

Závěrečný účet obce Hrabovec nad Laborcom za rok 2017

Predkladá : Ing. Anton Kulan

Spracoval: Benejová Marta

V Hrabovci nad Laborcom dňa

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

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
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.116/2016

Rozpočet bol zmenený dňa 15.12.2017 uznesením č. 143/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	301 004,00	358 681,29
z toho :		
Bežné príjmy	287 304,00	310 203,46
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		12 000,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	13 700,00	36 477,83
Výdavky celkom	263 562,00	349 538,09
z toho :		
Bežné výdavky	180 998,00	235 539,55
Kapitálové výdavky		2 400,00
Finančné výdavky	13 764,00	25 764,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	68 800,00	85 834,54
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
301 004,00	358 681,29	119,16

Z rozpočtovaných celkových príjmov 301 004,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 358 681,29 EUR, čo predstavuje 119,16 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
287 304,00	310 203,46	107,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 287 304,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 310 203,46 EUR, čo predstavuje 107,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
161 329,00	163 610,55	101,41

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 151 888,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 154 818,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,92 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 682,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 043,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,68% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 553,14 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1490,16 EUR.

Daň za psa 268,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1480,50 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 571,00	19 244,12	201,06

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 178,50 EUR, čo je 178,5 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
116 404,00	127 348,79	109,40

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 116 404,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 127 348,79 EUR, čo predstavuje 109,40 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 116 404,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 127 348,79 EUR, čo predstavuje 109,40 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	22 572,00	Normatívne finančné prostriedky
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	301,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	598,00	Príspevok na vzdelávanie deti MŠ
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	7,00	Príspevok na učebnice
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	500,00	Príspevok na školu v prírode
ÚPSVaR Humenné	167,00	Dotácia – stravné HN
UPS VaR Humenné	16,60	Dotácia – školské potreby
ÚPSVaR Humenné	161,72	Dotácia - náradie
UPS VaR Humenné	13 048,92	Dotácia - zamestnanosť
MPSVaR Bratislava	75 072,00	Dotácia - DSS
IA MPSVaR Bratislava	18 252,00	Dotácia – opatrovateľská služba
MV SR Bratislava	48,40	Dotácia – register adries
MV SR Bratislava	176,55	Dotácia – evidencia obyvateľov
MF SR Bratislava	914,82	Dotácia - voľby

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie Suma v EUR	Účel	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	12 000,00	

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 000,00 EUR, čo predstavuje% plnenie.

V roku 2017 bol prijatý úver v sume 12 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 118/2016.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13 700,00	36 477,83	266,26

Z rozpočtovaných bežných príjmov 13 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 36 477,83 EUR, čo predstavuje 266,26 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 36 477,83 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
263 562,00	349 538,09	132,62

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 263 562,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 349 538,09 EUR, čo predstavuje 132,62 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
195 345,00	235 539,55	120,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 195 345,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 235 539,55 EUR, čo predstavuje 120,57 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 99 850,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 106 888,27 EUR, čo je 107,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov denného stacionára.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 31 075,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 33 315,98 EUR, čo je 107,21 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 56 120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 83 150,30 EUR, čo je 148,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 199,33 EUR, čo predstavuje 130,89 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 794,80 EUR, čo predstavuje 379,48 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	2 400,00	240,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 400,00 EUR, čo predstavuje 240,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
13 764,00	25 764,00	187,18

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 764,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 25 764,00 EUR, čo predstavuje 187,18 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 764,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 25 764,00 EUR, čo predstavuje 187,18 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
68 800,00	85 834,54	124,75

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 68 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 85 834,54 EUR, čo predstavuje 124,75 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 85 834,54 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	346 681,29
z toho : bežné príjmy obce	310 203,46
bežné príjmy RO	36 477,83
Bežné výdavky spolu	321 374,09
z toho : bežné výdavky obce	235 539,55
bežné výdavky RO	85 834,54
Bežný rozpočet	25 307,20
Kapitálové príjmy spolu	0,00
<i>kapitálové príjmy RO</i>	<i>0,00</i>
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	2 400,00
z toho : kapitálové výdavky obce	2 400,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-2 400,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	22 907,20
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>0,00</i>
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18 330,40
Príjmové finančné operácie	12 000,00
Výdavkové finančné operácie	25 764,00
Rozdiel finančných operácií	-13 764,00
PRÍJMY SPOLU	358 681,29
VÝDAVKY SPOLU	349 538,09
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>0,00</i>
Hospodárenie obce	9 143,20
Upravené hospodárenie obce	9 143,20

Prebytok rozpočtu v sume 9 143,20 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 (10 %) 914,32 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 914,32 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 795,48
Prírastky - povinný prídelený %	950,79
Úbytky - závodné stravovanie	134,64
KZ k 31.12.2017	2 611,63

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	590 369,67	564 917,84
Neobežný majetok spolu	581 584,08	547 302,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	459 629,62	425 347,62
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 954,46
Obežný majetok spolu	8 785,59	17 615,76
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 480,02	

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	370,82	987,52
Finančné účty	3 934,75	16 628,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	590 369,67	564 917,84
Vlastné imanie	172 957,55	169 630,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	172 957,55	169 630,31
Záväzky	76 878,52	80 546,47
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		38,20
Dlhodobé záväzky	1 795,31	2 746,20
Krátkodobé záväzky	12 263,19	16 706,05
Bankové úvery a výpomoci	62 820,02	61 056,02
Časové rozlíšenie	340 533,60	314 741,06

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	1 950,89	1 950,89	
- zamestnancom	8 730,83	8 730,83	
- poisťovniam	4 902,30	4 902,30	
- daňovému úradu	1 122,03	1 122,03	
- bankám	61 056,02	61 056,02	
- ostatné záväzky	38,20	38,20	
Záväzky spolu k 31.12.2017			

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
Prima banka	Investičný	84 915,02	8 484,00	1 831,17	44 616,02	r. 2023
Prima banka	Investičný	15 000,00	5 280,00	216,68	4 440,00	r. 2018
Prima banka	Univerzal	12 000,00		6,07	12 000,00	r.2018

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a 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.

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017: 61 056,02

- zostatok istiny z bankových úverov 61 056,02

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

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 poskytla dotáciu TJ Družtevník Hrabovec nad Laborcom v sume 5 980,06 €.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ	46 712,64	46 712,64	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ	24 161,60	24 161,60	0,00

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	ZŠ – bežné výdavky	24 161,60	24 161,60	0,00
MPSVaR	Denný stacionár – bežné výdavky	75 072,00	74 854,20	217,80
IA MPSVaR	Opatrovateľská služba-bežné výdavky	18 252,00	18 252,00	0,00
MF SR	Voľby – bežné výdavky	914,82	914,82	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	224,95	224,95	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neuzatvorila v roku žiadnu zmluvu s inou obcou

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obec nepoužíva programový rozpočet. Programové rozdelenie používa na lepšie sprehľadnenie výdavkov rozpočtu.

13. 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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 914,32 EUR.