

Závěrečný účet Obce Drňa

za rok 2017

Predkladá : Endre Vincze

Spracoval: Ágnes Molnár

V Drni, dňa 28.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2016 uznesením č.12/2016

Rozpočet bol zmenený iba raz na konci účtovného obdobia:

- zmena schválená dňa 30.01.2018 uznesením č. 02/2018

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	88 748,00	75 694,64
z toho :		
Bežné príjmy	88 748,00	75 694,64
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	88 748,00	74 580,10
z toho :		
Bežné výdavky	87 748,00	73 694,98
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	1 000,00	885,12
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	88 748,00	74 580,10

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
75 694,64	75 694,64	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 75 694,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 75 694,64 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
75 694,64	75 694,64	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 75 694,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 75 694,64 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
42 135,76	42 135,76	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39 614,51 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39 614,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 101,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 101,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 695,16 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 158,30 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 248,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 101,46 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1163,73 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 12 937,85 EUR.

Daň za psa 29,79 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 350,00 € za bežné obdobie, za minulé roky 53,24 €, t.j. spolu 403,24 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 428,64	1 428,64	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 372,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 372,24 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 372,24 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 56,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 56,40 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 32 130,24 EUR bol skutočný príjem vo výške 32 130,24 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	89,61	Regob a register adries
Ministerstvo výstavby	9,37	Na cestnú dopravu
MNV	20,28	Na životné prostredie
ObÚ Rimavská Sobota	712,45	Voľby do VÚC
ÚPSVaR Rim.Sobota	22 864,47	AČ §54
ÚPSVaR Rim.Sobota	1 822,06	Detské prídavky

ÚPSVaR Rim.Sobota	6612,00	Soc.dávky - osobitný príjemca
Spolu:	32 130,24	

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

2. Kapitálové príjmy:

Obec v roku 2017 nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Obec v roku 2017 nemala príjmové finančné operácie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Drňa nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
74 580,10	74 545,44	99,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 74 580,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 74 545,44 EUR, čo predstavuje 99,95% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
73 694,98	73 660,32	99,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 73 694,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 73 660,32 EUR, čo predstavuje 99,95% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 32 161,84 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 32 161,84 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 13 856,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13 856,83 EUR, čo je 100% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 20 643,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 20 608,59 EUR, čo je 99,83 % 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 výdavkov 6 980,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 980,64 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 52,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 52,42 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Obec v roku 2017 nemala kapitálové výdavky.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
885,12	885,12	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 885,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 885,12 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 885,12 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 885,12 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	75 694,64
z toho : bežné príjmy obce	75 694,64
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	73 660,32
z toho : bežné výdavky obce	73 660,32
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	2 034,32
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2 034,32
Vylúčenie z prebytku	824,86
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 209,46
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	885,12
Rozdiel finančných operácií	-885,12
PRÍJMY SPOLU	75 694,64
VÝDAVKY SPOLU	74 545,44
Hospodárenie obce	1 149,20
Vylúčenie z prebytku	824,86
Upravené hospodárenie obce	324,34

Prebytok rozpočtu v sume 2 034,32 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** podľa osobitných predpisov v sume **824,86 EUR** **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu

324,34 EUR

- na vysporiadanie zostatku finančných operácií **885,12 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 824,86 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 324,34 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	2 535,34
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok (2016)	2 738,32
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- splácanie istiny	885,12
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	4 388,54

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	416,05
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	408,81
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	824,86

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	252 918,77	204 245,35
Neobežný majetok spolu	233 733,32	185 933,19
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	189 499,32	141 699,19
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
Obežný majetok spolu	19 185,45	18 312,16
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11 363,54	15 301,65
Finančné účty	7 821,91	3 010,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	252 918,77	204 245,35
Vlastné imanie	62 815,85	108 701,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	62 815,85	108 701,05
Záväzky	7 319,61	12 840,58
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	835,20	1 250,33
Krátkodobé záväzky	3 754,38	9 745,34
Bankové úvery a výpomoci	2 730,03	1 844,91
Časové rozlíšenie	182 783,31	82 703,72

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	2 900,24	2 900,24	0
- zamestnancom	4 725,47	4 725,47	0
- poisťovniam	1 857,55	1 857,55	0
- daňovému úradu	262,08	262,08	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	1 844,91	1 844,91	0
- ostatné záväzky SF	1250,33	1 250,33	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	12 840,58	12 840,58	0

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
OTP Banka	Investičný dlhodobý	13277,56	885,12	52,42	1 844,91	31.01.020

Obec neuzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	84 838,35
- skutočné bežné príjmy obce	84 838,35
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	84 838,35
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	1 844,91
- zostatok istiny z bankových úverov	1 844,91
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	1 844,91
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	1 844,91

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
1 844,91	84 838,35	2,17%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	84 838,35
- skutočné bežné príjmy obce	84 838,35

- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	84 838,35
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	36 267,30
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	36 267,30
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	36 267,30
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	48 571,05
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	885,12
- 821004	
- 821005	885,12
- 821007	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	885,12

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
885,12	48 571,05	1,8 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Ministerstvo vnútra	Regob a register adries	89,61	89,61	0
Ministerstvo ŽP	cestná doprava	9,37	9,37	0
MINV	Životné prostredie	20,28	20,28	0
ObÚ Rimavská Sobota	Voľby do VÚC	712,45	712,45	0
ÚPSVaR Rim.Sobota	AČ §54	22 864,47	22 864,47	0
ÚPSVaR Rim.Sobota	Detské prídavky	1 822,06	1 822,06	0
ÚPSVaR Rim.Sobota	Soc.dávky - osobitný príjemca	6612,00	6612,00	0
Spolu:	Regob a register adries	32 130,24	32 130,24	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

8. 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 **324,34 EUR**.