



OBEC Horovce, 072 02 Horovce 25 okr. Michalovce

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE za rok 2017

Po skončení rozpočtového roka obec Horovce spracovala súhrnne údaje o rozpočtovom hospodárení v záverečnom účte, ktorý obsahuje:

- 1.) údaje o plnení rozpočtu v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
- 2.) bilanciu aktív a pasív
- 3.) prehľad o stave a vývoji dlhu
- 4.) hospodárenie fondov
- 5.) výsledok hospodárenia
- 6.) finančné usporiadanie vzťahov
- 7.) podnikateľská činnosť
- 8.) programový rozpočet
- 9.) návrh uznesenia

Predkladá: Erik Timko, starosta obce
Horovce, dňa . 3.5. 2018

1.) údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou

Základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Horovce bol rozpočet na rok 2017, ktorý schválilo obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 8.12.2016 uznesením č. 176/2016.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovým opatrením na zasadnutí OZ :

- prvá zmena schválená dňa 28.4.2017 uznesením č. 234/2017
- druhá zmena schválená dňa 9.8.2017 uznesením č.254/2017
- tretia zmena schválená dňa 14.8.2017 uznesením č. 266/2017

Počas celého roka sa hospodárenie obce riadilo podľa schváleného rozpočtu.

	Schválený rozpočet v €	Posledná úprava v €
Príjmy bežný rozpočet	309 620,00	373 352,00
Výdavky bežný rozpočet	309 620,00	363 126,00
Finančné operácie príjmy	10 848,00	42 719,00
Finančné operácie výdavky	10 848,00	10 848,00
Príjmy kapitálový rozpočet	0	47 516,00
Výdavky kapitálový rozpočet	0	58 711,00

Rozpočet obce na rok 2017 bol schválený ako vyrovnaný po úpravách ako prebytkový

a) Bežné príjmy

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu Obce Horovce predstavovali daňové príjmy, nedaňové príjmy a ostatné príjmy, ktoré tvorili dotácie na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

Dotácie /transfery a granty/: Jedná sa o dotácie na výkon štátnej správy a dotácie preneseného výkonu pre školstvo.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Okresný úrad Michalovce	60,00	Refundácia skladníka CO
Okresný úrad Michalovce	647,91	Voľby
Okresný úrad Košice	68,00	Životné prostredie
Okresný úrad Michalovce	280,83	Register obyvateľov
Okresný úrad Michalovce	165,20	Register adries
ÚPSVaR Michalovce	446,88	Osobitný príjemca
ÚPSVaR Michalovce	11657,45	§54,§50j,§52
Ministerstvo školstva	69730,00	Základná škola

ÚPSVaR Michalovce	2583,05	Strava HN
ÚPSVaR Michalovce	481,40	Školské potreby HN
Dobrovoľný požiarnický zbor	1400,00	hasiči

b) Bežné výdaje

*Mzdy, platy a ostatné mzdové vyrovnania (výdavky na mzdy- platy a poistné, príspevky do poisťovní a odmeny na základe dohôd o vykonaní prác) pracovníkov obecného úradu, pracovníkov materskej školy, pracovníkov základnej školy, pracovníkov školskej jedálne, opatrovateľská služba, hlavného kontrolóra

*Položky tovarov a služieb tvoria čerpanie výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie 631-637.

*Bežné transfery a ostatné príspevky. Táto položka obsahuje transfery poskytnuté pre organizácie a združenia ako napr. OŠK Horovce , ďalej členské príspevky na rok 2017, z ktorých vyberáme D COM Združenie obcí 851 eur, Regionálne združenie 43,20 eur, Mikroregión 427 eur, na príspevky v hmotnej núdzi – dotácia na stravu 2583,05 eur , na školské potreby 481,40 eur, osobitný príjemca 446,88 eur.

Výdavky bežného rozpočtu obce sú podľa funkčnej klasifikácie:

***obec 01116**- Výdavky spojené s vykonávaním samosprávnych funkcií obce, ako mzdy, odvody, cestovné, energie, materiál, údržba, služby, stravovanie, sf, odmeny DoVP, odmeny poslancov, členské príspevky

***finančná oblasť 0112**-výdavky na poplatky banke za vedenie účtov, provízie za poskyt. úveru

***všeobecné verejné služby 0160**- voľby

***transakcia verejného dlhu 0170**- splácanie úrokov banke

***cestná doprava 0451**- výdavky spojené údržbou poz. komunikácie

***nakladanie s odpadmi 0510**- výdavky spojené s odvozom TDO

***rozvoj obci 0620**- výdavky na aktivačných pracovníkov

***verejné osvetlenie 0640**- oprava a údržba verejného osvetlenia, elek.energia

***športové služby 0810**- výdavky na športové podujatia

***kultúrne služby 08205**- výdavky na kultúrne podujatia

***kultúrne služby 08209**- výdavky na kultúrne podujatia

***náboženské a spoločenské služby 0840**- výdavky na rozlúčkovú sieň

***sociálne dávky 1040**- rodinné prídavky

c) Kapitálové príjmy

Príjmy kapitálového rozpočtu neboli plánované. Ich plnenie vo výške 47 516 €, tvoril predaj práv a povinností na základe Zmluvy o budúcej zmluve súvisiacich s realizáciou projektu kanalizácie a časti ČOV, vo výške 18 516 € a 29000 € bola dotácia na kamerový systém 19 000€ a 10 000€ je nevyčerpaná dotácia na základe projektu „zvýšenie bezpečnosti v obci Horovce /osvetlenie/.

d) Kapitálové výdavky

Výdavky kapitálového rozpočtu neboli plánované. Kapitálové výdavky predstavovali náklady na kamery, zástavky a revitalizáciu zeleného priestranstva v obci vo výške 58 599,39- €

e) Finančné operácie

Príjmové finančné operácie boli plánované vo výške 10 848 eur . Výdavky predstavovali splátku úveru vo výške 10 848 eur.

Vid' príloha č.1 finančný výkaz Fin 1-12

2. bilancia aktív a pasív

Podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 činí majetok obce 2 713 294,89 €. Majetok obce je krytý vlastnými zdrojmi .

Vid' príloha č. 2 finančný výkaz SÚVAHA

www.registeruz.sk (vyhľadávanie)

3. prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec Horovce má poskytnutý z predchádzajúcich rokov dlhodobý úver od Dexia banky Slovensko, a. s.. Úroková sadzba je variabilná. Splátky istiny úveru, úrokov banka vykonáva inkasným spôsobom z bežného účtu klienta, vedeného v Prima banke Michalovce.

Obec neprekročila 60% dlhu skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka a 25 % z príjmov splátky istiny.

Vid' príloha č. 3 finančný výkaz Fin 5-04

Vid' príloha č. 4 finančný výkaz Fin 6-04

4. hospodárenie fondov

Obec Horovce hospodárila v roku 2017 s týmito vlastnými mimorozpočtovými peňažnými fondami:

	PS k 1.1.2017	Tvorba	Čerpanie	KS k 31.12.2017
Sociálny fond	2311,94	1427,30	0	3739,24
Rezervný fond	9731,51	4709,98	10848	3593,49
OPF	30 360,86	42389,86	29275,47	43475,25

Čerpanie sociálneho fondu: - nebolo

Čerpanie rezervného fondu – splátka úveru

Čerpanie OPF: - prostriedky minulých rokov

5. výsledok hospodárenia

Účtovný

Hospodársky výsledok

Náklady	Výnosy
334060,12	149 880,97
HV 149880,97	

výsledok hospodárenia – účtovný : výnos

Vid' príloha č. 5 finančný výkaz Výkaz ziskov a strát
www.registeruz.sk (vyhľadávanie)

Peňažné prostriedky	Účel.prostriedky
Banka	SF 3 739,24
Pokladňa	PV ZS 2 082,13
	RF 3 593,49
	SJ 480,76
	OPF 43 475,25
	HN strava 147,25
	Kapitálové p. 10 000,00.
SPOLU	
126 666,39	

Z prebytku hospodárenia sa tvorí rezervný fond. Zostatok peňažných prostriedkov upravený o zostatky viazaných prostriedkov ŠJ,SF,RF a o nevyčerpané účelovo viazané finančné prostriedky ZŠ – prenesený výkon 2082,13 ktoré budú zapojené do rozpočtu obce cez finančné operácie, s kódom zdroja 131H .

- 147,25 HN strava

- 10 000 KP na projekt „Zvýšenie bezpečnosti v obci Horovce“

Obec mala kladný výsledok hospodárenia, preto za rok 2017 tvorí rezervný fond a OPF.

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť €	k 31.12.2017
Bežné príjmy		372392,92
Bežné výdavky		318504,88
Bežný rozpočet		53888,04
Kapitálové príjmy		47 516,00
Kapitálové výdavky		58 599,39
Kapitálový rozpočet		-11 083,39
<i>Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>		42 804,65
<i>Vylúčenie z prebytku</i>		12 229,38
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>		30 575,27
Príjmy z finančných operácií		42 715,24
Výdavky z finančných operácií		10 848,00
<i>Rozdiel z finančných operácií</i>		31 867,24
PRÍJMY SPOLU		462624,16
VÝDAVKY SPOLU		387952,27
<i>Hospodárenie obce</i>		74 671,89
<i>Vylúčenie z prebytku</i>		12 229,38
<i>Upravené hospodárenie obce</i>		62442,51
<i>Po úprave nezahrnutej položky</i>		63148,24

Prebytok rozpočtu 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 bude použitý na tvorbu rezervného fondu a ostatných peňažných fondov. 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 :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 082,13 €,
- 147,25 € HN strava a
- 10 000 projekt .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu a ostatných peňažných fondov za rok 2017 vo výške 63148,24 €.

6. Finančné usporiadanie vzťahov

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.

Poskytnuté príspevky z rozpočtu obce: OŠK Horovce 3 500,- €.

a) zriadeným a založeným právnickým osobám: Obec nemá zriadenú žiadnu organizáciu.

b) štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad Michalovce	Refundácia skladníka CO	60	60	0
Okresný úrad Michalovce	Vol'by	647,91	647,91	0
Okresný úrad Košice	Životné prostredie	68,00	68,00	0
Okresný úrad Michalovce	Register obyvateľov	280,83	280,83	0
UPSVaR Michalovce	Osobitný príjemca	446,88	446,88	0
UPSVaR Michalovce	HN strava	2583,05	2435,80	147,25
Ministerstvo školstva SR	ZŠ	70239,64	68157,51	2082,13

c) štátnym fondom: Obci neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky zo štátnych fondov.

d) rozpočtom iných obcí : Obec nemá povinnosť usporiadania vzťahov s rozpočtom iných obcí.

e) rozpočtom VÚC: Obec nemá povinnosť usporiadania vzťahov s rozpočtom VÚC.

7. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

8. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva, zo dňa 2.12.2013 číslo uznesenia 26/2013 nehodnotí plnenie programov.

Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k ZU za rok 2017. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 100% v čiastke 63148,24 €.