

Závěrečný účet Obce BAJANY

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Bc. František Genco, starosta obce

Spracoval: Oľga Salayová

V Bajanoch, dňa *29.06.2018*

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa *18.06.2018*

Závěrečný účet schválený OZ dňa *29.06.2018*, uznesením č. *3/2018*

Závěrečný 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2016 uznesením č. 5-6/2016 Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 06.12.2017 uznesením č.4-5/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	201.300,-	1 421 595,13
z toho :		
Bežné príjmy	201 300,00	228 188,51
Kapitálové príjmy	0	1 193 406,62
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	146 350,00	856 782,78
z toho :		
Bežné výdavky	146 350,00	238 396,28
Kapitálové výdavky		618 386,51
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	54 950,00	564 812,35

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
228 188,51	231 223,54	101,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 228 188,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 231 223,54 EUR, čo predstavuje 101,33 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
29 350,00	24 261,35	82,62

Z rozpočtovaných bežných príjmov 29 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 24 261,35 EUR, čo predstavuje 82,62 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
161 620,00	161 552,41	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 161 620,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 161 552,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 805,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 18 81,46 EUR, čo je 100,05 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 447,74 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 368,72 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 816,46 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 647,85 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 636,69 EUR.

Daň za psa rozpočet 288,00 Eur, skutočnosť 292 € čo predstavuje plnenie na 101,39 %. Obec k 31.12.2016 eviduje pohľadávky na dani za psa 40 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 2 2818,5,50 €, skutočnosť 2 450,50 € čo predstavuje plnenie na 86,94 %. Obec k 31.12.2017 eviduje pohľadávku na poplatku za KO v sume 368,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva Daň za nevýherné hracie prístroje 5,63

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18 800,00	8 470,89	45,06

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 218,26 EUR, čo je 52,18 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 17 821,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 5 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 013,32 EUR, čo je 38,72 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje napr. príjmy zo správnych popl. pol. za strávne zamestnancov.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 500,00 Eur, bol skutočný príjem vo výške 41,61 Eur, čo predstavuje 1,19 % plnenie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 530,00	44,12	1,25

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 530,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 44,12 EUR, čo predstavuje 1,25 % plnenie.

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

c.) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 236 152,78 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 236 152,78 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVRR SR, MŽP SR, PVšS REGOB	206,42	Evid. Obyv.
MŠVVaŠ SR – OÚ Košice	653,00	Školstvo
ÚPSVaR Michalovce 50j.	6 282,82	AČ
ÚPSVaR Michalovce P 54	4 859,59	AČ
ÚPSVaR Michalovce P 52	1 326,58	AČ
MV SR-OU Michalovce	1 000,75	Voľby
Fond soc. rozvoja ESF Bratislava	11 373,73	Terénna soc. práca
PPA Bratislava	1 178 727,09	Pozemkové úpravy
MV-SR ŽP	2 198,38	Životné prostredie
Environmentálny fond	29 426,42	Sanácia miest
	38,00	SS starostl. O ZP /17
MV - SR	60,00	Skladník CO

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 193 406,62	1 178 727,09	98,77%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 193 406,62 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 178 727,09 EUR, čo predstavuje 98,77 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje dotáciu na projekt Pozemkové úpravy v obci Bajany

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
642 979,02	642 979,02	100 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 642 979,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 611 836,51 EUR čo predstavuje použitie fin. prostriedkov z úveru na pozemkové úpravy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
890 962,44	896 028,25	100,57

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 890 962,44,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 896 028,25 EUR, čo predstavuje 100,57 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
238 396,28	231 003,63	99,42 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 238 396,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 231 003,63 EUR, čo predstavuje 99,42 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 99 393,86 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 92 158,50 EUR, čo je 92,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníčky TSP, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 37 043,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 32 463,11 EUR, čo je 87,64 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 101 959,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 106 383,02 EUR, čo je 104,34 % 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 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 611 836,51 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 611 836,51 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
618 386,51	618 365,51	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 642 979,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 642 979,02 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Pozemkové úpravy obce Bajany

Z rozpočtovaných 611 836,51 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 611 836,51 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Z rozpočtovaných finančných výdavkov neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	227 448,99
Bežné výdavky spolu	227 150,84
Bežný rozpočet	+ 298,15
Kapitálové príjmy spolu	1 178 727,09
Kapitálové výdavky spolu	618 365,51
Kapitálový rozpočet	+560 361,58
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+560 659,73
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+560 659,73
Príjmy z finančných operácií	642 979,02
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	+642 979,02
PRÍJMY SPOLU	2 049 155,10
VÝDAVKY SPOLU	845 516,35
Hospodárenie obce	1 203 638,75
Vylúčenie z prebytku	1 178 727,09
Upravené hospodárenie obce	24 911,66

Prebytok rozpočtu v sume **560 659,73 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 a **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 **642 979,02 EUR** sa upravuje:

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu a finančných operácií v sume **1 203 638,75 EUR** sa upravuje o splátku úveru v sume **1 178 727,09 EUR** z dôvodu, že pri účtovaní nebola použitá rozpočtová klasifikácia.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **24 911,66 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	1183,82 EUR
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - nepoužité prebytky min. rokov	30 779,26 EUR
Úbytky - použitie rezervného fondu : - splátku úveru a kap. výdavky - krytie schodku rozpočtu	29 889,71 EUR
KZ k 31.12.2017	2073,37 EUR

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	422,51
Prírastky - povinný prídel - % - povinný prídel - % - ostatné prírastky	1 129,58
Úbytky - závodné stravovanie - regeneráciu PS, dopravu - dopravné - ostatné úbytky	826,14
KZ k 31.12.2017	725,95

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	1 639 678,18	1 745 593,90
Neobežný majetok spolu	1 602 059,41	1 715 336,80
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 485,43	1 485,43
Dlhodobý hmotný majetok	1 503 028,57	1 616 305,96
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	37 531,77	30 159,60
z toho :		
Zásoby	152,03	164,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 630,90	1 999,49
Finančné účty	32 748,84	27 995,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	87,00	97,50

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
-------	---------------------	-----------------------

Vlastné imanie a záväzky spolu	1 639 678,18	1 745 593,90
Vlastné imanie	355 943,85	347 270,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	355 943,85	347 270,74
Záväzky	16 728,61	1 041 046,04
z toho :		
Rezervy	480,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	535,78	540,44
Krátkodobé záväzky	473 134,98	17 725,17
Bankové úvery a výpomoci	566 890,62	
Časové rozlíšenie	242 688,29	1 379 462,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám		
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		
- voči dodávateľom	5 678,53	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		
- voči zamestnancom	5 074,65	EUR
- voči poisťovniam	4 917,33	EUR
- voči daňovému úradu	1 044,66	EUR
- ostatné	1 010,00	EUR

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere pre Pozemkové úpravy a obci Bajany . Úver je Krátkodobí .

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
SLSP	Pozemkové úpravy	611 836,11			0	

8. Hospodárenie príspevkových organizácií.

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám -podnikateľom podľa § 7 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec neposkytla žiadnu dotáciu.

10. Podnikateľská činnosť.

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec nie je zriaďovateľom , či zakladateľom právnických osôb.

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 -
	AČ P 52	1 326,58	1 326,58	
	Regob, stravne, CO, recyk. fond	206,42	206,42	
	Životné prostredie - NAFTA	2 198,38	2 198,38	
	Dotácia MŠ	653,00	653,00	
	Voľby	1 000,75	1 000,75	
	Pozemkové úpravy	1 178 727,09	1 178 727,09	
	TSP	11 373,73	11 373,73	
	AČ 50 j	6 282,82	6 282,82	
	AČ P 54	4 859,59	4 859,59	
	Sanácia miest	29 426,42	29 426,42	
	ZP	38,00	38,00	
	Skladník CO	60,00	60,00	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2017 neprijala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Bajanoch uznesením č. 2-1/2014 zo dňa rozhodlo 29.12.2014 o neuplatnení programu v rozpočte Obce Bajany v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 462/2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy.

Vypracovala: Oľga Salayová



**OBEC
BAJANY**

Predkladá: Bc. František Genco
starosta obce

