

# OBEC GYŇOV



## Závěrečný účet Obce Gyňov

Predkladá: Mgr. Denisa Vargová

Spracoval: Mgr. J. Lachová

V Gyňove dňa 31.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 19.6.2018, uznesením č. 188 /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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

- Prílohy: č. 1 Plnenie finančného rozpočtu 2017  
          č. 2 Čerpanie finančného rozpočtu 2017

## **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 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 15.3.2017 uznesením č. 130/2017  
Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2017 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- druhá zmena schválená dňa 1.6.2017 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- tretia zmena schválená dňa 25.9.2017 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- štvrtá zmena schválená dňa 20.11.2017 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- piata zmena schválená dňa 31.12.2017 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012

### **Rozpočet obce k 31.12.2017**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>539 064</b>	<b>539 169,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	233 064	233 169,00
Kapitálové príjmy	291 300	291 300,00
Finančné príjmy	14 700	14 700,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>539 064</b>	<b>539 064,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	207 949	207 949,00
Kapitálové výdavky	331 115	331 115,00
Finančné výdavky	0	0
<b>Schodok/prebytok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rozdiel v príjmovej časti rozpočtu spôsobila administratívna chyba účtovníčky, pri poslednej úprave rozpočtu.

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
539 169	225 282,72	41,78

Z rozpočtovaných celkových príjmov 539 169,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 225 282,72 EUR, čo predstavuje 41,78 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
233 169	219 897,72	94,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 233 169,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 219 897,72 EUR, čo predstavuje 94,31 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
194 985	192 629,71	98,79

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 172 200,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 172 187,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 200,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 757,83 EUR, čo je 88,18 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 024,31 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 733,52 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 450,74 EUR, z toho na sumu 9 927,57 má vytvorenú opravnú položku vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky.

**Daň za psa:** 536,05 €

**Daň za ubytovanie:** 44,88 €

**Daň za užívanie verejného priestranstva:** 182,90 €

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:** 8 920,65 Eur.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
28 508	19 465,87	68,28 %

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 6 145,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 880,- EUR, čo je 14,32% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 300,- EUR, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 580,- EUR.

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

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 473,00 EUR, čo je 98,92 % plnenie.

Z rozpočtovaných pokút vo výške 60,- € bol skutočný príjem 46,- € čo predstavuje 76,67 % plnenie

Poplatky za služby

Z rozpočtovaných 18 680,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 342,84 €, čo je 82,13% plnenie.

Z toho poplatok za vodu činí 10 748,94 €, za školné a stravné v sume 3692,72 €.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
1 123	724,03	64,47

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 123,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 724,03 EUR, čo predstavuje 64,47 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované aj príjmy z dobropisov a z vratiek.

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 676,- EUR bol skutočný príjem vo výške 7 802,14 EUR, čo predstavuje 80,63 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Okresný úrad Košice, odbor školstva	1 683,00	Školstvo – výchova a vzdelanie
OU Košice-okolie, organizačný odbor	208,56	REGOB
OU Košice-okolie, organizačný odbor	43,60	Register adries
MDaV SR	27,30	Pozemné komunikácie
OU Košice, odbor starostlivosti o ŽP	54,00	Životné prostredie
OU Košice-okolie	568,30	Voľby
UPSVaR Košice,	188,16	osobitný príjemca
UPSVaR Košice, z ESF	4274,80	Preplatenie mzdy
UPSVaR Košice, zo ŠR	754,42	Preplatenie mzdy
<b>SPOLU:</b>	<b>7802,14</b>	

Granty a transfery boli účelovo viazané 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
291 300	5 000,00	1,72

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 291 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 1,72 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 291 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 1,72 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	5 000,00	Rekonštrukcia oplotenia na cintoríne

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 700	385	2,62

Z rozpočtovaných finančných príjmov 14 700 EUR bol uskutočnený k 31.12.2017 prevod finančných prostriedkov z minulých rokov vo výške 385,00 Eur 2,62 % plnenie.

Plnenie jednotlivých položiek je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
539 064	211 127,46	39,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 539 064 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 211 127,46 EUR, čo predstavuje 39,16 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
207 949	200 210,50	96,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 207 949,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 200 210,50 EUR, čo predstavuje 96,28 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

#### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 88 359,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 85 319,54,- EUR, čo je 96,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky a osobné vyrovnania pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30 177,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 860,06 EUR, čo je 98,95 % čerpanie.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 82 648,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 78 680,78 EUR, čo je 95,20 % 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 2 134,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 063,30 EUR, čo predstavuje 96,69 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 45,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 bolo v sume 42,96 EUR na záväzkovej provízií čo predstavuje 95,46 %.

### 2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
331 115	10 916,96	3,30

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 331 115,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 916,96 EUR, čo predstavuje 3,30 % čerpanie.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Rekonštrukcia oplotenia obecného cintorína

Z rozpočtovaných 7 300,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 287,20 EUR, čo predstavuje 99,82 % čerpanie.

#### b) Rekonštrukcia obecného vodovodu

Z rozpočtovaných 318 115,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3629,76 EUR, čo predstavuje 1,14 % čerpanie.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Obec nerozpočtovala ani nečerpala finančné výdavky v časti finančné operácie.

#### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	219 897,72
Bežné výdavky spolu	200 210,50
<b>Bežný rozpočet</b>	19 687,22
Kapitálové príjmy spolu	5 000,00
Kapitálové výdavky spolu	10 916,96
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-5 916,96
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>13 770,26</b>
Vylúčenie z prebytku	102,90
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>13 667,36</b>
Príjmy z finančných operácií	385,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>385,00</b>
PRÍJMY SPOLU	225 282,72
VÝDAVKY SPOLU	211 127,46
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>14 155,26</b>
Vylúčenie z prebytku	102,90
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>14 052,36</b>

**Prebytok rozpočtového hospodárenia** v sume **14 155,26** 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 prijaté preddavky v MŠ a ŠJ na r. 2018 v sume 102,90 EUR predstavuje čiastku **14 052,36** €.

Zostatok prebytku rozpočtového hospodárenia obce v sume **14 052,36** EUR navrhujeme odvieť do rezervného fondu obce Gyňov.

#### 5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	27 247,22
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 220,23
- z finančných operácií	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
<b>KZ k 31.12.2018</b>	<b>35 467,45</b>



## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	562,22
Prírastky - povinný prídél - 1,25 %	943,32
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	-217
- regeneráciu PS, dopravu	-134
- dopravné	
- ostatné úbytky (jubileum, odchod do dôch.)	-1118,28
KZ k 31.12.2017	<b>36,26</b>

## 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>1 150 776,71</b>	<b>1 142 667,60</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 103 004,06</b>	<b>1 080 007,27</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3090,00	2 677,00
Dlhodobý hmotný majetok	977 959,60	955 375,81
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 954,46
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>47 238,42</b>	<b>62 232,54</b>
z toho :		
Zásoby	732,98	614,18
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0	30
Krátkodobé pohľadávky	1 193,26	2 416,73
Finančné účty	45 312,18	59 171,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>534,23</b>	<b>427,79</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 150 776,71</b>	<b>1 142 667,60</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>360 747,64</b>	<b>377 026,69</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0,00
Fondy	0	0,00
Výsledok hospodárenia	360 747,64	377 026,69
Z toho: za bežné obdobie	17 007,77	16 279,05
<b>Záväzky</b>	<b>12 415,70</b>	<b>11 256,95</b>
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	11 915,70	10 756,95
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>777 613,37</b>	<b>754 383,96</b>

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec nie je k 31.12.2017 úverovo zaťažená.

### 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. 1/2009 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 -
Rímskokatolícka cirkev, Farnosť Čaňa	1 500,00 EUR	1500,00 EUR	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2009 o dotáciách.

Dotácie poskytnuté v zmysle zmlúv

SCVČ LIBA ACADEMY Čaňa	13,33	13,33	0
CVČ Spojená škola sv. Košických mučeníkov	20,00	20,00	0

## 9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

## 10. 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

**Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie**

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

**Obec nemá zriadené príspevkové organizácie**

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

**Obec nemá založené právnické osoby**

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Školstvo - bežné výdavky	1 683,00	<b>1 683,00</b>	<b>0</b>
OU Košice-okolie, organizačný odbor	REGOB - bežné výdavky	208,56	<b>208,56</b>	<b>0</b>
OU Košice-okolie, organizačný odbor	Register adries	43,60	<b>43,60</b>	<b>0</b>
MDaV SR	Pozemné komunikácie - bežné výdavky	27,30	<b>27,30</b>	<b>0</b>

OU Košice, odbor starostlivosti o ŽP	Životné prostredie - bežné výdavky	54,00	<b>54,00</b>	<b>0</b>
OU Košice-okolie	Voľby - bežné výdavky	568,30	<b>568,30</b>	<b>0</b>
UPSVaR Košice,	osobitný príjemca	188,16	<b>188,16</b>	<b>0</b>
UPSVaR Košice, z ESF	Preplatenie mzdy	4274,80	<b>4274,80</b>	<b>0</b>
UPSVaR Košice, zo ŠR	Preplatenie mzdy	754,42	<b>754,42</b>	<b>0</b>

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -				
Environmentálny fond	Rekonštrukcia oplotenia - cintorín	5 000,00	<b>5 000,00</b>	<b>0</b>

Obec uzatvorila v roku 2017 jednu zmluvu o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie celkom vo výške 5 000,00 €.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Čaña	449,98	449,98	0
Mesto Košice	79,99	79,99	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VUC

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VUC.

## 11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v roku 2017 na základe uznesenia obecného zastupiteľstva nemala zatriedené výdavky do programov obce.

## 12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku rozpočtového hospodárenia do rezervného fondu vo výške **14 052,36 EUR**.