

Návrh

Záverečný účet Obce Krajná Bystrá za rok 2017

Predkladá : Ján Štefanco, starosta obce

Spracoval: Peter Štefanco, pracovník OcÚ

V Krajnej Bystrej dňa 25.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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
13. Návrh na uznesenie

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2016 uznesením č. 12/2016

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.12.2017 uznesením č. 21/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	291 935,00	326 535,75
z toho :		
Bežné príjmy	285 551,00	288 131,15
Kapitálové príjmy	0,00	20 000,00
Finančné príjmy	6 384,00	18 404,60
Výdavky celkom	284 197,00	314 219,95
z toho :		
Bežné výdavky	284 197,00	275 815,35
Kapitálové výdavky	0,00	38 404,60
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	7 738,00	12 315,80

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
326 535,75	326 427,94	99,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 326 535,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 326 427,94EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
288 131,15	288 023,34	99,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 288 131,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 288 023,34 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
89 084,81	89 036,40	99,95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 81 853,20 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 81 853,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 832,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 832,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 920,59 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 911,61 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 102,10 EUR.

Daň za psa 126 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 225 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
51 819,15	51 759,75	99,89

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 51 819,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 51 759,75 EUR, čo je 99,89 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 21 905,39 EUR a príjmy z refundácií energií v týchto budovách, priestoroch a objektoch v sume 28 849,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 EUR, čo je 20 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 147 227,19 EUR bol skutočný príjem vo výške 147 227,19 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	39,34	Starostlivosť o ŽP
Ministerstvo vnútra SR	176,13	REBOB a Register adries

ÚPSVaR Bardejov	3 488,29	Aktivačná činnosť § 52
Ministerstvo vnútra SR	5 800,00	Výkon prác na vojnových hroboch
Ministerstvo vnútra SR	808,55	Voľby do VÚC
ÚPSVaR Bardejov	95 414,90	Dávka v hmotnej núdzi – osobitný príjemca
ÚPSVaR Bardejov	38 941,92	Rodičovský príspevok, rodinné prídavky- osobitný príjemca
ÚPSVaR Bardejov	2 558,06	Zabezpečenie výkonu osobitného príjemcu

Granty a transfery boli účelovo určené 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
20 000	20 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 20 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 20 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR- OÚ Prešov	20 000,00	Oblasť prevencie kriminality

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18 404,60	18 404,60	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 18 404,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 18 404,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 21/2017 zo dňa 16.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 18 404,60 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 18 404,60 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
314 219,95	312 614,27	99,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 314 219,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 312 614,27 EUR, čo predstavuje 99,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
275 815,36	274 209,67	99,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 275 815,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 274 209,67 EUR, čo predstavuje 99,42 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 30 978,49 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 30 968,75 EUR, čo je 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, aktivačných pracovníkov, pracovníkov na dohodu, odmeny poslancov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 277,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 15 264,35 EUR, čo je 99,92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 93 368,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 91 785,47 EUR, čo je 98,30 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 136 191,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 136 191,10 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
38 404,60	38 404,60	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 38 404,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 38 404,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba verejného osvetlenia a rozhlasu k nájomným bytom nižšieho štandardu 36 b.j.

Z rozpočtovaných 38 404,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 27 702,38 EUR, čo predstavuje 72 % čerpanie.

b) Rozšírenie verejného osvetlenia chodníka k chrámu sv. Archanjela Michala a rozšírenie verejného rozhlasu k obydliam rómskej komunity

Z rozpočtovaných 38 404,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 229,60 EUR, čo predstavuje 11 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia obecného cintorína

Z rozpočtovaných 38 404,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 997,62 EUR, čo predstavuje 13 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	288 023,34
z toho : bežné príjmy obce	288 023,34
Bežné výdavky spolu	274 209,67
z toho : bežné výdavky obce	274 209,67
Bežný rozpočet	13 813,67
Kapitálové príjmy spolu	20 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	20 000,00
Kapitálové výdavky spolu	38 404,60
z toho : kapitálové výdavky obce	38 404,60
Kapitálový rozpočet	-18 404,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 590,93
Vylúčenie z prebytku	-5 184,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9 774,93
Príjmové finančné operácie	18 404,60
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	18 404,60
PRÍJMY SPOLU	326 427,94
VÝDAVKY SPOLU	312 614,27
Hospodárenie obce	13 813,67
Vylúčenie z prebytku	5 184,00
Upravené hospodárenie obce	8 629,67

Schodok rozpočtu v sume 4 590,93 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, bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z finančných operácií 4 590,93 EUR

Schodok 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 5 184,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 18 404,60 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 4 590,93 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 8 629,67 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 8 629,67 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 8 629,67 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	32 851,92
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 629,67
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 21/2017 zo dňa 16.12.2017 obstaranie verejného osvetlenia a rozhlasu k nájomným bytom NŠ 36 b.j,	8 977,38
- uznesenie č. 21/2017 zo dňa 16.12.2017 obstaranie rozšírenia verejného osvetlenia chodníka k chrámu sv. Archanjela Michala a rozšírenia verejného rozhlasu k obydliam rómskej komunity,	4 229,60
- uznesenie č. 21/2017 zo dňa 16.12.2017 obstaranie rekonštrukcie obecného cintorína,	4 997,62
- uznesenie č. 21/2017 zo dňa 16.12.2017 obstaranie polohopisné a výškopisné zameranie-regulácia potoka	200,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	23 076,99

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	418,23
Prírastky - povinný prídel - 1,00 %	264,65
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	412,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	270,88

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p. o použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	16 504,42
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	5 184,00
Úbytky - použitie fondu : - na opravu ...	0,00
KZ k 31.12.2017	21 688,42

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	1 588 039,68	1 558 527,49
Neobežný majetok spolu	1 535 753,03	1 508 870,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 462 593,63	1 435 711,16
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	52 115,93	49 484,39
z toho :		
Zásoby	0,00	165,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 341,36	3 703,10
Finančné účty	49 774,57	45 616,29
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	170,72	172,54

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	1 588 039,68	1 558 527,49
Vlastné imanie	580 176,66	578 919,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	580 176,66	578 919,99
Záväzky	8 564,93	10 340,77
z toho :		
Rezervy	2 922,72	3 635,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	418,23	301,04
Krátkodobé záväzky	5 223,98	6 404,03
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	999 298,09	969 266,73

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	0,00	0,00	0,00
- zamestnancom	3 754,30	3 754,30	0,00
- poisťovniam	1 992,17	1 992,17	0,00
- daňovému úradu	657,56	657,56	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	6 404,03	6 404,03	0,00

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

Obec nemá momentálne žiadny úver.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

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 -
-	-	-	-

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 poskytnú 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 nemá zriadenú ani založenú žiadnu právnickú osobu.

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 -
MV SR	Starostlivosť o ŽP - bežné výdavky	39,34	39,34	0,00
MV SR	REGOB a Register adries - bežné výdavky	176,13	176,13	0,00
ÚPSVaR Bardejov	Aktivačná činnosť § 52 – bežné výdavky	3 488,29	3 488,29	0,00
MV SR	Výkon prác na vojnových hrobách - bežné výdavky			
MV SR	Voľby do VÚC – bežné výdavky	808,55	808,55	0,00
ÚPSVaR Bardejov	Dávka v hmotnej núdzi- osobitný príjemca - bežné výdavky	95 414,90	95 414,90	0,00
ÚPSVaR Bardejov	Rodičovský príspevok, rodinné prídavky- osobitný príjemca - bežné výdavky	38 941,92	38 941,92	0,00
ÚPSVaR Bardejov	Zabezpečenie výkonu osobitného príjemcu - bežné výdavky	2 558,06	2 558,06	0,00
MV SR	Oblasť prevencie kriminality – kapitálové výdavky	20 000,00	20 000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2017 neprijala žiadnu dotáciu z VÚC

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

Obec nezostavuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2017 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2017 na tvorbu rezervného fondu vo výške 8 629,67 EUR.