

**Záverečný účet Obce
Kyjov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Mgr. Juraj Chamila

Spracovala: Bc. Tatiana Hodošiová

V Kyjove dňa 28.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 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 09.12.2016 uznesením č.....

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena dňa 31.3.2017
- druhá zmena dňa 01.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	498114	541183
z toho :		
Bežné príjmy	446114	485478
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	50000	52250
Príjmy RO s právnou subjektivitou	2000	3455
Výdavky celkom	498114	467264
z toho :		
Bežné výdavky	228850	201944
Kapitálové výdavky	70000	41150
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	199264	224170
Rozpočet obce	0	73919

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
726496	695038	96

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
488933	501723,43	102

a) daňové príjmy

1xx

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
485478	485469,83	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 242000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 241945,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10067,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10076,17 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5240,- EUR, dane zo stavieb boli v sume 4810,- EUR a dane z bytov boli v sume 27,- EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 385,- EUR.

Daň za psa 241,-

Daň za užívanie verejného priestranstva 41,-

Daň za ubytovanie 89,20

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6451,15

b) nedaňové príjmy:

21x 22x

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6593	6571,49	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1596,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1593,83 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4997,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4977,66 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

29x 24x

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2850	2850,51	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2850,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 2850,51 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, preplatok ZP.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 217934,- EUR bol skutočný príjem vo výške 217350,08 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

31x

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Stará Ľubovňa	865,53	voľby, REGOB
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3000	Materiálno-tech. vybavenie DHZ
UPSVaR Stará Ľubovňa	4107,47	Aktivačná činnosť, dobrovoľ.čin
UPSVaR Stará Ľubovňa	13780,58	Hmotná núdza, osobitný príjemca
Okr. Úrad Prešov, odbor ŽP	71,58	Starostlivosť o ŽP
Okr. úrad Prešov, odbor školstva	170415	školstvo
Impl. Agentúra MPSVaR SR	17188,43	TSP
PSK Prešov	1250	Kultúrne leto
Úrad vlády SR	500	Kultúrne leto
MF SR	6000	Oprava PZ
Okresný úrad Prešov, organ. odbor	25	Vojnové hroby
Spolu:	217203,59	

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

2. Kapitálové príjmy:

32x

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
52250	12250	23

Použitie rezervného fondu v skutočnosti bolo v sume 0,- EUR. V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12250,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3455	4003,60	116

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	4003,60	EUR
Vratka zdravot. Poistenia	1235,56	

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
467264,-	462629,89	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 467264,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 462629,89 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
201944	201799,28	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 201944,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 201799,28,- EUR, čo predstavuje 100 % 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 73608,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 73549,- EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26873,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 26836,- EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 94959,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 93940,- EUR, čo je 99 % 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 7406,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7474,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 0,- EUR, čo predstavuje % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
41150	41124	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 41150,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 41124,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ Rekonštrukcia PZ v sume 12347,-

b/ Projektová dokumentácia na protipovodňová ochrana v sume 23804,-

c/ Projektová dokumentácia – prístavba MŠ v sume 4973,-

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
224170	219707	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 224170,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 219707,- EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 219707,- EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	489473,43
z toho : bežné príjmy obce	485469,83
bežné príjmy RO	4003,60
Bežné výdavky spolu	421505,89
z toho : bežné výdavky obce	201799,28
bežné výdavky RO	219706,61
Bežný rozpočet	67967,54
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	41124,00
z toho : kapitálové výdavky obce	41124,00
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-41124,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26843,54
Vylúčenie z prebytku	4450,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	22393,54
Príjmy z finančných operácií	12250,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	12250,00
PRÍJMY SPOLU	501723,43
VÝDAVKY SPOLU	462629,89
Hospodárenie obce	39093,54
Vylúčenie z prebytku	4450,00
Upravené hospodárenie obce	34643,54

Prebytok rozpočtu v sume 26843,54 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 4450,00,- EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 22393,54 EUR

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 12250,- EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 12250,- EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 34643,54 EUR.

Rozdiel, ktorý vznikol v účtovníctve v sume 108,08 bude vysporiadaný v rezervného fondu.

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	109982,18
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2017	22393,54
- rozdiel v účtovníctve	
- z finančných operácií	12250,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky – rozdiel v účtovníctve	-108,08
KZ k 31.12.2017	144517,64

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	196,00
Prírastky - povinný prídelenie - %	674,73
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	645,32
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	226,00

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	2 160 588,99	2 186 735,76
Neobežný majetok spolu	1 890 120,33	1 890 839,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 782 153,26	1 782 872,76
Dlhodobý finančný majetok	107 967,07	107 967,07
Obežný majetok spolu	268 916,74	294 839,43
z toho :		
Zásoby	459,43	367,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS	139 744,93	134 732,34
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5 861,49	8 276,05
Finančné účty	122 850,89	151 463,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 551,92	1 056,50

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 160 588,99	2 186 735,76
Vlastné imanie	568 724,20	626 130,39
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	568 724,20	626 130,39
Záväzky	31 967,64	27 931,95
z toho :		
Rezervy	900	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 250	4 450
Dlhodobé záväzky	196,59	226
Krátkodobé záväzky	18621,05	22 355,95
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 559 897,15	1 532 673,42

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,--	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,--	EUR
- voči dodávateľom	1259,12	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,--	EUR
- voči zamestnancom	11725,22	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8825,58	EUR
- voči stavebn. úradu	546,03	EUR

8. 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. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Zväz zdravotne postihnutých ZO Kyjov	150,-	150,-	

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kyjov	47500,-	47488,01	11,99
Vl. príjmy ZŠ	2768,04	2768,04	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kyjov	172665,--	168215,--	4450,-

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 -
Okr. úrad SE	Voľby, REGOB – bežné výd.	865,53	865,53	
DPO SR	Hasiči – bežné výdavky	3000,-	3000,-	
UPSVaR SE	Aktivačná, dobrovoľnícka činnosť	4107,47	4107,47	
Okr.úrad PO	Školstvo – bežné výdavky	170415,--	165965,--	4450,00
Úrad vlády SR	Kultúrne leto – bežné výdavky	500,-	500,-	
VUC Prešov	Kultúrne leto – bežné výdavky	1250,-	1250,-	
Impl. agent.MPSVaR	TSP- bežné výdavky	17188,43	17188,43	
UPSVaR SE	Hmotná núdza – bežné výdavky	13780,58	13780,58	
Okr.úrad PO	Starostlivosť o ŽP, vojnové hroby	96,58	96,58	
MF SR	Rekonštrukcia PZ – bežné výdavky	6000,--	6000,--	
MF SR	Rekonštrukcia PZ- KV – presun z 2016	10 000,-	10 000	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK Prešov	1250,-	1250,-	

Vypracovala: Bc. Tatiana Hodošiová

Predkladá: Mgr. Juraj Chamila

V Kyjove dňa2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Kyjov za rok 2017 s výrokom:

„ celoročné hospodárenie bez výhrad“ .

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 34643,54 EUR.