



Závěrečný účet Obce HAŽÍN za 2017

Predkladá : Ing. Marianna Šimková

Spracoval: Mgr. Martina Vargová

V Hažíne dňa 25.05.2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.05.2018

Závěrečný 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 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.11.2016 uznesením č.33/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.11.2017 uznesením č. 20/2017
- druhá zmena schválená dňa 30.11.2017 uznesením č. 21/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	124 612	184 324,12
z toho :		
Bežné príjmy	124 612	166 424,12
Kapitálové príjmy	0	17 900
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	119 212	174 869,56
z toho :		
Bežné výdavky	117 412	159 369,56
Kapitálové výdavky	0	11 100
Finančné výdavky	1 800	4 400
Rozpočet obce	5 400	9 454,56

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
184 324,12	181 951,09	98,71

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
166 424,12	164 051,09	98,57

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
130 831	130 714,95	99,91

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 86 600 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 86 595,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 393 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 37 354,91 EUR, čo je 99,90% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32 647,23 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 707,68 EUR.. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 29,16 EUR za pozemky a 10,36 EUR za stavby.

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 6 838 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 765 EUR, čo je 98,93% plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 679 EUR, poplatky za komunálny odpad boli v sume 6 086 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatkov za vývoz odpadu v sume 72 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21 473	20 584,10	95,86

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 317 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 252 EUR, čo je 79,49 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých priestorov a pozemkov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 841 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 840,50 EUR, čo je 99,94% plnenie.

Ostatné platby a poplatky:

Z rozpočtovaných 11 061 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 238,40 EUR, čo je 92,56% 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 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za ČOV v sume 132 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 095	10 093,70	99,98

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vrátiek, z dobropisov a z refundácie denného stacionára.

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 120,12	12 752,04	90,31

Obec v roku 2017 prijala nasledovne granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Michalovce	856,60	Voľby VUC
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	156,75	Register obyvateľov
Ministerstvo MV SR	10 00,00	Projekt Bezpečnosť seniorov
Okresný úrad Košice, odbor ŽP	37,00	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy SR	20,52	Cestná doprava
ÚPSVaR Michalovce	10 846,41	Príspevok na zamestnanosť
ÚPSVaR Michalovce	776,16	RP Badžová
Recyklačný fond	39,00	Recyklácia odpadu
Ministerstvo MV SR	7 900	Projekt Ozvučenie KD

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17 900	17 900	100,00

Príjmový kapitálový rozpočet tvorí dotácia z MVSR na prevenciu kriminality: Projekt Ozvučenie KD a projekt Bezpečnosť seniorov

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	-

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
174 869,56	164 108,07	93,85

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
159 369,56	149 123,55	93,57

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 50 264,53 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 47 375,45 EUR, čo je 94,25% 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 19 753 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 18 291,01 EUR, čo je 92,59% čerpanie. Jedná sa o platby poisťného zamestnávateľa za mzdy a odmeny uvedené vyššie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 85 389,81 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2017 suma 81 236,50 EUR, čo je 95,13% 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 2016 a ostatné tovary a všeobecné služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 910 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 808,12 EUR, čo predstavuje 96,50% 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 3 680 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 002,91 EUR čo predstavuje 54,42% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
11 100	11 098,52	99,99

Medzi kapitálové výdavky patrí rekonštrukcia a modernizácia budovy Kultúrneho domu, prostriedky na projekt ozvučenia KD. Na ozvučenie KD boli použité vlastné prostriedky v sume 2 039,12 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
4 400	3 886	88,32

Medzi výdavkové finančné operácie patrí splácanie istiny z prijatých úverov v sume 2 786 EUR z rezervného fondu a vrátenie prostriedkov v sume 1 100 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	164 051,09
Bežné výdavky spolu	149 123,55
Bežný rozpočet	+14 927,54
Kapitálové príjmy spolu	17 900,00
Kapitálové výdavky spolu	11 098,52
Kapitálový rozpočet	+6 801,48
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+21 729,02
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	3 886,00
Rozdiel finančných operácií	-3 886,00
PRÍJMY SPOLU	181 951,09
VÝDAVKY SPOLU	164 108,07
Hospodárenie obce	+17 843,02
<i>Upravené hospodárenie obce o nevyčerpané dotácie</i>	<i>+17 843,02</i>

Prebytok rozpočtu v sume 21 729,02 EUR bol 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.

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 1.1.2017	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	
KZ k 31.12.2017	0,00

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 1.1.2017	497,39
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	397,76
Úbytky - stravné lístky	324,80
- regeneráciu pracovnej sily	
KZ k 31.12.2017	570,35

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2017	PS k 01.01.2017
Majetok spolu	760 064,73	775 668,64
Neobežný majetok spolu	741 473,62	773 588,95
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 933	2 185,00
Dlhodobý hmotný majetok	641 995,21	673 858,54
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	18 280,25	1 490,57
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	111,52	1 380,46
Finančné účty	18 129,13	110,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	310,86	589,12

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2017	PS k 01.01.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	760 064,73	775 668,64

Vlastné imanie	281 605,74	284 912,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	281 605,74	284 912,31
Záväzky	56 214,83	48 872,04
z toho :		
Rezervy	900,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 000,00	0
Dlhodobé záväzky	570,35	497,39
Krátkodobé záväzky	8 044,48	5 888,65
Bankové úvery a výpomoci	36 700,00	41 586,00
Časové rozlíšenie	422 244,16	441 884,29

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	1 921,87	1 921,87	
- zamestnancom	3 013,09	3 013,09	
- poisťovniam	2 447,26	2 447,26	
- daňovému úradu	590,65	590,65	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	36 700,00	36 700,00	
- krátkodobé finančné výpomoci			
- iné záväzky	71,61	71,61	
- záväzky zo sociálneho fondu	570,35	570,35	
Záväzky spolu k 31.12.2017	45 314,83	45 314,83	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Rok prijatia prostriedkov	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	Kapitálové výdavky	r. 2007			36 700,00	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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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 2017:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	164 051,09 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0,00 EUR
Spolu	164 051,09 EUR
- z toho 60 %	98 430,65 EUR
- z toho 25 %	41 012,77 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| - zostatok istiny z bankových úverov | 36 700,00 EUR |
|--------------------------------------|---------------|

SPOLU celková suma dlhu obce **36 700,00 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
36 700,00	164 051,09	22%

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
4 788,91	164 051,09	3%

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 2017 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 činnosti

Obec nepodniká 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 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 VUC	971,61	856,60	115,01
Okresný úrad KE	Bežné - životné prostredie	37,00	37,00	0
Mín. dopravy SR	Bežné - cestná doprava	20,52	20,52	0
Mín. vnútra SR	Bežné – register adries a obyvateľ'ov	176,35	176,35	0
Ministerstvo vnútra SR	Kapitálové – projekt Ozvučenie KD Bezpečnosť seniorov	7 900,00 10 000,00	7 900,00	0 10 000,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2017 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.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2017.

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