



# **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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>170 480,00</b>	<b>205 224,96</b>
z toho :		
Bežné príjmy	170 480,00	205 224,96
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>170 480, 00</b>	<b>205 003,65</b>
z toho :		
Bežné výdavky	165 480,00	185 003,66
Kapitálové výdavky	5 000,00	20 000,00
Finančné výdavky		
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>		

## 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**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
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 9 290,45EUR, 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 9 526,68EUR, 1 750,00 EUR ochranná konštrukcia na futbalovom ihrisku predstavuje 109,67 % čerpanie.

## **3. Výdavkové finančné operácie**

<b>Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
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
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>59 285,30</b>
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
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-21 034,13</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>38 251,17</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>38 251,17</b>
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0,00</b>
PRÍJMY SPOLU	241 048,65
VÝDAVKY SPOLU	202 797,48
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>38 251,17</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>38 251,17</b>

**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.



<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
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	
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>43 182,49</b>

### 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.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
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	
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>1 423,01</b>

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

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2017 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 005 848,29</b>	<b>1 964 612,13</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 918 097,29</b>	<b>1 840 590,41</b>
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
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>86 943,61</b>	<b>123 725,70</b>
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.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>807,39</b>	<b>296,02</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 005 848,29</b>	<b>1 964 612,13</b>
<b>Vlastné imanie</b>	354 658,93	402 936,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	354 658,93	402 936,90
<b>Záväzky</b>	<b>21 095,90</b>	<b>20 750,19</b>
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		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 630 093,46</b>	<b>1 540 925,04</b>

## 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.