitý na splátku úveru v sume 1 800 EUR a na rekonštrukciu KD v sume 479,54 EUR, ďalej tu patria príjmy z nevyčerpanej dotácie z roku 2015 v sume 26,40 EUR a príjmy z úverov a pôžičiek v sume 3 100 EUR..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
160 678	160 365,18	99,81

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
142 741	142 427,97	99,78

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 39 996 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 39 946,13 EUR, čo je 99,88% 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 16 834 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 16 837,76 EUR, čo je 100,02% čerpanie. Jedná sa o platby poisťného zamestnávateľa za mzdy a odmeny uvedené vyššie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 84 151 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2016 suma 83 884,29 EUR, čo je 99,68% 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 2015 a ostatné tovary a všeobecné služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 672 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 672,14 EUR, čo predstavuje 100,02% čerpanie. Jedná sa o transfery pre centrum voľného času Michalovce a členské príspevky pre ZMOS a RVC.

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

Z rozpočtovaných 1 088 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 087,65 EUR, čo predstavuje 99,97% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
14 791	14 791,34	100,00

Medzi kapitálové výdavky patrí rekonštrukcia a modernizácia budovy komunitného centra, ktorá bude slúžiť ako Denný stacionár pre občanov obce v hodnote 12 711,84 EUR. Na rekonštrukciu boli použité vlastné prostriedky v sume 12 232,30 EUR a prostriedky z rezervného fondu v sume 479,54 EUR.

Medzi ďalšie kapitálové výdavky patrí projektová dokumentácia na rekonštrukciu chodníkov v sume 2 079,50 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3 146	3 145,87	100,00

Medzi výdavkové finančné operácie patrí splácanie istiny z prijatých úverov v sume 1 800 EUR z rezervného fondu a vrátenie prostriedkov partnerom projektu ENPI v sume 1 345,87 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	155 045,76
Bežné výdavky 91spolu	142 427,97
Bežný rozpočet	+12 617,79
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	14 791,34
Kapitálový rozpočet	-14 791,34
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 173,55
Príjmy z finančných operácií	5 405,94
Výdavky z finančných operácií	3 145,87
Rozdiel finančných operácií	+2 260,07
PRÍJMY SPOLU	160 451,70
VÝDAVKY SPOLU	160 365,18
Hospodárenie obce	+86,52
<i>Upravené hospodárenie obce o nevyčerpané dotácie</i>	<i>+86,52</i>

Schodok rozpočtu v sume 2 173,55 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 2016 vysporiadaný :

- z finančných operácií 2 173,55 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **2 260,07 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2 173,55 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 86,52 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 86,52 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **86,52 EUR**.

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. Obec nevedie rezervný fond na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	4,18
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	2 275,90
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-na splátku úveru	1 800,00
-rekonštrukciu KC-Denný stacionár	479,54
-ostatné úbytky	0,54
KZ k 31.12.2016	0,00

Finančné krytie: 76,61 Banka
9,91 Pokladňa
86,52 – tvorba rezervného fondu za 2016

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 1.1.2016	0
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	479,39
Úbytky - stravné lístky	
- regeneráciu pracovnej sily	
KZ k 31.12.2016	479,39

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2016	PS k 01.01.2016
Majetok spolu	775 668,64	854 964,43
Neobežný majetok spolu	773 588,95	849 942,61
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 185,00	2 437,00

Dlhodobý hmotný majetok	673 858,54	749 960,20
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	1 490,57	4 536,42
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 380,46	2 177,74
Finančné účty	110,11	2 358,68
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	589,12	485,40

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2016	PS k 01.01.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	775 668,64	854 964,43
Vlastné imanie	284 912,31	315 950,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	284 912,31	315 950,68
Záväzky	48 872,04	44 959,34
z toho :		
Rezervy	900	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS		26,40
Dlhodobé záväzky	497,39	
Krátkodobé záväzky	5 888,65	3 746,94
Bankové úvery a výpomoci	41 586,00	40 286
Časové rozlíšenie	441 884,29	494 054,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 752,27	1 752,27	
- zamestnancom	1 822,89	1 822,89	
- poisťovniam	1 899,34	1 899,34	
- daňovému úradu	386,51	386,51	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	40 486,00	40 486,00	
- krátkodobé finančné výpomoci	1 100,00	1 100,00	
- iné záväzky	27,64	27,64	
- záväzky zo sociálneho fondu	497,39	497,39	
Záväzky spolu k 31.12.2016	47 972,04	47 972,04	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Rok prijatia prostriedkov	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	Kapitálové výdavky	r. 2011	1 800,00	51,59	786,00	r. 2022
Prima banka a.s.	Kapitálové výdavky	r. 2007	0,00	1 036,06	39 700,00	r. 2022

Obec v roku 2016 navýšila pôvodný úver z roku 2007 o sume 2 000 EUR.. 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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	143 170,09 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0,00 EUR
Spolu	143 170,09 EUR
- z toho 60 %	85 902,05 EUR
- z toho 25 %	35 792,52 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	40 486,00 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	1 100,00 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce 41 586,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
41 586,00	143 170,09	29,05%

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
2 887,65	143 170,09	2,02%

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 2016 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 uviesť : 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	12 858,19	12 858,19	0
Okresný úrad MI	Bežné –voľby NRSR	1 094,72	1 024,08	70,64
Okresný úrad KE	Bežné - životné prostredie	37,00	37,00	0
Min. dopravy SR	Bežné - cestná doprava	20,65	20,65	0
Min. vnútra SR	Bežné – register adries a obyvateľov	187,54	187,54	0
Ministerstvo MPRV SR	Bežné – projekt ENPI – životné prostredie	2 695,36	2 695,36	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2016 neposkytla, ani neprijala prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Košický samosprávny kraj	1 500,00	1 500,00	0,00

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

Obec na základe rozhodnutia poslancov obecného zastupiteľstva neuplatňuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške **86,52 EUR**.