

Závěrečný účet Obce Iňačovce

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2017

Predkladá : Ľubomír Macko, starosta obce

Spracoval: Iveta Eštoková, úradníčka obecného úradu

V Iňačovciach, dňa 12.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.03.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 31.03.2018, uznesením č. 26/2018

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods.4 zákona 583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom iných obcí

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2016 uznesením č.20/2016

Rozpočet bol zmenený 4-krát :

- prvá a druhá zmena schválená dňa 01.06.2017 uznesením č.21/2017
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2017 uznesením č. 24/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 01.12.2017 uznesením č. 25/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	511 067,94	642 527,31
z toho :		
Bežné príjmy	511 067,94	590 372,71
Kapitálové príjmy	0,00	28 000,00
Finančné príjmy	0,00	24 154,60
Výdavky celkom	477 455,19	599 851,01
z toho :		
Bežné výdavky	453 455,19	563 596,28
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	24 000,00	36 254,73
Rozpočet obce	33 612,75	42 676,30

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
642 527,31	642 282,17	99,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 642 527,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 642 282,17 EUR, čo predstavuje 99,96% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
590 372,71	590 116,49	99,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 590 372,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 590 116,49 EUR, čo predstavuje 99,96% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
238 705,78	238 705,78	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 238 705,78 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky v sume 238 705,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných príjmov za daň z **pozemkov** 46 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 38 400,36 EUR, čo je 83,48 % plnenie. Daň zo **stavieb** boli rozpočtované 2 433,00 EUR a skutočnosť v sume 2 084,32 EUR, čo je 85,67%. Obec k 31.12.2017 eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 948,32 EUR.

Daň za psa rozpočet 450,00 €, skutočnosť 425,00 € čo predstavuje plnenie na 94,44 %. Obec k 31.12.2017 neviduje pohľadávky na dani za psa.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : rozpočet 3 780,26 €, skutočnosť 3 780,26 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %. Obec k 31.12.2017 neviduje pohľadávku na poplatku za KO.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17 638,72	23 198,23	131,52

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 982,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 980,36 EUR, čo je 99,90% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 7 709,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 428,72 EUR, čo je 200,12 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje napr. príjmy zo správnych popl., prieskum územia, popl. za stravné zamestnancov.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov a kreditných úrokov 15 829,61 EUR, bol skutočný príjem vo výške 15 829,61 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

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

c) Prijaté granty a transfery :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
273 380,96	273 380,96	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 273 380,96 EUR bol skutočný príjem vo výške 273 380,96 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVRR SR, MŽP SR, PVŠSREGOB	465,22	Cest.dopr., život.pr., evid.obyv.
MŠVVaŠ SR - OÚ Košice	145 817,00	Školstvo – norm.fin.prostr.
ÚPSVR Michalovce	1 724,76	§52 AČ
Z rozpočtu obce	15 561,68	Réžia, 10% -INT.SMER.
IA MPSVR	27 208,31	TSP
IA MPSVR	32 634,23	NP KC – zamestnan.
MV SR-OU Michalovce	856,60	Voľby
MŠVVaŠ SR - OÚ Košice	6 928,80	Školstvo – nenorm.zš+MŠ
ÚPSVR Michalovce	15 229,29	§54, §50j – zamestnanosť
ÚPSVR Michalovce	23 908,22	Rodin.príd., DHN, rodič.pr.
ÚPSVR Michalovce	3 046,85	HN strava, šk.pom.

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
60 251,95	60 251,95	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 28 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje projekt Zateplenie budovy zš .

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
24 154,60	24 154,60	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 24 154,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 24 154,60 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Uznesením OZ č.16/2016 zo dňa 07.06.2016 bolo schválené použitie RF v sume 1 254,73 EUR, skutočné plnenie bolo 1 254,73 EUR.

V roku 2017 bol použitý zostatok prostriedkov šj za rok 2016 v sume 11,08 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
599 851,01	604 418,53	100,76

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 599 851,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 604 418,53 EUR, čo predstavuje 100,76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
563 596,28	568 163,80	100,81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 563 896,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 568 163,80 EUR, čo predstavuje 100,81% 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

Z rozpočtovaných 270 470,17 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 269 892,96 EUR, čo je 98,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 97 973,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 96 573,35 EUR, čo je 98,57 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 187 921,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 197 257,49 EUR, čo je 104,96 % 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 4 440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4 440,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných 2 791,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 791,52 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0 EUR, t.j.0% plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: Obec v roku 2017 nemala žiadne významné kapitálové výdavky.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
36 254,73	36 254,73	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 36 254,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 36 254,73 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie na splácanie úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	+590 116,49
Bežné výdavky spolu	-568 163,80
Bežný rozpočet	+21 952,69
Kapitálové príjmy spolu	+28 000,00
Kapitálové výdavky spolu	-0
Kapitálový rozpočet	+28 000,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+49 952,69
Vylúčenie z prebytku	-28 947,83
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+21 004,86
Príjmy z finančných operácií	+24 165,68
Výdavky z finančných operácií	-36 254,73
Rozdiel finančných operácií	-12 089,05
PRÍJMY SPOLU	+642 282,17
VÝDAVKY SPOLU	-604 418,53
Hospodárenie obce	+37 863,64
Vylúčenie z prebytku	-28 947,83
Upravené hospodárenie obce	+ 8 915,81

Prebytok rozpočtu v sume 49 952,69 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **28 947,60 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 21 004,86 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **-12 089,05 EUR** v rozpočtovom roku 2017 bude vysporiadaný:

- z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **12 089,05 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **947,60 EUR** a **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **28 000 EUR** a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **28 947,60 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **0,23 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **8 915,81 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 EUR
ZS k 1.1.2017	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	-
- z finančných operácií	1 254,73
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 21/2017, zo dňa 1.6.2017	1 254,73
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2017	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interný predpis o tvorbe SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	205,67
Prírastok - povinný prídel-1,25%	2 760,31
Úbytky - príspevok na stravovanie	2 886,05
KZ k 31.12.2017	79,93

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	1 558 836,87	1 542 099,95
Neobežný majetok spolu	1 485 159,30	1 446 728,58
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 363 219,24	1 324 788,52
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	72 929,67	93 376,10
z toho :		
Zásoby	3 265,00	3 468,34
Krátkodobé pohľadávky	19 822,08	16 203,59
Finančné účty	49 842,59	73 704,17
Časové rozlíšenie	747,90	1 995,27

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 558 836,87	1 542 099,95
Vlastné imanie	623 889,60	659 048,84
z toho :		
Výsledok hospodárenia	623 889,60	659 048,84
Záväzky	164 050,02	143 034,42
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Dlhodobé záväzky	394,87	316,82
Krátkodobé záväzky	29 947,12	39 216,57
Bankové úvery a výpomoci	110 328,16	74 073,43
Časové rozlíšenie	770 897,25	740 016,69

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	3 426,69 EUR
- voči zamestnancom	19 883,12 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	12 722,31 EUR

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na prevádzkové náklady	3 000	3 000	0
Grecko-katolícka cirkev – bežné výdavky na prevádzkové náklady	700	700	0
Zväz zdravotne postihnutých-bežné výdavky na prevádzkové náklady-SZZP	220	220	0
SZCH-Chovatelia	120	120	0
SZ Jastrab	400	400	
spolu	4 440	4 440	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2007 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) s rozpočtom iných obcí

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 nie je zriaďovateľom, či zakladateľom právnických osôb.

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 -
MDVRR SR,MŽP SR,PVŠSREGOB	BV	465,22	465,22	0
MŠVVaŠ SR - OÚ Košice	BV	145 817,00	116 869,40	28 947,60
ÚPSVR Michalovce	BV	1 724,76	1 724,76	0
Z rozpočtu obce	BV	15 561,68	15 561,68	0
IA MPSVR	BV	27 208,31	27 208,31	0
IA MPSVR	BV	32 634,23	32 634,23	0
MV SR-OU Michalovce	BV	856,60	856,60	0
MŠVVaŠ SR - OÚ Košice	BV	6 928,80	6 928,80	0
ÚPSVR Michalovce	BV	15 229,29	15 229,29	0
ÚPSVR Michalovce	BV	23 908,22	23 908,22	0
ÚPSVR Michalovce	BV	3 046,85	3 046,85	0
spolu		273 380,96	244 433,36	28 947,60

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

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 -
		0	0	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce-CVČ	136,40	136,40	0,00
Obec Čečehov-polmaratón	40,00	40,00	0,00
UPSVR-Michalovce-ZTP	1 045,00	1 045,00	0,00

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	0,00	0,00	0,00

d)Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 neprijala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Iňačovciach uznesením č.6/2013 zo dňa 20.12.2013 rozhodlo o neuplatnení programu v rozpočte Obce Iňačovce v súlade so §4 ods.5 zákona č.426/2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy.

Vypracovala: Iveta Eštoková

Predkladá: Ľubomír Macko

V Iňačovciach, dňa 12.03.2018

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Individuálnu výročnú správu za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2017 na tvorbu rezervného fondu vo výške **8 915,81 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie Rezervného fondu vo výške **8 915,81 EUR** za rok 2017 na splátku úveru.