

**Záverečný účet Obce
Paňovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Rozália Juhászová

Spracoval: Mgr. Monika Bačová

V Paňovciach, dňa 26.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.04.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 10.05.2018, uznesením č. 27/2018

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. 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Záverečný 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Príma bankaprímaKPK727536,72

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2016 uznesením č. 53/2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 01.06.2017 uznesením č. 25/2017
- druhá zmena schválená dňa 10.10.2017 uznesením č. 51/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	288974	301406
z toho :		
Bežné príjmy	259749	282084
Kapitálové príjmy	200	200
Finančné príjmy	29025	19122
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	270665	278546
z toho :		
Bežné výdavky	262665	265546
Kapitálové výdavky	8000	13000
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	18309	22860

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
301405	316583	105,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 301405 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 316583 EUR, čo predstavuje 105,03 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
282084	290168	102,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 282084 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 290168 EUR, čo predstavuje 102,86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
205695	290168	141,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 171896 EUR, čo predstavuje plnenie na 107 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 26290 EUR, čo je 93,89 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19157 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6062 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1176,23 EUR.

Daň za psa – príjem 894 EUR, pohľadávky na dani za psa sú vo výške 98 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – príjem 11619 EUR, pohľadávky nedoplatku za odpad sú vo výške 851 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8000	20254	253,17

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 620 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1721,26 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, pôdy a hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1168,5 EUR, čo je 106,23 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2900	2410	83,10

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2900 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2410 EUR, čo predstavuje 83,10 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z 2% od občianskeho združenia a dary od sponzorov.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 52629 EUR bol skutočný príjem vo výške 63966 EUR, čo predstavuje 121,54 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	54661	Dotácia ZŠ a MŠ
MV SR	235	REGOB, Reg.adries
MV SR	47	Starostlivosť o ŽP
MV SR	50	Starostlivosť o voj.hroby
KSK	600	Dot.- ozdravovací chodník
MV SR	26	Dotácia na dopravu a poz.kom.
DHZ SR	3000	Dotácia pre hasičov
SAŽP	4750	Miesto stíšenia

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
200	7292	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7292 EUR. /7000,- € - projekt prevencia kriminality/.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
29025	19122	65,88

Z rozpočtovaných finančných príjmov 29025 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19122 EUR, čo predstavuje 65,88 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 16 zo dňa 19.03.2018 bolo schválené použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu v sume 12221,11 EUR a jeho čerpanie na kapitálové výdavky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
270665,00	275440	101,76

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 270665 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 275440 EUR, čo predstavuje 101,76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
262665	275440	104,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 262665 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 275440 EUR, čo predstavuje 104,86 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 109250 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 118811 EUR, čo je 108,75 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 37480 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 42098 EUR, čo je 112,32 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 102665 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 101010 EUR, čo je 98,38 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ, ZŠ, ŠK ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10254 EUR, čo predstavuje 104,63 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
8000	11533	144,16

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11533 EUR, čo predstavuje 144,16 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu bolo použitých na nákup pozemku a na realizáciu projektu – Prevencia kriminality

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	290168,46
z toho : bežné príjmy obce	290168,46
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	275533,35
z toho : bežné výdavky obce	275533,35
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	14635,11
Kapitálové príjmy spolu	7292,40
z toho : kapitálové príjmy obce	7292,40
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	11533,40
z toho : kapitálové výdavky obce	11533,40
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-4241,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	1827
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	1827
PRÍJMY SPOLU	299287,86
VÝDAVKY SPOLU	287066,75
Hospodárenie obce	12221,11
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	12221,11

Hospodársky výsledok podľa účtovníctva vedeného v roku 2017 vo výške 12221,11 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 12.221,11 EUR.

Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
Obežný majetok spolu	48489,53	60881,52
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	4428,00	4243,50
Krátkodobé pohľadávky	1962,20	2235,79
Finančné účty	42099,33	54402,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	67,60	67,60

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	570738,26	578079,18
Vlastné imanie	528167,90	523796,04
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	18097,25	4628,14
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	800,00	780,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	26513,24	26877,96
Krátkodobé záväzky	15241,15	17525,27
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	15,97	99,91

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám		EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	4411,73	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	7497,87	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5615,67	EUR
- ostatné	26877,96	EUR

Obec nemá dlžoby ani žiadne úvery.

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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel a uznesenia č. 63/2015 zo dňa 08.12.2015.

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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj, PHM do kosačky, pre rozhodcov,....	5000 EUR	5000 EUR	0
Reformovaný cirkevný zbor – oprava a údržba cirkevnej budovy	800 EUR	800 EUR	0
DHZ – uniformy, elektrocentrála, materiál na prácu s deťmi, oprava hasič. zbrojnice	2500 EUR	2500 EUR	0
PZ PLATAN – staveb. materiál na poľovnícku chatu	500 EUR	500 EUR	0
Spolu:	8800 EUR	8800 EUR	0

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

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 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 -
MŠVVaŠ SR	Školstvo – bežné výdavky – normatívne a nenormatívne	54661,00	54661,00	0
MV SR	REGOB a reg. adries	234,82	234,82	0
MV SR	Starostlivosť o vojnové hroby	50,00	50,00	0
MV SR	Starostlivosť o životné prostredie	47,00	47,00	0
MDVaRR	Na miestne a účelové komunikácie	25,66	25,66	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Dňa 13.03.2017 bola podpísaná zmluva č. 1614/2017 o poskytnutí dotácie v oblasti prevencie kriminality zo štátneho rozpočtu SR na rok 2017 – projekt – Vybudovanie kamerového systému v obci Paňovce. Finančné prostriedky boli poskytnuté ako kapitálové výdavky v celkovej výške 7000,- EUR. Vlastné prostriedky mali tvoriť aspoň 20% výdavkov/ 1827,- EUR/. Dotácia bola zúčtovaná podľa pokynov.

Dňa 26.06.2017 zmluvou č. 37653 o poskytnutí dotácie z prostriedkov DPO SR boli poskytnuté finančné prostriedky pre DHZ Paňovce vo výške 3000,- EUR Finančné prostriedky boli vyčerpané a vyúčtované.

Dňa 04.07.2017 zmluvou č. 88/POD-73/17 boli obci poskytnuté formou dotácie z Environmentálneho fondu pre oblasť podpory Program obnovy dediny – financie na projekt: Miesto stíšenia. Poskytnutá dotácia bola vo výške 4749,79 €. Podmienkou poskytnutia dotácie

bol okrem iného preukázanie, že obec prispeje najmenej 5% nákladov vo výške 249,99 €. Dotácia bola vyčerpaná a podľa pokynov SAŽP aj vyúčtovaná.

Dňa 08.08.2017 bola obci poskytnutá dotácia v zmysle VZN č. 3/2006 Košického samosprávneho kraja na financovanie projektu „Paňovský ozdravovací chodník“ vo výške 600,- EUR. Dotácia bola využitá a zúčtovaná.

12. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 12.221,11 EUR.