

Návrh

Záverečného účtu

obce HLIVIŠŤIA

za rok 2017

Predkladá : Mgr. Miroslav Džuba

Spracoval: Anna Suraničová

V Hlivištiach dňa 16. 03. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle obce dňa 18. 05. 2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 2018, uznesením č.

Návrh záverečného účtu obce Hlivišťa 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. 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce Hlivišťa 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09. 12. 2016 uznesením č. 35/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20. 06. 2017 uznesením č. 27/2017
- druhá zmena schválená dňa 27. 09. 2017 uznesením č. 35/2017
- tretia zmena schválená dňa 07. 12. 2017 uznesením č. 50/2017

Rozpočet obce k31. 12. 2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	120 000	175 190
z toho :		
Bežné príjmy	120 000	152 565
Kapitálové príjmy		8 520
Finančné príjmy		14 105
Výdavky celkom	120 000	175 190
z toho :		
Bežné výdavky	120 000	148 695
Kapitálové výdavky		26 495
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
175 190	178649,70	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 175 190,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 178 649,70 € čo predstavuje 102 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
152 565	155950,51	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 152 565,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 155 950,51 €, čo predstavuje 102 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
118 080	121388,71	103

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 104 920 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 108 081,02 €, čo predstavuje plnenie na 103 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 600 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 462,12 €, čo je 98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 230,41 €, dane zo stavieb boli v sume 1 231,71 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 68,25 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 260 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 245,- €, čo je 94 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 14,- €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 600,57 €, čo je 109 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
5 040	5694,23	141

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, administratívne poplatky a iné poplatky

Z rozpočtovaných 5 040 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 694,23 €, čo je 141 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, správne poplatky, stravne a úroky z vkladov.

c) Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
29 445	28867,57	103

Z rozpočtovaných grantov a transferov 29 445,- € bol skutočný príjem vo výške 28 867,57 € čo predstavuje 98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v€	Účel
Lesy SR, Sobrance	21020,00	Oprava miestnej komunikácie
OÚ Michalovce, organizačný odbor	677,16	Voľby
OÚ Košice, OSZP, OOPVZŽP	30,00	Starostlivosť o ŽP –spoločný úrad
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	158,13	Evidencia obyvateľstva
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	60,00	Refundácia odmeny skladníka CO
Okresný úrad Košice, odbor školstva	543,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
UPSVAR Michalovce	6323,78	Dobrovoľnícka, aktivačná činnosť
MV SR, Okresný úrad Košice	37,50	Vojnové hroby
Recyklačný fond Bratislava	18,00	Recyklačný fond

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
8 520	8494,5	100

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 920,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 920,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 7 600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 574,50 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma vEUR	Účel
MV SR OÚ Košice	7 574,50	Detské ihrisko

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
14 105	14204,69	101

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
175 190	163738,08	93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 175 190,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 163 738,08 €, čo predstavuje 93 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
148 695	140616,18	95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 148 695,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 140 616,18 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v sume 57 573,02 €. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní v sume 20 011,03 €.

Tovary a služby v sume 56 902,90 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
26 495	23 121,9	87

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 26 495 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 23 121,90 € na výstavbu detského ihriska a oplotenia cintorína, na zhotovenie informačných tabúl a dlažby pri detskom ihrisku, ako aj na rekonštrukciu domu smútku.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k31.12.2017 v €
Bežné príjmy spolu	155950,51
Bežné výdavky spolu	140616,18
Bežný rozpočet	15334,33
Kapitálové príjmy spolu	8 494,5
Kapitálové výdavky spolu	23121,90
Kapitálový rozpočet	-14 627,40
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	706,93
Príjmy z finančných operácií	14204,69
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	14204,69
PRÍJMY SPOLU	178 649,7
VÝDAVKY SPOLU	163738,08
Hospodárenie obce	14911,62

Prebytok rozpočtu v sume 706,93 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 14 204,69 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 14 911,62 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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€
ZS k 1.1.2017	5687,89
Prírastky výsledok hospodárenia	15025,49
Úbytky spolu	14 204,69
- v tom:	
- spoluúčasť ihrisko	1 868,13
- oplatenie cintorína	6 651,48
- altánok	1 150,65
- informačné tabule	1 172,54
- dom smútku	3 361,89
KZ k 31.12.2017	6.508,69

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	49,94
Prírastky - povinný prídely - 1,5 %	649,77
Úbytky - v tom	684,45
-stravovanie	84,45
-ostatné	600,00
KZ k 31.12.2017	15,26

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	KZ k01. 01. 2017	KZ k31. 12. 2017
Majetok spolu	395387,46	383775,06
Neobežný majetok spolu	373112,96	360694,82
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	299953,56	287535,42
Dlhodobý finančný majetok	73159,40	73159,40
Obežný majetok spolu	22026,68	22881,85
z toho :		
Zásoby	114,45	195,98
Krátkodobé pohľadávky	340,39	364,28
Finančné účty	21571,84	22321,59
Časové rozlíšenie	247,82	198,30

P A S Í V A

Názov	KZ k01. 01. 2017	KZ k31. 12. 2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	395387,46	383775,06
Vlastné imanie	215220,03	231970,04
z toho :		
Výsledok hospodárenia	215220,03	231970,04
Záväzky	1 565,17	1173,72
z toho :		
Rezervy	971,17	1032,27
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé záväzky	49,94	15,26
Krátkodobé záväzky	544,06	126,19
Časové rozlíšenie	178602,26	150631,30

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31. 12. 2017 neviduje žiaden dlh.

8. Údaje o hospodárení 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.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ Michalovce, organizačný odbor	Voľby	677,16	677,16	0

OÚ Košice, OSZP, OOPVZŽP	Starostlivosť o ŽP	30,00	30,00	0
MV SR sekcia verejnej správ Bratislava	Evidencia obyvateľstva	158,13	158,13	0
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	Refundácia odmeny skladníka CO	60,00	60,00	0
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Výchova a vzdelávanie MŠ	543,00	543,00	0
UPSVAR Michalovce	Dobrovoľnícka, aktivačná činnosť	6323,78	6323,78	0
MV SR, Okresný úrad Košice	Vojnové hroby	37,50	37,50	0
MV SR Okresný úrad Košice	Detské ihrisko	7574,50	7574,50	0

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
 Obec neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom

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

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 5/2014 neuplatňuje programový rozpočet.

Príloha č.1 Záverečného účtu – čerpanie rozpočtových položiek

**Vypracovala: Anna Suraničová
 Džuba**

Predkladá: Mgr. Miroslav