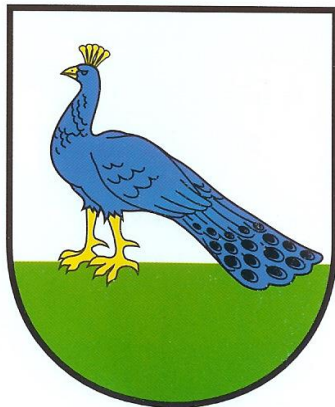


OBEC PAVLOVCE NAD UHOM



- N Á V R H -

Z Á V E R E Č N Ý Ú Č E T

O B C E

P A V L O V C E N A D U H O M

Z A R O K 2 0 1 7

Predkladá: Anton Kocela
starosta obce

Vypracoval: Ing. Gabriela Mižáková
ved.ekon.oddelenia

Zverejnené dňa: 30.05.2018

Schválené Obecným zastupiteľstvom dňa: uznesením číslo:

O B S A H

	Strana
I. Ú V O D	3
II. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE:	3
A/ Príjmová časť bežného rozpočtu	4
B/ Príjmová časť kapitálového rozpočtu	6
C/ Finančné príjmové operácie	6
D/ Výdavková časť bežného rozpočtu	6
E/ Výdavková časť kapitálového rozpočtu	9
F/ Rekapitulácia príjmov a výdavkov	9
G/ Rozpočtový výsledok hospodárenia za rok 2017	10
H/ Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017	10
I/ Mimorozpočtové prostriedky	11
III. PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU obce za rok 2017	11
IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v účtovníctve za rok 2017 a INVENTARIZÁCIA majetku obce k 31.12.2017	11
V. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI	12
VI. BILANCIA AKTÍV A PASÍV súvahy k 31.12.2017	13
VII. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDŮ OBCE	13
VIII. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV k 31.12.2017	14
IX. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2017	17
X. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH	17
XI. DEMOGRAFICKÉ ÚDAJE obce za rok 2017	17
XII. Z Á V E R	17

Prílohy:

- č. 1 - Vyhodnotenie plnenia finančného rozpočtu obce k 31.12.2017
- č. 2 – Vyhodnotenie plnenia programového rozpočtu obce za rok 2017
- č. 3 – Prehľad Rozpočtových opatrení - úpravy rozpočtu obce v roku 2017
- č. 4 – Záverečný zápis z vykonania inventarizácie majetku obce k 31.12.2017

I. ÚVOD

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov **p r e d k l a d á m** údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrne spracované do **Záverečného účtu obce za rok 2017**.

Záverečný účet obce obsahuje podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou a to plnenie bežného rozpočtu, plnenie kapitálového rozpočtu, finančné operácie a rozpočtový výsledok hospodárenia, ďalej výsledok hospodárenia v účtovníctve, bilanciu aktív a pasív, výsledky inventarizácie majetku obce, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov.

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k svojej rozpočtovej organizácii a k iným subjektom na svojom území, ďalej k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí a rozpočtu vyššieho územného celku.

II. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol **rozpočet obce na rok 2017**. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy 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 na rok 2017 bol **schválený** obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2016 uznesením číslo 141/2016.

V priebehu rozpočtového roka bol rozpočet z dôvodu zmien, ktoré nastali v oblasti príjmovej a v oblasti výdavkovej upravovaný Rozpočtovými opatreniami č. 1 až č. 7.

Vyhodnotenie plnenia Finančného rozpočtu obce k 31.12.2017 v tabuľkovej forme tvorí Prílohu č. 1 tohto Záverečného účtu obce.

Úpravy rozpočtu obce tvoria Prílohu č. 3.

Vybrané ukazovatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom:	2 688 891,00	3 413 952,00
z toho: a) Bežné príjmy:	2 261 910,00	2 415 680,00
v tom: - príjmy RO - ZŠ s MŠ	12 500,00	15 567,00
b) Kapitálové príjmy:	201 086,00	492 927,00
c) Finančné príjmy:	225 895,00	505 345,00
Výdavky celkom:	2 688 891,00	3 413 952,00
z toho: a) Bežné výdavky:	1 842 584,00	2 072 049,00
v tom: - výdavky RO - ZŠ s MŠ	878 268,00	1 008 467,00
b) Kapitálové výdavky:	846 307,00	1 341 903,00
c) Finančné výdavky:	0,00	0,00

A/ PRÍJMOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU:

Príjmy bežného rozpočtu spolu na rok 2017 boli rozpočtované po úprave vo výške 2,415.680,- EUR /ďalej €/ . Skutočné **bežné príjmy boli dosiahnuté vo výške 2,370.917,- €**, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 101,98 %.

Vyhodnotenie plnenia príjmovej časti podľa predloženej Prílohy č.1 je nasledovné:

1. Miestne dane a poplatky FO - od obyvateľstva boli zinkasované miestne dane a poplatky vo výške **43.771,- €**, čo je 81,18 % plnenie. Daň z nehnuteľností v roku 2017 bola vyrubená 928 daňovníkom v celkovej výške 25.823,- €. Daň bola platená priebežne, buď v celej výške alebo časť obyvateľstva využívala platenie v splátkach. Za oneskorené platenie dane boli v roku 2017 vyrubené úroky z omeškania vo výške 474,- €. Zaplatených bolo spolu **24.009,- €** a to z výrubu dane 19.733,- €, z úrokov z omeškania 389,- € a z nedoplatkov daní 3.887,- €. Celkom nedoplatok na dani z nehnuteľností u obyvateľstva k 31.12.2017 činí 16.615,81 €, ktorý vykazujeme u sociálne odkázaných občanov a občanov, ktorí odišli za prácou do zahraničia a nechali neobývané domy. Daň za psa bola zinkasovaná v celkovej výške **1.008,- €** za 288 psov od 258 daňovníkov. Každý pes v obci by mal byť prihlásený do evidencie a mal by mať štítok, ktorý bezplatne dostane na obecnom úrade. I napriek tomu občania odmietajú prihlásiť a zaplatiť za viac psov ako jedného, pričom mnohí občania nie sú vlastníkami žiadneho psa. Nedoplatok na dani za psa k 31.12.2017 činí 42,- € za 12 psov. Obec vykonáva 1x mesačne cez firmu odchyt túlavých psov. Daň za užívanie verejného priestranstva platia tí súkromní podnikatelia, ktorí v našej obci ponúkajú tovar a svoje výrobky na predaj. Zinkasovaných bolo **1.440,- €** a to v 288 prípadoch. Poplatok za zber komunálneho odpadu je stanovený vo výške 10,- € na osobu prihlásenú k trvalému alebo prechodnému pobytu. Jeho výška výrubu môže závisieť aj od toho, či sa občan v predchádzajúcom roku zapojil do separovaného zberu odpadu alebo požiadal o zníženie z dôvodu sociálnej odkázanosti, štúdia na strednej alebo vysokej škole alebo je v zahraničí. Výrub na rok 2017 bol pre 634 poplatníkov vo výške 16.930,- €. Zaplatených bolo spolu **13.036,- €** a to z výrubu 10.863,- €, z nedoplatkov za predchádzajúce roky 2.148,- € a 25,- € bolo zaplatených za drobný stavebný odpad. Celkom nedoplatok za komunálny odpad k 31.12.2017 činí 19.626,- €. Je to nedoplatok predovšetkým z viacpočetných sociálne odkázaných rodín a tých, čo sú odcestovaní v zahraničí a zostali im nedoplatky. Správne poplatky boli zaplatené vo výške **4.278,- €** a to za rôzne potvrdenia - o trvalom pobyte, rybárske lístky, potvrdenia v stavebnom konaní zo stavebného úradu, za výpisy rodných, sobášnych alebo úmrtných listov z matriky, či za overovanie podpisov a listín.

2. Miestne dane a poplatky právnických osôb a podnikateľov boli dosiahnuté vo výške **70.721,- €** s plnením rozpočtu na 93,64 %. V tejto kapitole bola vyrubená daň z nehnuteľností pre 29 daňovníkov v celkovej výške 45.930,- €. Zaplatených bolo spolu **42.562,- €** a to z výrubu 42.485,- € a z nedoplatkov 77,- €. Celkom nedoplatky u právnických osôb a podnikateľov k 31.12.2017 predstavujú čiastku 10.122,08 € a to za firmami Petronafta Šamorín /za roky 2015 až 2017 – nástupca zaplatí v roku 2018/ a Zberné suroviny Žilina /sú v konkurze/. Príjem z poplatku za zber komunálneho odpadu bol od 42 podnikateľov zaplatený vo výške **2.340,- €** za počet KUKA nádob v prevádzke vo výške 28,- € za nádobu. Vykazujeme nedoplatok vo výške 102,79,- €. V zmysle zákona o ochrane a využití nerastného bohatstva obec dostala poplatok spolu **22.176,- €**, z toho úhradu za dobývací priestor od Banského úradu vo výške 9.928,- € a za prieskumné územie z MŽP 12.248,- €. Do správnych poplatkov v celkovej výške **3.643,- €** boli zúčtované platby za vydanie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov vo výške 3.000,- € za 2 ks výherných prístrojov po 1.500,- € za 1 kus, poplatky v sume 100,- € za vyjadrenia na videohry a ostatné správne poplatky pre podnikateľov v sume 493,- € za stavebné vyjadrenia a potvrdenia.

3. Výnosy z majetku obce dosiahnuté vo výške **15.549,- €** tvoria príjmy z nájmu školských bytov a z nájmu nebytových priestorov obce, ktoré sú v prenájme. Za bytové nájomné bolo

zaplatených **2.842,- €**, z toho v školských bytoch 2.808,- € a za Mobilné bunky na Kukove 33,- €, u ktorých evidujeme nedoplatok k 31.12.2017 na nájomnom 648,71 €. Za prenájom nebytových priestorov bolo zaplatených **10.088,- €**, tu evidujeme potvrdené nedoplatky vo výške 526,19 €. Za užívanie kultúrneho domu a požičiavanie riadu vo svadobke sme dostali **2.619,- €**, je záujem zo strany občanov využívať takéto služby na rodinné podujatia.

4. Príjmy miestneho hospodárstva obce boli dosiahnuté v sume **3.785,- €**. Sú to príjmy za prenájom Domu smútku a poplatok za miesto na cintoríne vo výške **3.731,- €** a za predaj smetných nádob za **54,- €**. Obec eviduje k 31.12.2017 spolu 1895 hrobových miest /cintorín Pavlovce 1716 a Ťahyňa 158. Nájomné za hrobové miesta sa platia od roku 1989 vždy na 20 ročné obdobie, je zaplatených 1765 miest. Je niekedy obtiažne zistiť adresy predošlých nájomcov, ktorí zomreli a ich pozostalí nebyvajú v Pavlovciach nad Uhom. Máme už zaevidované hroby, o ktoré nikto nemá záujem a sú určené na likvidáciu. Na našej webovej stránke je zverejnený Oznam o našom virtuálnom cintoríne Pavlovce nad Uhom a Ťahyňa, kde si môžu občania nájsť hrobové miesta svojich blízkych podľa mena, môžu tam virtuálne zapáliť sviečku alebo položiť veniec.

5. Ostatné príjmy boli dosiahnuté vo výške **19.798,- €**. Tvoria ich prijaté úroky z bankových účtov **2.940,- €** najviac z Prima banky, poplatky za miestny rozhlas **75,- €** a za fotokópie **31,- €**. Za opatrovateľskú službu nebol žiaden príjem. Výťažok z lotérií od štyroch stávkových kancelárií Niké, Tipsport, SynotTip a Junior Game činil **650,- €** a za videohry od AG PLAY, BETA MAXX a GEMATIC sumu **4.900,- €**. V dobropisoch je prijatý preplatok za plyn za rok 2016 v sume **5.841,- €**, vrátky z predchádzajúceho roka v sume **1.184,- €** sú preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia a ostatné služby vo výške **4.177,- €** sú refakturácia auditu verejného osvetlenia.

6. Dotácie, transfery a granty v celkovej výške **2.201.726,- €** predstavujú tri druhy príjmov a to: podielové dane na činnosť samosprávy v čiastke **1,291.148,- €**, dotácie zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon obce v čiastke **857.235,- €** a ostatné dotácie zo štátneho rozpočtu a príjem z rôznych príspevkov a grantov pre obec v čiastke **53.343,- €**. Daňový príjem z výnosu dane z príjmov zo závislej činnosti FO poukazovaný územnej samospráve zo štátu pre našu obec bol určený na podielové dane na činnosť obce, na opatrovateľskú službu a na originálne kompetencie v školstve a to pre materskú školu, školskú jedáleň a školský klub detí a pre súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva. Dotácie zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon obce sú dotácie určené pre Základnú školu, ktoré obec obratom zasielala svojej škole ako rozpočtovej organizácii. Ďalej dotácie na úsek matriky, školského úradu, stavebného úradu, na hlásenie pobytu občanov, register adries a na civilnú ochranu. Výška dotácie je stanovená zákonom a jej použitie podlieha povinnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom. Ďalšie dotácie zo štátneho rozpočtu boli: z úradu práce nám mesačne poskytovali prostriedky na stravu a 2x ročne na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi, ktorí navštevujú základnú, materskú a spojenú školu. Ďalej z úradu práce boli obci mesačne zasielané prídavky na deti pre rodičov, ktorých deti vymeškali hodiny v škole tzv. záškoláctvo. Výška poskytnutej dotácie musí byť aj v rovnakej sume vyčerpaná. Úrad práce nám v roku 2017 refundoval výdavky na 1 koordinátora a pracovné pomôcky pre 18 dlhodobo nezamestnaných evidovaných uchádzačov o zamestnanie na aktivačné práce, ktorí pracovali od 1.10.2016 do 31.3.2017, potom od 1.4.2017 do 30.9.2017 pracovalo 19 uchádzačov a od 1.10.2017 do 31.3.2018 pracovalo 20 uchádzačov. Spolu sme dostali na refundáciu výdavkov 95 % a to sumu **13.909,- €**. Cez úrad práce sme tiež v rámci projektu mentorovaného zapracovania a praxe pre uchádzačov o zamestnanie zamestnávali 3 pracovníkov od 1.6.2017 do 28.2.2018, na ktorých nám refundovali 95% výdavkov a dostali sme sumu **14.004,- €**. Príspevok z recyklačného fondu za separovaný zber odpadu činil **71,- €**, ktorý je obec povinná použiť len na úhradu nákladov spojených so separovaným zberom a odpadom. Zo štátneho rozpočtu sme dostali finančný príspevok na zabezpečenie bežnej starostlivosti o vojnové hroby a pamätníky vo výške **62,- €**. V roku 2017 sa konali voľby do Samosprávnych krajov do VÚC, ktoré financoval štát vo výške

nákladov **3.650,- €**. Od Židovskej obce dostala obec grant vo výške **150,- €** na úpravu židovského cintorína, ktorý sa nachádza v poli po pravej strane smerom na Ortov. Každoročne obec uskutočňuje v mesiaci august oslavy obce, na ktoré nám finančne zasponzorovali firmy a podnikatelia sumou **2.850,- €**, a to PD Gama 1.000,- €, ďalej RD Vysoká nad Uhom, Komunálna poisťovňa, firma Eltodo, firma 3-trade, MUDr. Lichvár, MUDr. Žužo, PharmDr. Uheláková, p.Micák a p.Val'o. Na vydanie publikácie Historické príbehy Pavloviec pri príležitosti 690. výročia obce nám bol poskytnutý grant od Nadácie SPP vo výške **1.500,- €**. Dobrovoľná požiarna ochrana SR poskytla dotáciu v sume **1.400,- €** na zabezpečenie potrieb DHZ nákupom oblečenia OOPP a na školné - základnú prípravu členov HJ.

7. Príjmy školstva – naša základná škola, ako jediná rozpočtová organizácia obce s právnou subjektivitou, mala svoj vlastný príjem vo výške **15.567,- €**. Bol to príjem z poplatkov od rodičov za materskú školu vo výške 640,- € a školský klub detí 865,- €, réžia za stravu zo školskej jedálne 7.871,- €, príjem za prenájom priestorov v základnej škole 2.164,- € a preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia 4.027,- €. Všetky príjmy škola zasielala obci ako svojmu zriaďovateľovi a obec spätne škole ako dotáciu na krytie bežných výdavkov podľa druhu príjmu, okrem nájomného za prenájom, ktoré zostalo obci ako vlastníčkovi budovy.

B/ PRÍJMOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU:

Príjmy kapitálového rozpočtu boli dosiahnuté v sume **65.578,- €**. V roku 2017 sme začali s Rekonštrukciou a prístavbou Materskej školy a v novembri nám bola poskytnutá I. platba dotácie v sume **64.778,- €**. V rámci kapitálových príjmov sme dostali sumu **800,- €** za predaj nevyužívaného prebytočného majetku – vozidiel IFA a Bobr.

C/ FINANČNÉ PRÍJMOVÉ OPERÁCIE:

Finančné príjmy tvoria nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roka a to: **prevod z rezervného fondu**, ktorý je možno použiť len na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu v bežnom roku a **nevyčerpané** dotácie a granty z predchádzajúceho roka, ktoré možno použiť na čerpanie bežných výdavkov okrem miezd. Celkový stav finančných príjmových operácií v rozpočte po úprave činil sumu 505.345,- €. Skutočné čerpanie bolo v sume **219.177,- €**.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 205/2017 zo dňa 14.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu na čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2017 v sume **201.157,- €**. Zostatok rezervného fondu k 31.12.2017 činí 286.168,49 €, je na osobitnom účte v banke a zostáva do ďalšieho roka ako súčasť finančných operácií rozpočtu na rok 2018 pre čerpanie výdavkov kapitálového rozpočtu.

V januári 2017 boli Základnej škole vrátené nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2016 zo štátneho rozpočtu účelovo určené na prenesené kompetencie vo výške **18.020,- €**, ktoré škola mala použiť a vyčerpať do 31.3.2017.

D/ VÝDAVKOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU:

Výdavky bežného rozpočtu spolu na rok 2017 boli rozpočtované po úprave vo výške 2.072.049,- €, v skutočnosti boli čerpané na 88,16 % vo **výške 1.826.766,- €**.

1. Na výdavky Správy obecného úradu bolo vynaložených **311.522,- €**. Do materiálových výdavkov, ktoré boli čerpané vo výške **50.221,- €** patria výdavky na spotrebu elektrickej energie, plynu, vodné, stočné, výdavky na telefón, poštovné, internet, poplatok RTVS, kancelárske potreby, tónery do tlačiarň, papier, čistiace potreby, tlačivá, predplatné novín a časopisov, nákup softvéru, výdavky na pohonné hmoty osobného auta, servis a diaľničné známky, výdavky na stravovanie všetkých pracovníkov na nákup stravných lístkov podľa zákonníka práce znížené o príspevky pracovníkov a príspevku zo sociálneho fondu. Na reprezentačné a dary starostu obce bolo z ročného rozpočtu 4.000,- € vyčerpaných 2.433,19 €.

Všetky položky na materiálové výdavky boli čerpané v rozsahu rozpočtu. Finančné výdavky s čerpaním vo výške **60.202,- €** tvoria výdavky na účastnícke poplatky za školenia, cestovné náhrady v zmysle zákona, prepravné, výdavky na poistenie majetku - budov, poistenie osobných motorových vozidiel, služby výpočtovej techniky firmou DECENT a MADE, údržba webovej stránky, revízie elektrických a plynových zariadení, za údržbu a servis VT a zariadení, za služby verejného obstarávania, za činnosť bezpečnostného technika, zdravotnej služby, za odchyt psov, za auditorské a právne služby, služby externého manažmentu za spracovanie žiadostí o poskytnutie dotácií /NFP/, poplatky banke za vedenie účtov, prídely do sociálneho fondu vo výške 1,25 % z celkových miezd, členské príspevky do slovenského ZMOS a regionálneho ZMOS Michalovce, do RVC, ZPOZ a OZ Medzi riekami. Na propagáciu a reklamu obce bolo vynaložených 12.845,64 € a to na nákup suvenírov s obecnou potlačou /tričká, tašky, magnetky, rohože s erbom, kľúčienky/, nákup kalendárov a diárov, odmena pre autorov za spracovanie knihy Historické príbehy starých Pavlovciac a za tlač knihy so spoluúčasťou grantu od Nadácie SPP, za Pečať rozvoja obcí, za spracovanie drevenej sochy. Všetky položky finančného rozpočtu boli čerpané v rozsahu rozpočtu. Mzdové prostriedky vo výške **122.875,- €** zahŕňajú mzdy a odmeny pre pracovníkov obecného úradu a hlavného kontrolóra obce. Odvody do poisťovních fondov z vyplatených miezd a odmien vo výške 34,95 % a na doplnkové poistenie pracovníkov činia spolu sumu **48.192,- €**. Na údržbu obecného majetku bolo čerpané spolu **30.032,- €** na bežné opravy a údržby v obecných budovách. Bola opravená strecha nad obradnou sieňou a zakúpené vybavenie spoločnej miestnosti pod tribúnu OŠK. Sú tu zahrnuté výdavky na mzdy, odvody a bežný materiál, elektrinu, plyn, vodu a revízie plynových a elektrických zariadení v obecných budovách.

2. Na odmeny členom obecného zastupiteľstva za činnosť poslancov a komisií obecného zastupiteľstva boli rozpočtované prostriedky vyčerpané na 99,85 % v sume **10.794,- €**. Odmeny boli vyplatené 2x ročne podľa účasti a aktivity poslancov a neposlancov členov komisií na obecnom zastupiteľstve a na komisiách.

3. Výdavky Miestneho hospodárstva obce boli rozpočtované po úprave na rok 2017 čiastkou 296.208,- € a v skutočnosti činili **206.498,- €** s plnením na 69,71 %. Výdavky na pohrebníctvo vo výške **45.028,- €** zahŕňajú výdavky na prevádzku Domu smútku a údržbu našich cintorínov v Pavlovciach a v Ťahyni. V Dome smútku bola urobená rekonštrukcia sociálnych zariadení a ďalšie sú výdavky na spotrebu elektrickej energie, vody, čistiace prostriedky a revízie elektrických zariadení. Na cintoríne v Pavlovciach boli osadené nové svietidlá. Na komunálny odpad boli výdavky čerpané za **25.716,- €**. Sú to výdavky na vývoz všetkého druhu odpadu a služieb, ktoré vykonáva firma Fúra s uložením na skládku, ako vývoz komunálneho, nebezpečného a separovaného odpadu, vývoz VKK a DSO. Za jeden vývoz KUKA nádoby platíme po 1,20 €, vývoz je min. 2x mesačne každý druhý týždeň. Za nebezpečný odpad a vývoz VKK a DSO je stanovený poplatok + doprava. V roku 2017 od nás vyviezli 159,16 ton komunálneho odpadu, 8,7 t DSO, 14,88 t VKK, 8,77 t plastov, 3,37 t papiera, 11,15 t skla, 0,03 t olejov a 1,58 t nebezpečných odpadov. Časť prostriedkov bolo refundovaných recyklačným fondom. Skutočné výdaje na dopravu čerpané v rámci rozpočtu činili **24.420,- €** a boli to výdavky na vozidlá Kia val., Liaz, Hon, Traktor a Autobus a to na PHM, oleje, náhradné diely, pneumatiky pre Traktor, bežný servis vozidiel, zákonné poistenie vozidiel a mzdy pre pracovníkov s odvodmi. Každoročne obec vykonáva STK vozidiel a ročnú servisnú prehliadku plošiny. Bola vykonaná 2x servisná oprava vozidla Autobus. Výdavky na verejné osvetlenie vo výške **23.037,- €** činili výdavky na elektrickú energiu, nákup náhradných svietidiel, žiaroviek a štartérov, nových vianočných ozdôb a žiaroviek pre vianočné ozdoby, mzdové výdavky pracovníkov a odvody na bežnú údržbu a zaplatený audit za verejné osvetlenie, ktorý nám bol zrefundovaný. Výdavky na verejnú zeleň a správu parkov a parčíkov činili **46.319,- €** a boli to bežné výdavky na údržbu zelene, nákup náhradných dielov, paliva a olejov do kosačiek a ich servis a opravy kosačiek a píly, mzdy pracovníkov a odvody na práce pri kosení a čistení zelene. Upravovali sme verejné priestranstvá výsadbami sadeníc kvetov, opravili oplotenie na miestnom parku a odstránili náletové dreviny. Výdavky na miestny rozhlas boli čerpané vo výške **3.423,- €**

na nákup reproduktorov, poplatky SOZA a Slovgram-u za hudbu vysielanú cez rozhlas a údržbu a opravu liniek na miestnom rozhlase. Na výdavky na bežnú správu a údržbu miestnych komunikácií a verejného priestranstva bolo vynaložených **9.144,- €** a to výdavky na mzdy pracovníkov a odvody na práce pri čistení priekop, verejných priestranstiev, vápno na mostíky a oprava chodníkov po obci a za zimnú údržbu ciest PD Gama. Do ostatných výdavkov MH, ktoré boli zúčtované vo výške **29.411,- €** patria mzdové výdavky správy MH, výdavky na školenia na plošinu a obsluhu motorovej píly a výdavky na pracovnú neschopnosť pracovníkov MH.

4. Ostatné výdavky boli čerpané na 88,97 % vo výške **94.437,- €**. Na správu kultúrneho domu sa skutočne čerpali výdavky za 17.368,- € na mzdy a odvody bežnej údržby, spotreba plynu, nákup 200 ks nových stoličiek do sály kultúrneho domu, nákup nerezových stolov, sporáka a chladničiek do kuchyne KD, nákup riadu do svadobky, čistiace prostriedky a boli vykonané revízie EZ. Na telovýchovu a šport bolo v roku 2017 čerpanie spolu vo výške **41.934,- €**. Nášmu futbalovému klubu OŠK bol poskytnutý finančný príspevok na činnosť v sume 38.000,- €, výdavky na energie pod tribúnou činili spolu 2.876,- € a to na elektrinu, plyn, vodu a výdavky na vápno na ihrisko a výdavky na PHM do autobusa 900,- €. Finančný príspevok zasielaný futbalovému klubu na účet bol zúčtovaný na základe predložených dokladov. Pre iné športové činnosti ako volejbal sme dali 60,- € štartovné na súťaž a zakúpili ocenenia na minifutbal. Výdavky na bytové hospodárstvo vo výške **7.028,- €** boli čerpané na opravu elektrorozvodov, energie vo vrátenom byte 3/10, na poistenie budovy a ročnú prehliadku a revízie kotlov. Na požiarnu ochranu boli výdavky za **2.033,- €** a to na činnosť technika PO, členský príspevok Okresnému zväzu DHZ, na zakúpenie oblečenia OOPP pre hasičskú jednotku a na školné - základnú prípravu členov HJ refundovaných Dobrovoľnou požiarnou ochranou SR. Na kultúru bola vyčerpaná suma **22.554,- €**, a to na oslavy obce pri príležitosti 690. výročia v sume 15.306,- € /z toho 2.850,- € bolo financovaných sponzormi/ na vystúpenie súborov, materiál, ozvučenie, občerstvenie a propagačný darček doručený do každej domácnosti (Kniha Historické príbehy, magnetka, vlajka, pero, kľúčenka, lístok na občerstvenie). V kultúre sú ďalej zaúčtované výdavky na tlač 3 čísiel obecných novín Pavlovčan 3.729,- €, výdavky na silvestrovský polnočný a detský ohňostroj 1.266,- €, na vedenie kroniky a pamätnej knihy obce len nákup pier a na ostatné kultúrne akcie 2.246,- € použité na materiál, vystúpenie súborov pre jubilantov, na vydanie CD súboru Pavlovčane a občerstvenie pri obecných akciách. Obec poskytla v roku 2017 príspevky vo výške **3.520,- €** a to pre CVČ 25,- €, pre drobnochovateľov 200,- € na výstavu zvierat, 3000,- € Arcidiecéznej charite Košice na polročné spolufinancovanie Komunitného centra, 200,- € účelovú dotáciu pre Zemplínsku spoločnosť na vydanie knihy a na základe uznesenia OcZ nevyčerpané z roku 2016 ešte 95,- € ako sociálnu výpomoc.

5. Výdavky na prechod kompetencií tvoria výdavky na prenesený výkon štátnej správy na obce a výdavky na poskytnuté dotácie a granty, ktoré boli v celkovej výške **229.141,- €**. Výdavky boli čerpané len do výšky poskytnutej dotácie. Výdavky na prenesený výkon obce boli na matriku, opatrovateľskú službu, školský úrad, stavebný úrad, hlásenie pobytu občanov, register adries a civilnú ochranu a to na mzdy, odvody, energie a služby a kancelárske potreby. V plnej výške boli refundované výdavky z Úradu práce na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi a prídavky na deti, ktoré boli vyplácané rodičom vo forme nákupu potravín a ošatenia. Na aktivačné práce bolo vynaložených **15.947,- €**, kde boli zúčtované výdavky na mzdy a odvody koordinátora a výdavky na materiál, náradie a OOPP, ktoré boli refundované vo výške 95% oprávnených výdavkov. Podľa § 52 tak pracovalo 18 evidovaných uchádzačov o zamestnanie do 31.3.2017, od 1.4. do 30.9.2017 pracovalo 19 evidovaných, od 1.10. do 31.3.2018 pracovalo 20 evidovaných odkázaných na dávky v hmotnej núdzi, ktorí pomáhali pri čistení priekop, údržbe obidvoch cintorínov, pri skrášľovaní parkov, verejnej zelene a starostlivosti o zeleň na ihrisku. Cez úrad práce sme tiež v rámci projektu mentorovaného zapracovania a praxe pre uchádzačov o zamestnanie podľa § 54 zamestnávali 3 pracovníkov od 1.6.2017 do 28.2.2018, vynaložené výdavky boli v sume **13.999,- €**, kde nám úrad práce refundoval mzdy, odvody na pracovníkov a odmenu mentora vo výške 95%. V roku 2017 sa konali Voľby do Samosprávnych krajov do VÚC, kde sú zaúčtované výdavky pre okrskové

volebné komisie do výšky poskytnutej dotácie. Od Židovskej obce už každoročne dostávame grant na úpravu židovského cintorína, ktorý vyčistíme, vykosíme a odstránime náletové dreviny. V tejto kapitole sú zaúčtované výdavky v rámci originálnych kompetencií na poskytnutý príspevok pre Súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva, ktorý je plne hrađený z podielových daní. V roku 2017 sme začali s Rekonštrukciou a prístavbou MŠ a Výstavbou Komunitného centra, boli zaplatené bežné výdavky na verejné obstarávanie.

6. Výdavky školstva – Základná škola s materskou školou, ako naša rozpočtová organizácia, mala výdavky v roku 2017 v celkovej čiastke **974.374,- €**. Je to samostatný právny subjekt, rozpočtovo napojený na obec so všetkými príjmami a výdavkami. Výdavky boli vynaložené na tovary a služby a mzdy a odvody, v plnej výške refundované buď štátom ako prenesené dotácie pre základnú školu, buď refundované obcou ako originálne dotácie pre jej školské zariadenia a tiež pokryté vlastnými príjmami školy. Sú to výdavky na základnú školu vo výške **815.923,- €**, na materskú školu **65.844,- €**, na školskú jedáleň **58.227,- €** a na školský klub detí **34.380,- €**. Škola použila do 31.3.2017 nevyčerpané prostriedky z roku 2016 vo výške 18.020,31 € na tovary a služby, ktoré boli zúčtované cez príjmové finančné operácie obce v roku 2017. Škola nevyčerpala v roku 2017 všetky poskytnuté prostriedky od štátu na prenesené kompetencie pre ZŠ, zostalo jej nevyčerpaných 31.929,26 €, ktoré sú súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2017. Tieto prostriedky budú vyčlenené z výsledku hospodárenia za rok 2017 a škole v roku 2018 poskytnuté ako účelovo určené prostriedky cez príjmové finančné operácie. Škola ich musí vyčerpať len na tovary a služby do 31.3.2018. V opačnom prípade by ich musela vrátiť do štátneho rozpočtu.

E/ VÝDAVKOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU:

Výdavky kapitálového rozpočtu spolu na rok 2017 boli rozpočtované po úprave čiastkou 1,341.903,- €, v skutočnosti boli čerpané na 24,37 % **vo výške 327.009,- €**.

1. V kapitole Nákup investičného majetku celkové výdavky dosiahli sumu **85.313,- €**. Kúpili sme budovu s pozemkom č. 681 za 20.000,- €, zariadenie do kuchyne KD (sporák a odsávač pár) za 5.325,- € a pracovné stroje za 59.988,- € a to Kolesový traktor a kosačku JD.

2. V investičnej výstavbe bola pre rok 2017 rozpočtovaná suma 1,256.403,- €. V rámci rekonštrukcie chodníkov za **113.176,- €** sme urobili chodníky na ulici Kapušianska vľavo od ulici Lipovej až po koniec a vpravo od miestneho parku a novú autobusovú zastávku. Zaplatili sme za projekty chodníkov na ulici Mlynská. Ešte vo februári 2017 bola podpísaná zmluva s MV SR o poskytnutie nenávratného finančného príspevku na Rekonštrukciu a prístavbu materskej školy a po zdĺhavom procese verejného obstarávania sa s prácami začalo až v mesiaci október. Bola vyfakturovaná I. časť výdavkov v sume **68.187,- €** a predložená ministerstvu na preplatenie, na ktorú sme aj dostali dotáciu vo výške 95 %. Tiež vo februári 2017 bola podpísaná zmluva s MV SR o poskytnutie nenávratného finančného príspevku na Výstavbu komunitného centra. Podobne pre zdĺhavý proces VO sa s prácami začalo až v tomto roku. Zaplatili sme za spracovanie projektov na zateplenie kultúrneho domu v sume **7.400,- €** z dôvodu podania žiadosti o dotáciu na zvýšenie energetickej účinnosti budov. Dali sme spracovať projekty na Rekonštrukciu hasičskej zbrojnice a Malej obecnej kompostárne, na ktoré nám bola schválená dotácia na rok 2018.

3. Základná škola kapitálové výdavky, ktoré sú financované prostredníctvom obce, nečerpala.

F/ REKAPITULÁCIA

Rozpočet obce pre rok 2017 po úpravách bol zostavený vyrovnané t.j. príjmová časť sa rovnala výdavkovej časti. **Príjmy spolu** boli rozpočtované po úpravách vo výške 3,413.952,- €.

Skutočné príjmy spolu boli dosiahnuté vo výške **2,655.672,50 €**, čo predstavuje plnenie ročného rozpočtu na 77,79 %. **Výdavky spolu** boli rozpočtované čiastkou 3,413.952,- €, v skutočnosti boli čerpané na 63,09 % vo výške **2,153.775,44 €**. **Výsledok hospodárenia** resp. rozdiel medzi príjmami a výdavkami spolu za rok 2017 je + 501.897,06 €.

G/ ROZPOČTOVÝ výsledok hospodárenia za rok 2017: v EUR /€/

Vybrané ukazovatele	Skutočné príjmy	Skutočné výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet:	2 370 917,56	1 826 766,30	544 151,26
z toho: - Obec	2 355 350,30	852 392,39	1 502 957,91
- Základná škola s MŠ	15 567,26	974 373,91	-958 806,65
Kapitálový rozpočet:	65 577,84	327 009,14	-261 431,30
z toho: - Obec	65 577,84	327 009,14	-261 431,30
- Základná škola s MŠ	0,00	0,00	0,00
SPOLU bežný a kapitálový rozpočet:	2 436 495,40	2 153 775,44	282 719,96
z toho: - Obec	2 420 928,145	1 179 401,53	1 241 526,61
- Základná škola s MŠ	15 567,26	974 373,91	-958 806,65
Finančné príjmy:	219 177,10	0,00	219 177,10
z toho: - nevyčerpané ZŠ z roku 2016	18 020,31	0,00	18 020,31
- prevod z rezervného fondu	201 156,79	0,00	201 156,79
C E L K O M:	2 655 672,50	2 156 775,44	501 897,06
z toho: - Obec	2 640 105,24	1 179 401,53	1 460 703,71
- Základná škola s MŠ	15 567,26	974 373,91	-958 806,65

H/ ROZDELENIE výsledku hospodárenia za rok 2017 – použitie prebytku rozpočtu:

1. Pre potreby záverečného účtu sa prebytok rozpočtu zisťuje podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu.

Hospodárenie bežného rozpočtu sa skončilo prebytkom vo výške 544.151,26 € a hospodárenie kapitálového rozpočtu so schodkom vo výške 261.431,30 €, spolu tak pre potreby záverečného účtu sa použije prebytok rozpočtu, ktorý predstavuje čiastku **+ 282.719,96 €**, ktorý navrhujeme použiť takto:

2. V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ citovaného zákona sa z prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR vo výške **31.929,26 €** účelovo určené na bežné výdavky, ktoré boli obci poskytnuté po 31.10.2017 od Okresného úradu Košice, odbor školstva ako dotácia na prenesené kompetencie pre Základnú školu s materskou školou a škola ich môže v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov použiť v ďalšom rozpočtovom roku do 31.3.2018 len na tovary a služby.

3. Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **250.790,70 €**.

I/ MIMOROZPOČTOVÉ PROSTRIEDKY:

Je to sledovanie pohybu mimorozpočtových prostriedkov na mimorozpočtových účtoch. Mimorozpočtové prostriedky sú podkladom pre vykazovanie príjmov a výdavkov vo výkazníctve pre MF SR. Jedná sa o pohyby obce na účte vedľajšej hospodárskej činnosti. Účet vedľajšej hospodárskej činnosti sa sleduje jednak v účtovníctve, kde sa účtujú tržby a náklady a ako mimorozpočtové prostriedky sa sledujú pohyby na účte v príjmoch a výdavkoch s rozpočtovou klasifikáciou v súlade s ekonomickým charakterom. Sú to:

Bežné príjmy: 16 569,13 €

Bežné výdavky: 18 039,63 €

Finančné príjmy: 2 835,77 €

III. PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU obce za rok 2017

Vyhodnotenie plnenie Programového rozpočtu obce k 31.12.2017 tvorí Prílohu č. 2 tohto Záverečného účtu obce. Sumár za jednotlivé programy:

P.č.	Program	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť v EUR	% plnenia
1.	Plánovanie, manažment, kontrola	193 140	194 040	187 899,02	96,84
2.	Propagácia a marketing	13 000	16 885	16 580,62	98,20
3.	Interné služby	317 156	320 686	264 103,51	82,36
4.	Služby občanom	79 528	99 295	75 745,00	76,28
5.	Bezpečnosť	32 812	56 147	32 300,75	57,53
6.	Odpadové hospodárstvo	28 620	29 641	26 666,45	89,96
7.	Komunikácie	403 709	614 578	122 319,89	19,90
8.	Vzdelávanie	1 337 237,6	1 511 248	1 236 626,84	81,83
9.	Šport	60 300	45 300	41 934,06	92,57
10.	Kultúra	89 550	57 001	44 050,48	77,28
11.	Prostredie pre život	109 100	115 100	76 263,79	66,26
12.	Bývanie	1 000	7 426	7 028,20	94,64
13.	Sociálne služby	23 600	346 605	22 256,83	6,42
	S p o l u :	2 688 891	3 413 952	2 153 775,44	63,09

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že obec čerpala výdavky do výšky upraveného rozpočtu.

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v účtovníctve za rok 2017 a INVENTARIZÁCIA majetku obce k 31.12.2017

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 v znení neskorších zmien ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec vykázala vo svojej účtovej závierke za rok 2017 takúto výšku výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2017:

Výnosy za rok 2016 – trieda 6:	1,529.177,78 €
Náklady za rok 2016 – trieda 5:	1,266.230,62 €
Výsledok hospodárenia za rok 2016:	+ 262.947,16 €

Účtovný výsledok hospodárenia zodpovedá dosiahnutej skutočnosti v oblasti výnosov a nákladov. Prostriedky výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2017 vo výške prebytku 262.947,16 € budú účtovne usporiadané na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Na základe Príkazu starostu obce bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2017. Predmetom inventarizácie bol neobežný majetok – dlhodobý hmotný majetok a obstaranie, obežný majetok – zásoby, finančný majetok, pohľadávky a záväzky a zúčtovacie vzťahy. Ústredná inventarizačná komisia zhodnotila výsledky troch dielčích inventarizačných komisií do Záverečného zápisu z vykonania inventarizácie majetku obce k 31.12.2017, ktorý tvorí Prílohu č. 4 tohto Záverečného účtu obce.

V. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI – Vedľajšia hospodárska činnosť obce k 31.12.2017

1. Tržby:

Celkove boli dosiahnuté tržby vo výške **16.569,13** € s plnením plánu na 98,32 %. Za pohrebníctvo sme dosiahli tržby v čiastke **15.146,-** €, ich výška každoročne závisí od záujmu občanov o kamenárstvo a kamenárske výrobky. Občania uprednostňujú mramorové náhrobné pomníky a naše miestne hospodárstvo vykonáva prevažne opravy kameninových pomníkov. Podobne je to u ostatných službách na úseku pohrebníctva ako pohrebný voz, predaj rakiev s príslušenstvom a kopanie hrobov, ktorých výška závisí od záujmu a potreby občanov. Na úseku dopravy sme dosiahli tržby vo výške **1.422,-** €. Sú to celkovo bežné tržby, lebo obec si drží svoj strojový park hlavne pre vlastnú potrebu, ako na podnikanie. Doprava Kia valník je pri doprave kamenárskych výrobkov, práce s Traktorom pri kosení dvorov a záhrad a oraní alebo doprave materiálov a práce vozidlom Hon pri nakladaní búrcej sute alebo odpratávaní pôdy. Do tržieb patria aj úroky z bežného účtu.

2. Náklady:

Pri hodnotení nákladov na vedľajšiu hospodársku činnosť, ktoré boli celkove vo výške **16.569,13** €, či už u pohrebníctva alebo dopravy možno konštatovať, že boli vynaložené účelovo. U pohrebníctva na kamenárstvo hlavné náklady tvoria materiál, energie a mzdy s odvodmi, pri pohrebnom voze okrem PHM a miezd sú to náklady na STK, poistenie vozidla a daň z motorových vozidiel, pri rakvách je potrebné započítať vstupnú cenu nákupu rakiev a na kopanie hrobov sú náklady na mzdy pracovníkov. V doprave je výška nákladov v hospodárskej činnosti vypočítaná podľa odpracovaných hodín na podnikanie prepočtom z rozpočtu, maximálne do výšky tržieb a zaúčtovaná daň z motorových vozidiel vozidla Kia valník. Ostatné náklady tvoria podiel z výdavkov rozpočtu obce a to z kapitol miestneho hospodárstva /mzdy a odvody vedúceho MH a účtovníčky/ a správy obecného úradu /energie, telefón, kancelárske potreby, služby výpočtovej techniky/ v pomere k výške tržieb dosiahnutých v hospodárskej činnosti. Boli zúčtované v minimálnej výške z dôvodu vyrovnaného hospodárskeho výsledku, nakoľko zákon nedovoľuje vykazovať vedľajšiu hospodársku činnosť mínusovú.

3. Hospodársky výsledok:

Plán vedľajšej hospodárskej činnosti pre rok 2017 bol zostavený vyrovnané bez dosiahnutia kladného alebo záporného hospodárskeho výsledku a taká bola aj skutočnosť.

VI. BILANCIA AKTÍV A PASÍV súvahy k 31.12.2017

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
A K T Í V A :	6 635 410,92	8 135 596,63
z toho:		
a) Neobežný majetok:	3 569 841,40	4 182 689,74
- dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
- dlhodobý hmotný majetok	2 691 762,66	3 304 611,00
- dlhodobý finančný majetok	878 078,34	878 078,34
b) Obežný majetok:	3 064 074,29	3 950 807,04
- zásoby	14 390,19	15 657,54
- zúčtovanie medzi subjektami VS	1 632 298,81	2 237 692,73
- krátkodobé pohľadávky	62 672,61	60 786,87
- finančné účty	1 354 712,68	1 636 669,90
c) Časové rozlíšenie:	1 495,23	2 099,85
P A S Í V A :	6 635 410,92	8 135 596,63
z toho:		
a) Vlastné imanie:	5 421 904,48	6 297 727,64
- nevysp. výsledok hospod. min. rokov	5 159 583,97	6 034 780,48
- výsledok hospodárenia za účt.obd.	262 320,51	262 947,16
b) Záväzky:	60 810,30	590 685,66
- rezervy	1 800,00	2 1160,00
- zúčtovanie medzi subjektami VS	18 020,31	32 044,04
- dlhodobé záväzky (sociálny fond)	967,35	1 521,65
- krátkodobé záväzky	40 022,64	554 959,97
c) Časové rozlíšenie:	1 152 696,14	1 247 183,33

VII. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDŮ OBCE

1. Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky rezervného fondu môže obec tiež použiť v súlade s § 10 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z.z., ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu alebo podľa § 15 ods. 3 uvedeného zákona na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka.

V roku 2017 boli čerpané prostriedky rezervného fondu na základe uznesenia OcZ č. 205/2017 zo dňa 14.12.2017 vo výške 201.156,79 €. **Konečný zostatok** rezervného fondu k 31.12.2017 vo výške **286.168,49 €** je vedený na osobitnom účte v banke.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 01.01.2017:	211 895,40
Tvorba rezervného fondu:	275 429,88
- zúčtovanie prebytku hospodárenia za rok 2016	275 429,88
Čerpanie rezervného fondu na kapitálové výdavky:	201 156,79
- rekonštrukcia chodníkov	103 326,25
- betónové oplatenie budovy ZŠ	41 832,54
- nákup traktora s príslušenstvom	55 998,00
Konečný zostatok k 31.12.2017:	286 168,49

2. Sociálny fond

Obec v súlade s ust. zákona č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov tvorí a používa sociálny fond. Ten upravuje Vnútny predpis č. 3/2015 Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu a Kolektívna zmluva ZO Sloves pri OcÚ v Pavlovciach nad Uhom. Sociálny fond sa môže používať pre zamestnancov obce na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia a ostatné príspevky – pracovné a životné jubileá, odchod do dôchodku, sobáš, narodenie dieťaťa a pod.

Sociálny fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2017	967,35
Prírastky:	2 771,34
- povinný príděl – 1 %	2 218,30
- ďalší príděl – 0,25 %	553,04
Úbytky:	2 217,04
- príspevok na stravu	1 902,04
- príspevok pracovné jubileá	245,00
- príspevok odchodné	0,00
- príspevok sobáš	70,00
- príspevok narodenie dieťaťa	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2017	1 521,65

VIII. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV k 31.12.2017

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 poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1. Finančné usporiadanie voči zriadenej právnickej osobe – rozpočtovej organizácii:

Obec Pavlovce nad Uhom má zriadenú jednu rozpočtovú organizáciu – Základnú školu s materskou školou v Pavlovciach nad Uhom. Rozpočtová organizácia všetky svoje vlastné príjmy zasielala v priebehu roka na účet obce a obec spätne škole ako dotáciu na krytie bežných výdavkov podľa druhu príjmu, okrem nájomného za prenájom, ktoré zostalo obci ako vlastníčkovi budovy. Nepoužitá dotácia k 31.12.2017 vo výške 31.929,26 € zúčtované na účte 357, ktoré škola dostala po 31.10.2017, škola v zmysle zákona vrátila obci ako nevyčerpané prostriedky na osobitný dotačný účet a budú predmetom rozdelenia a zúčtovania v roku 2018.

Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu - prenesené, originálne prostriedky od obce, vlastné prostriedky školy a skutočne použité prostriedky:

Druh	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Prostriedky zo štátneho rozpočtu:	849 229,72	817 300,46	31 929,26
Prenesené z toho:			
a) nevyčerpané z roku 2016	18 020,31	18 020,31	0,00
b) normatívne pre ZŠ	802 401,00	770 868,06	31 532,94
c) nenormatívne:	25 663,60	25 267,28	396,32
z toho: - doprava žiakov	2 933,00	2 536,68	396,32
- vzdelávacie poukazy	9 958,00	9 958,00	0,00
- účelové MŠ	1 904,00	1 904,00	0,00
- asistenti učiteľa	0,00	0,00	0,00
- žiaci zo soc.znevýh.prostr.	5 980,00	5 980,00	0,00
- odchodné	2 467,00	2 467,00	0,00
- mimoriadne výsledky	0,00	0,00	0,00
- učebnice	171,60	171,60	0,00
- lyžiarsky kurz	2 250,00	2 250,00	0,00
- škola v prírode	0,00	0,00	0,00
d) vrátka RZZP	3 144,81	3 144,81	0,00
Prostriedky od obce:	146 815,00	146 815,00	0,00
z toho: originálne pre: - MŠ	63 300,00	63 300,00	0,00
- ŠJ	49 500,00	49 500,00	0,00
- ŠKD	33 515,00	33 515,00	0,00
- ZŠ knihy	500,00	500,00	0,00
Vlastné prostriedky:	10 258,45	10 258,45	0,00
S p o l u :	1 006 303,17	974 373,91	31 929,26

Suma skutočne použitých finančných prostriedkov vo výške 974.373,91 € súhlasí s vynaloženými rozpočtovými výdavkami školy.

Rozpočtová organizácia – Základná škola s materskou školou vo svojej účtovej závierke za rok 2017 vykázala takúto výšku výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015:

Výnosy za rok 2017 – trieda 6: 1,077.731,05 €

Náklady za rok 2017 – trieda 5: 1,077.512,25 €

Výsledok hospodárenia za rok 2017: 218,80 €

Prostriedky výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2017 rozpočtová organizácia účtovne usporiada na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

2. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Transfery a dotácie zo štátneho rozpočtu boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Bežné transfery v rámci prenesených kompetencií a ostatných dotácií boli zúčtované na účte 693, prenesené dotácie pre rozpočtovú organizáciu – základnú školu zaslané a zúčtované v základnej škole ako samostatnom právnom subjekte.

Názov	Zostatok k 31.12.2016	pridelené	vyčerpané	Zostatok k 31.12.2017
Základná škola s MŠ	18 020,31	831 209,41	817 300,46	31 929,26
Matrika	0,00	6 475,80	6 475,80	0,00
Stavebný úrad	0,00	5 586,95	5 586,95	0,00
Školský úrad	0,00	14 103,00	14 103,00	0,00
ÚP - Prídavky na deti	0,00	2 399,04	2 399,04	0,00
ÚP - Hmotná núdza	0,00	13 347,79	13 347,79	0,00
ÚP – ESF - Aktiv.práce	0,00	12 243,07	12 243,07	0,00
Hlásenie obč.+ register	0,00	1 560,32	1 560,32	0,00
Civilná ochrana	0,00	210,00	210,00	0,00
Voľby do VÚC	0,00	3 650,24	3 650,24	0,00
Dotácia z MV –Rek.MŠ	0,00	64 777,84	64 777,84	0,00
Dotácia z MV - DPO	0,00	1 400,00	1 400,00	0,00
ÚP – ŠR - Aktiv.práce	0,00	1 665,60	1 665,60	0,00
Vojnové hroby	0,00	62,50	62,50	0,00
ÚP - PKZ	0,00	8 159,97	8 159,97	0,00
ÚP - Podpora zamest.	0,00	5 843,64	5 843,64	0,00
Odvod výnos. zo ŠR	0,00	114,78	0,00	114,78
Spolu:	18 020,31	972 809,95	958 786,22	32 044,04

3. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

4. Finančné usporiadanie voči ostatným organizáciám:

Obec v roku 2017 poskytla dotácie - finančný príspevok právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, v súlade s VZN č. 2/2016 o poskytnutí dotácií z rozpočtu obce, ktoré plnia úlohy v záujme občanov. Účelovo obec poskytla príspevok Obecnému športovému klubu v Pavlovciach nad Uhom, Arcidiecéznej charite Košice a Zemplínskej spoločnosti Michalovce cez účet 372 a po zdokladovaní výdavkov zúčtované na účet 586.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky v EUR	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel
Obecný športový klub Pavlovce nad Uhom	38 000,00	38 000,00	0,00
Arcidiecézna charita Košice	3 000,00	3 000,00	0,00
Zemplínska spoločnosť	200,00	200,00	0,00
S p o l u:	41 200,00	41 200,00	0,00

Na základe Prílohy č. 4 Všeobecne záväzného nariadenia č. 1/2014 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku na dieťa a žiaka škôl a školských zariadení zriadených na území obce Pavlovce nad Uhom obec poskytla dotáciu na žiaka Súkromnému centru špeciálno-pedagogického poradenstva so sídlom Kapušianska 2, Pavlovce nad Uhom v zriaďovateľskej pôsobnosti Občianskeho združenia „Bezpečne do života“ Zemplínska Široká. Na financovanie tohto príspevku obec dostáva dotáciu vo forme navýšenia podielových daní na počet žiakov ako originálne kompetencie. V roku 2017 obec poskytla 135.420,- €.

IX. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2017

Obec Pavlovce nad Uhom k 31.12.2017 nemá žiadne dlhy.

X. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec Pavlovce nad Uhom v roku 2017 neposkytla žiadne záruky.

XI. DEMOGRAFICKÉ ÚDAJE obce za rok 2017

Počet obyvateľov celkom k 31.12.2017	4 568
Z toho: - muži	2 297
- ženy	2 271
Z toho: - deti do 15 rokov	1 241
- dospelí občania od 15 rokov	3 327
Priemerný vek občanov:	31,7
Z toho: - muži	31,4
- ženy	32,3
Prihlásilo sa do obce	76
Narodilo sa	51
Zomrelo	44
Odhlásilo sa z obce	41

XII. Z Á V E R

Návrh na prejednanie a schválenie Záverečného účtu Obce Pavlovce nad Uhom za rok 2016:

1. Prerokovanie Záverečného účtu Obce Pavlovce nad Uhom sa uzatvára výrokom:

**„Záverečný účet obce za rok 2017
a celoročné hospodárenie Obce Pavlovce nad Uhom
za rok 2017 sa schvaľuje b e z v ý h r a d“.**

2. V súlade s § 16 ods. 6 a podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších prepisov sa vylučujú z prebytku:

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR vo výške 31.929,26 € účelovo určené pre základnú školu na bežné výdavky, ktoré môže škola použiť do 31.3.2018.

3. Podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bude zostatok rezervného fondu k 31.12.2017 v sume 286.168,49 € tvoriť príjmové finančné operácie v roku 2018.

4. V súlade s § 16 ods. 6 a podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších prepisov bude prebytok hospodárenia rozpočtu obce za rok 2016 po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR zdrojom tvorby rezervného fondu vo výške 250.790,70 €.

Anton Kocela, v.r.
starosta obce