

Záverečný účet Obce Markovce za 2017

Predkladá : PhDr. Valéria El'ková

Spracoval: Adriana Kučáková

V Markovciach dňa 30.05.2018.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.06.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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

Záverečný 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.40/2016
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.06.2017 uznesením č. 17/2017.
- druhá zmena schválená dňa 22.06.2017 uznesením č. 17/2017.
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 34/2017.
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 34/2017
- piata zmena schválená dňa 29.12.2017, starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	999 766	1 199 954
z toho :		
Bežné príjmy	507 291	647 086
Kapitálové príjmy	281 400	281 400
Finančné príjmy	211 075	271 468
Výdavky celkom	959 557	1 059 239
z toho :		
Bežné výdavky	462 082	618 759
Kapitálové výdavky	491 475	423 180
Finančné výdavky	6 000	17 300
Rozpočtové hospodárenie obce	+40 209	+140 715

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 199 954	779 416,81	64,95

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
647 086	641 206,61	99,09

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
269 680	269 845,15	100,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 258 160 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 257 859,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,88 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 160 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 796,19 EUR, čo je 107,80 % plnenie. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností za pozemky v sume 1 676,13 EUR a za stavby v sume 1 095,36 EUR.

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 3 360 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 189,81 EUR, čo je 94,93 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 129,48 EUR, poplatky za komunálny odpad boli v sume 3 055,33 EUR. Obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 11 845,54 EUR a dane za psa v sume 36,52 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11 761	14 332,99	121,87

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 686,08 EUR, čo je 114,35 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 74,83 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 611,25 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 771 EUR, čo je 136,23 % plnenie.

Ostatné platby a poplatky:

Z rozpočtovaných 9 641 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 848,01 EUR, čo je 122,89 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z recyklačného fondu, príjem za stravné lístky, za relácie MR, školné MŠ a poplatky za stravu ZŠ od rodičov.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 320	2 065,12	156,45

Uvedený príjem predstavuje príjem bankových úrokov na všetkých účtoch, príjem za dobropisy a vrátky.

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
364 545	354 991,25	97,38

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR MI	28 837,22	Refundácia miezd
2.	APD Malčice,	250	Úcta k starším
3.	Okresný úrad MI	856,60	Voľby VÚC
4.	Okr.úrad KE-odbor školstva	279 335	Školstvo ZŠ+MŠ
5.	Ministerstvo vnútra SR	332,82	Register obyvateľov, register adries
6.	ÚPSVaR MI	1 552,32	Rodinné prídavky
7.	Komunálna poisťovňa	100	Úcta k starším
8.	ÚPSVaR MI	19 618,60	Školské potreby a strava HN
9.	Krajský úrad - ŽP	75	Na životné prostredie
10.	Implementačná agentúra MPSVR BA	24 033,69	TSP

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom, resp. vrátené do ŠR.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
281 400	0	0

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3.Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
271 468	138 210,20	50,91

Príjmové finančné operácie tvoria prostriedky z rezervného fondu v sume 44 703 EUR, ktoré boli použité na splátku úveru a kapitálové výdavky, nevyčerpané prostriedky zo ŠR na školstvo, na bežné výdavky v sume 30 000 EUR, a hmotnej núdze v sume 1 680,60 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 059 239	776 942,27	73,35

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
618 759	618 753,70	99,99

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 286 925 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 287 360,75 EUR, čo je 100,15 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, TSP, aktivačných pracovníkov, pracovníkov školstva a odmeny OZ, volebnej komisii a dohôd o vykonaní práce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 96 590 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 103 777,25 EUR, čo je 107,44 % čerpanie. Jedná sa o výdavky zamestnávateľa z miezd a odmien uvedených vyššie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 212 009 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 204 295,15 EUR, čo je 96,36% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, nákup výpočtovej techniky a softverov, PHM do kosačiek a obecného auta, nákup všeobecného materiálu, kancelárskych a čistiacich potrieb, interiérové vybavenie školy, údržba výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, údržba budov a objektov, výdavky na stravovanie, školenia a semináre, knihy, noviny, poistenie majetku obce, výdavky za audit 2016, vybavenie výdajne jedál v ZŠ, bankové poplatky, pracovné odevy, propagačné služby, výdavky na kultúrne podujatia, výdavky na voľby NRSR, všeobecné služby, služby požiarneho technika, pracovná zdravotná služba, nákup pracovných strojov pre AČ a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 22 535 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23 004,17 EUR, čo predstavuje 102,08 % čerpanie. Jedná sa o členské príspevky pre ZMOS, RVC, ZPOZ, MAS Poondavie, poplatky SOÚ Michalovce a Trhovište, príspevok pre CVČ Michalovce.

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

Z rozpočtovaných 700 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 316,38 EUR, čo predstavuje 45,20 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
423 180	140 888,57	33,29

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ Školstvo

Pokračovanie vo výstavbe modulovej školy a rekonštrukcie výdajne jedla v sume 121 825,38 EUR.

b/Dom smútku

Vypracovanie projektovej dokumentácie a inštalácia kamerového systému v sume 6 619,87 EUR

c/Kultúrne služby

Projektová dokumentácia k rekonštrukcii KD v sume 5 460,00 EUR

Realizácia novej stavby a projektovej dokumentácie - amfiteáter vo výške 6 983,32 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
17 300	17 300	100,00

Výdavkové finančné operácie tvoria splátky úveru v sume 16 000 Eur, ktoré boli uhradené z rezervného fondu na základe rozhodnutia poslancov OZ a pôžička pre občana obce v sume 1 300 Eur, ktorá bola schválená poslancami OZ.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	638 750,17
Bežné výdavky spolu	616 284,62
Bežný rozpočet	22 465,55
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	140 888,57
Kapitálový rozpočet	-140 888,57
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 118 423,02
Vylúčenie z prebytku	1 346,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-119 769,02
Príjmy z finančných operácií	138 210,20
Výdavky z finančných operácií	17 300,00
Rozdiel finančných operácií	+120 910,20
PRÍJMY SPOLU	776 960,37
VÝDAVKY SPOLU	774 473,19
Hospodárenie obce	+2 487,18
Vylúčenie z prebytku	-1 346,00
Poznámka***	3 871,00
Upravené hospodárenie obce	5 012,18

*****Poznámka:** Zostatok nevyčerpanej bežnej dotácie na ZŠ z r.2016 vo výške 3.500 Eur nebol zapojený do rozpočtu, v príjmových finančných operáciách a 371 Eur v bežných príjmoch obce.

Prebytok bežného rozpočtu v sume 22 465,55 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 znení neskorších predpisov a **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR.

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 140 888,57 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 znení neskorších predpisov bol krytý z časti z prebytku bežného rozpočtu a z časti z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií v sume 120 910,20 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 5 012,18 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. Obec vedie rezervný fond na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	38 035,88
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 540,38
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	44 703,00
- splátka úveru	16 000,00
- kapitálové výdavky	28 703,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	873,26

Kontrola finančných prostriedkov:

Zdroje	Zostatky peň.fondov	+	Účelovo viaz.		-
	bankové účty 221	9 910,15		ŠJ	32,86
	pokladňa 21110	1 733,73		SF	4 379,58
				RF	873,26
				PK	1 346,00
		11 643,88			6 631,70

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**. Obec vedie sociálny fond na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	3 797,96
Prírastky - povinný prídelenie – 1,25%	2 786,37
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2 204,75
- regeneráciu PS	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	4 379,58

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	PS k 01.01.2017	KS k 31.12.2017
Majetok spolu	960 616,07	951 058,85
Neobežný majetok spolu	921 627,43	795 598,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	649 264,15	775 292,72
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	164 565,46	29 353,12
z toho :		
Zásoby	29,17	23,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14 347,55	15 834,09
Finančné účty	149 388,74	11 860,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	800	1 635
Časové rozlíšenie	451,75	78,30

PASÍVA

Názov	PS k 01.01.2017	KS k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	960 616,07	951 058,85
Vlastné imanie	610 522,61	625 138,18
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	610 522,61	625 138,18
Záväzky	124 401,32	12 981,73
z toho :		
Rezervy	1 000,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	96 525,60	1 346,00
Dlhodobé záväzky	3 797,96	4 379,58
Krátkodobé záväzky	1 559,34	1 137,73
Bankové úvery a výpomoci	21 518,42	5 518,42
Časové rozlíšenie	225 692,14	312 938,94

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	861,76	861,76	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	1 346,00	1 346,00	
- bankám	5 518,42	5 518,42	
- štátnym fondom			
- záväzky zo SF	4 379,58	4 379,58	
Záväzky spolu k 31.12.2017	123 401,12	123 401,12	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Rok poskytnutia úveru	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	16 000	316,38	5 518,42	r. 2022

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 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	564 738,32 EUR
- z toho 60 %	338 842,99 EUR
- z toho 25 %	141 184,58 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov	5 518,42 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	5 518,42 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
5 518,42	564 738,32	0,98%

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 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
16 316,38	564 738,32	2,89%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) 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 neposkytla žiaden príspevok PO, FO.

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

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

Obec nemá zriadené rozpočtové, ani príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okr.úrad KE- školstvo	Bežné výdavky školstvo	278 856,20	278 856,20	0
ÚPSVaR MI	Bežné výdavky AČ,TSP	52 870,91	52 870,91	0
ÚPSVaR MI	Bežné výdavky hmot. núdza	20 296,60	18 950,60	1 346,00
ÚPSVaR MI	Bežné výdavky-RP	1 552,32	1 552,32	0
Okresný úrad MI	Bežné výdavky - voľby	856,60	856,60	0
Ministerstvo vnútra	Bežné výdavky- REGOB, register adries	332,82	332,82	0
Krajský úrad ŽP	Bežné výdavky - ŽP	75,00	75,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala ani neposkytla v roku 2017 finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala ani neposkytla v roku 2017 finančné prostriedky VÚC.

12. Hodnotenie programového rozpočtu

Na základe uznesenia číslo 5/2014 zo dňa 18.12.2014 obec Markovce neuplatňuje programový rozpočet. / Zákon číslo 583/Zb. z. 2004 §4 odstavec 5 /

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie zostatku finančných operácií rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 5 012,18 **EUR**.