

# **Návrh Záverečného účtu Obce Pozdišovce za rok 2017**

Predkladá : **Ing. Ján Čižmárik, starosta obce**

Spracoval: Anna Opová

V Pozdišovciach dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.5.2018

Návrh záverečného účtu zverejnený na stránke obce 30.5.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## **Závěrečný 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. 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 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.2.2017 uznesením č. 1/2017

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.9.2017 ..... uznesením č. 6/2017
- druhá zmena schválená dňa 1.12.2017..... uznesením č. 7/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>490.655</b>	<b>638.055</b>
z toho :		
Bežné príjmy	484.300	513.225
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	6.355	124.830
<b>Výdavky celkom</b>	<b>490.655</b>	<b>638.055</b>
z toho :		
Bežné výdavky	403.820	457.029
Kapitálové výdavky	84.335	178.526
Finančné výdavky	2.500	2.500
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
638.055	663.099,16	103,93

Z rozpočtovaných celkových príjmov 638.055 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 663.099,16 EUR, čo predstavuje 103,93% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
513.225	544.279,29	106,05

Z rozpočtovaných bežných príjmov 513.225 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 544.279,29 EUR, čo predstavuje 106,05 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
374.895	381.074,06	101,65

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 322.500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 322.422,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,11 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 41.080 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 41.029,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25.800,25 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 15.228,78 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 36.464,75 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 5.159,88 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8.188,12 EUR.

**Daň za psa 626,60 €**

**Daň za užívanie verejného priestranstva 230 €**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10.454,50 €**

**Dobývací priestor 6.311,45 €**

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19.011	24.879,86	130,87

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.105 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3.049,04 EUR, čo je 98,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov a pozemkov.

#### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.408 EUR, čo je 93,87 % plnenie.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6.160	6.170,50	100,17

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6.160 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6.170,50 EUR, čo predstavuje 100,17 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z réžie ŠJ, dobropisov a z vratiek.

#### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 113.159 EUR bol skutočný príjem vo výške 132.154,87 EUR, čo predstavuje 116,79 plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia SPP	12.000,00	MŠ detské ihrisko
Nadácia SPP	1.500,00	FP na Dni obce a FS 2017
Okresný úrad Košice, CDPK	55,68	Cestná doprava, poz. komunikácie
Okr. úrad, Michalovce	425,37	Evidencia občanov
Okr. úrad Košice	1.414,00	Materská škola – predškoláci
Okr. úrad	66,00	Register adries
ÚPSVaR, Michalovce	211,68	RP
ÚPSVaR, Michalovce	1.332,15	Šk. potreby, hm. Núdz
ÚPSVaR, Michalovce	5.113,34	Refundácia miezd
Okr. úrad, Michalovce	704,65	Voľby
Okr. úrad, Košice	85.045,00	Základná škola
Okr. úrad, Košice	103,00	Životné prostredie
MV SR	16.000,00	Prevenencia kriminality
MDaV SR	8.184,00	Územný plán obce

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
0	0	0

### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
124.830,00	118.819,87	95,19

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 124.830 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 118.819,87 EUR, čo predstavuje 95,19 % plnenie.

V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 6.355 EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
638.055	630.734,96	98,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 638.055 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 630.734,96 EUR, čo predstavuje 98,85% čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
457.029	451.241,50	98,73

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 457.029 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 451.241,50 EUR, čo predstavuje 98,73% 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 186.471 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 184.269,94 EUR, čo je 98,82 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 65.173 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 62.138,51 čo je 95,34 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 193.003 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 193.103,67 EUR, čo je 100,05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 12.372 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11.722,09 EUR, čo predstavuje 94,75 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7,29 EUR, čo predstavuje 72,90 % čerpanie.

## **2. Kapitálové výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
178.526	177.031,66	<b>99,16</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 178.526 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 177.031,66 EUR, čo predstavuje 99,16% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí obecná kanalizácia 123.658,04 €.**

Z rozpočtovaných 178.526 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 177.031,66 EUR, čo predstavuje 99,16 % čerpanie.

## **3. Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2.500	2.461,80	<b>98,47</b>

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2.500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2.461,80 EUR, čo predstavuje 98,47 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

## **4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR

Bežné príjmy spolu	544.279,29
z toho : bežné príjmy obce	544.279,29
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	451.241,50
z toho : bežné výdavky obce	451.241,50
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 93.037,89</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	177.031,66
z toho : kapitálové výdavky obce	177.031,66
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 177.031,66</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 83 993,87</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>- 10.146,07</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 94.139,94</b>
Príjmové finančné operácie	118.819,87
Výdavkové finančné operácie	2.461,80
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>116.358,07</b>
PRÍJMY SPOLU	663.099,16
VÝDAVKY SPOLU	630.734,96
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>32.364,20</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-10.146,07</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>22.218,13</b>

**Schodok rozpočtu v sume 83 993,87 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 podľa osobitných predpisov v sume 10.146,07 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 22.218,13 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 146,07 EUR, a to na :
    - RP 23,52 EUR
  - b/ nevyčerpané prostriedky – prevencia kriminality 10.000 EUR.
- Strava pre deti v hmotnej núdzi a na úrovni životného minima 122,55 EUR, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.



Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 22 218,13 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	133.081,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	56.670,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 06/2017 dňa 29.9.2017 – faktúra za stavebné práce na výstavbe obecnej kanalizácie	118.474,79
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	71.277,13

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	326,43
Prírastky - povinný prídél - 1,%	1.570,70
- povinný prídél -	
- ostatné prírastky 0,05%	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	1.495
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	402,13

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>1.902.084,70</b>	<b>1.914.446,50</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1.677.341,78</b>	<b>1.777.778,44</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		12.030,00
Dlhodobý hmotný majetok	1.433.461,66	1.521,868,32

Dlhodobý finančný majetok	243.880,12	243.880,12
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>224.408,50</b>	<b>136.090,10</b>
z toho :		
Zásoby	142,61	336,58
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	20.364,85	18.401,99
Finančné účty	203.901,04	117,351,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>334,42</b>	<b>577,96</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1.902.084,70</b>	<b>1.914.446,50</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1.317.714,72</b>	<b>1.319.951,90</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1.317.714,72	1.319.951,90
<b>Záväzky</b>	<b>32.588,54</b>	<b>28.559,74</b>
z toho :		
Rezervy	600	720
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6.355,46	146,07
Dlhodobé záväzky	326,43	402,13
Krátkodobé záväzky	22.844,85	27.291,54
Bankové úvery a výpomoci	2.461,80	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>551.781,44</b>	<b>565.781,44</b>

## 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	<b>4.318,43</b>	<b>4.318,43</b>	
- zamestnancom	<b>12.733,21</b>	<b>12.733,21</b>	
- poisťovniam	<b>8.349,21</b>	<b>8.349,21</b>	
- daňovému úradu	<b>1.880,73</b>	<b>1.880,73</b>	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	<b>9,96</b>	<b>9,96</b>	
- záväzky zo SF	<b>402,13</b>	<b>402,13</b>	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>27.693,67</b>	<b>27.693,67</b>	

### Stav úverov k 31.12.2017

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na výstavbu cestnej komunikácie. Úver bol dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2017, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Úver je splatený, v súčasnosti obec nemá žiadny úver.

## 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. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
ObŠK - bežné výdavky na činnosť	6.000	6.000	0
FS Harčare – bežné výdavky na činnosť	889,66	889,66	0
Jednota dôch. – bežné výdavky na činnosť	130	130	0
MS SČK – bežné výdavky na činnosť	150	150	0
Zemplínska spoločnosť - výdavky na činnosť	200	200	0
Vsl. združenie Valal – výdavky na činnosť	1.500	1.241	259

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

### a/ Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2017 v €	Rozdiel v €
MV SR OÚ K-o	Register obyvateľov	425,37	425,37	0
MV SR OU K-o	Register adries	66,00	66,00	0
ÚPSVaR	HN–strava	1.229,30	1.106,75	122,55
ÚPSVaR	Školské potreby	249,00	249,00	0
ÚPSVaR	DS, AČ –mzdy,	5.042,78	5.042,78	0
OÚ OŠ K-o.	Dotácia – pre ZŠ	85.045	85.045	0
OÚ OŠ K-o.	Dotácia pre MŠ	1.414	1.414	0
MV SR	Voľby do NR SR	704,65	704,65	0
ÚPSVaR	RP	282,24	258,72	23,52
MV SR OÚ K-o	Živ. Prostredie	103	103	0

<b>MDaV SR, BL</b>	CDPK	55,68	55,68	0
<b>MDaV SR</b>	Územný plán obce	8.184,00	8.184,00	0
<b>MV SR</b>	Prevenia kriminality	16.000	16.000	0

**b/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom.**

Obec Pozdišovce v roku 2017 neobdržala finančné prostriedky zo štátnych fondov.

**c/ Finančné usporiadanie voči VÚC.**

Obec Pozdišovce v roku 2017 neobdržala finančné prostriedky z VUC.

**d) Finančné usporiadania voči ostatným právnickým osobám**

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie grantu, transferu</b>	<b>Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 v €</b>	<b>Suma použitých prostriedkov v roku 2017 v €</b>	<b>Rozdiel v €</b>
<b>Nadácia SPP</b>	Príspevok na detské ihrisko pri MŠ	12.000	12.000	0
<b>Nadácia SPP</b>	Príspevok na ozvučenie KD	1.500	1.500	0

## **10. Návrh uznesenia**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 22.218,13 EUR.