

Závěrečný účet Obce Kačanov za rok 2017

Predkladá : Tomko Michal

Spracoval: Tkáčová Katarína

V Kačanove, dňa 27.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.6.2018, uznesením č. 110/2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách fyzickým osobám
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) štátnemu rozpočtu
10. 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2016 uznesením č. 64/2016

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 dňa 19.04.2017 starostom obce
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 dňa 30.06.2017 starostom obce
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 dňa 01.07.2017 starostom obce
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4 dňa 15.09.2017 starostom obce
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5 dňa 30.09.2017 starostom obce
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6 dňa 31.12.2017 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	119 620,00	132 114,49
z toho :		
Bežné príjmy	119 620,00	132 114,49
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,0	0,00
Výdavky celkom	119 620,00	132 014,49
z toho :		
Bežné výdavky	90 020,00	109 114,49
Kapitálové výdavky	27 000,00	20 300,00
Finančné výdavky	2 600,00	2 600,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	100,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
132 114,49	122 178,47	92,48

Z rozpočtovaných celkových príjmov 132 114,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 122 178,47 EUR, čo predstavuje 92,48 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
132 114,49	122 178,47	92,48

Z rozpočtovaných bežných príjmov 132 114,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 122 178,47 EUR, čo predstavuje 92,48 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
115 810,45	110 450,02	95,37

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 80 436,95 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 79 936,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,38 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33 200,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 810,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,42 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28 188,73 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 621,91 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 972,33 EUR.

Daň za psa 112,- eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 3,50 eur

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,42 eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 586,51 eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
750,00	648,50	86,47

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 648,50 EUR, čo je 86,47 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 433,26	2 670,09	49,14

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 433,26 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 670,09 EUR, čo predstavuje 46,5 % plnenie.

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

d) prijaté transfery

Z transferov 10 120,78 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 409,86 EUR

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV	1 400,00	DHZ
MV	19,60	Register adries
MV	147,51	Evidencia obyvateľstva
MŽP	5,00	Recyklačný fond
MŽP	35,00	Životné prostredie
MV	835,40	Voľby
ÚPSVaR Michalovce	4 814,87	85% par.52
ÚPSVaR Michalovce	1 152,48	15% par.52

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 k 31.12.2017	% plnenia

3. Príjmové finančné operácie:

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
132 014,49	106 197,11	80,44

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 132 014,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 106 197,11 EUR, čo predstavuje 80,44 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
109 114,49	103 689,11	95,03

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 109 114,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 103 689,11 EUR, čo predstavuje 95,03 % 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 44 043,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 43 939,28 EUR, čo je 99,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny poslancov, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru a odmeny vo voľbách.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 17 072,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 012,96 EUR, čo je 99,65 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 45 306,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 41 542,04 EUR, čo je 91,69 % 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 2 572,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 104,11 EUR, čo predstavuje 42,92 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 90,72 EUR, čo predstavuje 75,6 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
20 300,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 300,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2 600,00	2 508,00	96,46

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 600,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 508,- EUR, čo predstavuje 96,46% čerpanie.

Na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 2 508,- EUR, čo predstavuje 96,46 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	122 178,47
z toho : bežné príjmy obce	122 178,47
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	103 689,11
z toho : bežné výdavky obce	103 689,11
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	18 489,36
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18 489,36
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18 489,36
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	2 508,00
Rozdiel finančných operácií	- 2 508,00
PRÍJMY SPOLU	122 178,47
VÝDAVKY SPOLU	106 197,11
Hospodárenie obce	15 981,36
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	15 981,36

Prebytok rozpočtu v sume 15 981,36 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, je potrebné upraviť o sumu 387,71 EUR. Ide o čiastku, ktorá nebola zapojená do bežných príjmov, v položke „stravné“, pri vrátení prostriedkov zo SF.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 16 369,07 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	2 754,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 997,14
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	10 751,43

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	448,74
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	448,74

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	16,07
Prírastky - povinný prídel – 1,25 %	451,71
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	387,71
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	80,07

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	384 890,22	366 596,47
Neobežný majetok spolu	373 522,91	337 559,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	300 372,15	264 408,53
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	11 216,24	28 876,64
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		1 227,33
Finančné účty	11 216,24	27 649,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	151,07	160,54

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	384 890,22	366 596,47
Vlastné imanie	231 866,45	269 429,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	231 866,45	269 429,65
Záväzky	5 398,07	2 654,07
z toho :		
Rezervy	800,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	80,07	16,07
Krátkodobé záväzky		
Bankové úvery a výpomoci	5 582,00	2 074,00
Časové rozlíšenie	147 625,70	94 512,75

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu 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	Kúpa auta	5 000,00	2 508,00	90,72	2 074,00	r. 2018

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	128 884,53
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	128 884,53
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	2 074,-
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	2 074,-
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	2 074,-

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
2 074,-	128 884,53	1,61%

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	128 884,53
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	128 884,53
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	21 667,05
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	107 217,48
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	107 217,48
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	2 508
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	90,72
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	2 598,72

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
2 598,72	107 217,48	2,42%

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

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách fyzickým osobám

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2010 o dotáciách, fyzickým osobám - na podporu všeobecne prospešných služieb.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Michal Lit, Slavkovce	150,00	150,00	0,00
OZ OV SZCH, Michalovce	70,00	70,00	0,00

9. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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 -

10. Programový rozpočet

Obec nezostavuje programový rozpočet.



Michal TOMKO
starosta obce