



Závěrečný účet Obce OBCE PANICKÉ DRAVCE

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Atilla Papp – starosta obce

Spracoval: Lívia Gášpárová

V Panických Dravciach dňa 18.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 18.04.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.05.2018

uznesením č. 25/2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. 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. 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. Návrh uznesenia

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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.17/2016

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.07.2017 uznesením č. 20/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	170 480,00	205 224,96
z toho :		
Bežné príjmy	170 480,00	205 224,96
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	170 480, 00	205 003,65
z toho :		
Bežné výdavky	165 480,00	185 003,66
Kapitálové výdavky	5 000,00	20 000,00
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom t. j. rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie.

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
205 224,96	241 048,65	117,46

Z rozpočtovaných celkových príjmov 205 224,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 241 048,65 EUR, čo predstavuje 117,46 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
205 224,96	241 047,65	117,46

Z rozpočtovaných bežných príjmov 205 224,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 241 047,65 EUR, čo predstavuje 117,46 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
181 850,00	214 377,11	117,89

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 850,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 193 748,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,89 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 541, EUR, čo predstavuje plnenie na 99,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 293,08 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 209,04 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 39,46 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12 763,31 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 778,27 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 811,29 EUR.

Daň za psa 658,33 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 428,69 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 080,00	1 309,00	62,93

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 309,00 EUR, čo je 62,93 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 200,00	13 302,02	214,55

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 200,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 13 302,02 EUR, čo predstavuje 214,55 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodné predaja a služieb

Z rozpočtovaných 1 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 2 378,73 €, čo je 139,93 % plnenie. Uvedený príjem pozostáva z príjmu predaja výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 188,09 €, z poplatku za materskú školu 223,64 € a za stravné v sume 967,00 €.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Poplatok za vypúšťanie odpadových vôd:

Z rozpočtovaných 4 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 3 933,27 €, čo je 87,41 % plnenie.

Príjmy z vratiek:

Príjmy z dobropisov za elektrickú energiu vo výške 1 615,62 € a príjem z preplatkov na zdravotnom poistení 1 615,62 €.

Poplatky a platby za stravné:

Poplatky a platby za stravné v Materskej škole Panické Dravce za stravu vo výške 3 305,44 €.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15 094,96 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 094,96 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	1 009,15	Voľby
ÚPSVaR	816,75	Strava pre deti v hmotnej núdzi
OÚ B.Bystrica, odbor školstva	1 141,00	Nenor. fin. prostr. pre 5-ročné deti
SAŽP	4 997,02	Revitalizácia verej. priestranstiev
Ministerstvo vnútra SR	341,92	Dotácia na evid. obyvateľstva
ÚPSVaR	83,00	Dotácia na školské potreby
Ministerstvo financií SR	69,53	Starostlivosť o život. prostredie
ÚPSVaR	5 636,59	Projekt „Cesta na trh práce“
Banskobystr. samosprávny kraj	1 000,00	Kultúrne podujatie „Deň obce“

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	1,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozbor čerpania výdavkov sa koná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom t. j.. rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie .

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
205 003,66	202 797,48	98,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 205 003,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 202 797,48 EUR, čo predstavuje 98,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
185 003,66	181 762,35	98,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 185 003,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 181 762,35 EUR, čo predstavuje 98,25 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 72 550,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 72 066,07 EUR, čo je 99,33 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra, zástupcu starostu obce, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 26 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 27 051,36 EUR, čo je 102,08 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 68 080,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 60 867,15 EUR, čo je 89,41 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, likvidácia komunálneho odpadu, všeobecné prevádzkové služby ČOV, verejné osvetlenie, právne poradenstvo, výkon činnosti OBP a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 157,75 EUR, čo predstavuje 171,92 % čerpanie.

Jedná sa o vyplatené odchodné, nemocenské dávky, členské príspevky, transfery občianskym združeniam TJ Panické Dravce a YMCA anglický tábor.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
20 000,00	21 035,13	105,18

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21 035,13 EUR, čo predstavuje 105,18 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia cesty

Z rozpočtovaných 9 290,45 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 9 290,45 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Výstavba „Detské ihrisko, Futbalové ihrisko“

Z rozpočtovaných 10 709,55 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 9 526,68 EUR, 1 750,00 EUR ochranná konštrukcia na futbalovom ihrisku predstavuje 109,67 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	241 047,65
z toho : bežné príjmy obce	241 047,65
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	181 762,35
z toho : bežné výdavky obce	181 762,35
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	59 285,30
Kapitálové príjmy spolu	1,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	21 035,13
z toho : kapitálové výdavky obce	21 035,13
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-21 034,13
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	38 251,17
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	38 251,17
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	241 048,65
VÝDAVKY SPOLU	202 797,48
Hospodárenie obce	38 251,17
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	38 251,17

Prebytok rozpočtu v sume 38 251,17 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 38 251,17 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **38 251,17 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. Vedie sa na samostatnom analytickom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	6 404,72
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	36 777,77
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	43 182,49

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 286,89
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	509,84
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	645,99
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	1 423,01

KZ k 31.12.2017	
-----------------	--

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	2 005 848,29	1 964 612,13
Neobežný majetok spolu	1 918 097,29	1 840 590,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 774 135,26	1 696 628,38
Dlhodobý finančný majetok	143 962,03	143 962,03
Obežný majetok spolu	86 943,61	123 725,70
z toho :		
Zásoby	84,74	186,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7 416,75	7 359,91

Finančné účty	79 442,12	116 179,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	807,39	296,02

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	2 005 848,29	1 964 612,13
Vlastné imanie	354 658,93	402 936,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	354 658,93	402 936,90
Záväzky	21 095,90	20 750,19
z toho :		
Rezervy	864,00	864,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	240,00	273,97
Dlhodobé záväzky	1 286,89	1 383,48
Krátkodobé záväzky	18 705,01	18 228,74
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 630 093,46	1 540 925,04

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	835,30	835,30	
- zamestnancom	6 323,85	6 323,85	
- poisťovniam	3 872,34	3 872,34	
- daňovému úradu	795,12	795,12	
- štátnemu rozpočtu	273,97	273,97	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	8 649,61	7 266,13	1383,48
Záväzky spolu k 31.12.2017			

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 uzatvorenú v roku 2017 Zmluvu o úvere.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN z 15.02.2007 č. 11 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 -
Telovýchovná jednota Panické Dravce	3 038,81	3 038,81	0
YMCA Miestne združenie P. Dravce	300,00	300,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

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

- 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 : školstvo, 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	Voľby, bežné výdavky	1 009,15	911,32	97,83
ÚPSVaR	Školstvo, strava pre deti v hm.núdzi	816,75	769,23	47,52
OÚ B. Bystrica	Školstvo, fin.prostr. pre 5-roč.deti	1 141,00	1 107,03	273,97
ÚPSVaR	Školstvo, školské potreby	83,00	83,00	0
ÚPSVaR	Projekt „Cesta na trh práce“	5 576,70	5 576,70	0
MV SR	Evidenci a obyvateľstva	341,92	341,92	0
MV SR	Starostlivosť o životné prostredie	69,53	69,53	0
SAŽP	Revitalizácia verej.priestranstiev	4 997,02	4 997,02	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2017 neprijala ani neposkytla finančné prostriedky žiadnej obci.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BBSK	1 000,00	1 000,00	0,00

11. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **38 251,17** EUR.