

Závěrečný účet Obce Ruský Hrabovec za rok 2017

Predkladá : Juraj Cinkanič
Spracoval: Mgr. Alena Ivanišová

Ruský Hrabovec dňa 13.6. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12. 6. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.6.2018, uznesením č. 1/2018

Záverečný 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 6/2016

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.12.2017 uznesením č. 4/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	83 476	303 405	292 410,2
z toho :			
Bežné príjmy	72 476	133 824	133 828,80
Kapitálové príjmy	0	128 000	128 001
Finančné príjmy	11 000	41 581	30 580,4
Výdavky celkom	83 476	287 306,81	287 320,07
z toho :			
Bežné výdavky	71 276	129 355,81	129 382,54
Kapitálové výdavky	11 000	156 751	156 737,53
Finančné výdavky	1 200	1 200	1 200
Rozpočtové hospodárenie obce			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
303 405	292 410,2	96,37

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
133 824	133 828,80	100

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 59 324,36

Daň z pozemkov 12 540,07

Daň zo stavieb 1 090,29

Daň za psa 78

Poplatok za komunálny odpad 1 616,31

Za rok 2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 510,37 a za komunálny odpad 576,74.

a) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	101,97	REGOB
MF SR	666,43	Voľby
Recyklačný fond	7	Recyklačný fond
ÚPSVaR	1673,01	Paragraf 54
MV SR	32,40	Register adries
MF SR	7 000	Oprava obecných chodníkov
ÚPSVaR	858,65	Refundácie aktivačné
MV SR	30	CO
DHZ	1 400	Obuv hasičská, plášť a čižmy
Lesy	25 000	Miestna komunikácia
Environmentálny fond	27 917,15	Sanácia skládky

Dotácia vo výške 8 000 € nebola v roku 2017 čerpaná, tiež dotácia z roku 2016 vo výške 7 000 € nebola vyčerpaná, boli presunuté do roku 2018.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
128 000	128 001	100

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	120 000	vodovod
MV SR	8 000	Detské ihrisko
Predaj pozemku	1	Predaj pozemku

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
41 581	30 580,4	73,54

V roku 2017 bol prijatý úver v sume 9 734,11 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.11.2017 uznesením č. 3/2017.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2017 zo dňa 30.6.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 16 846,29 EUR a krátkodobá finančná výpomoc od jednotlivca vo výške 4 000 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
287 306,81	287 320,07	100

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
129 355,81	129 382,54	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy	20 869,51
Poistné a príspevok do poisťovní	6 457,70
Cestovné	1 250,34
Odvoz komu. odpadu	2 496,77

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
156 751	156 737,53	100

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Parkovisko a prístupová cesta k cintorínu	15 531,60
Asfaltovanie dvora obecného úradu	9 734,11
Vodovod	120 000
Revitalizácia cintorína	5 156,03

3. Výdavkové finančné operácie - splátka úveru

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 200	1 200	100

4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	133 828,80
Bežné výdavky spolu	129 382,54
Bežný rozpočet	4 446,26
Kapitálové príjmy spolu	128 001
Kapitálové výdavky spolu	156 737,53
Kapitálový rozpočet	- 28 736,53
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 24 290,27
Vylúčenie z prebytku	- 15 000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	30 580,40
Výdavkové finančné operácie - úver	1 200
Rozdiel finančných operácií	29 380,40
PRÍJMY SPOLU	292 410,20
VÝDAVKY SPOLU	287 320,07
Hospodárenie obce	5 090,13
Vylúčenie z prebytku dotácia 2016- na chodníky Dotácia 2017 – na detské ihrisko	15 000
Upravené hospodárenie obce	889,55

Zostatok finančných prostriedkov na účte 15 483,31 a v pokladni 406,24 €, spolu 15 889,55 €

Schodok rozpočtu v sume 24 290,27 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 z.n.p. [bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný](#) :

- z rezervného fondu 16 846,29
- z návratných zdrojov financovania 10 193,74

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 889,55 EUR.

4. 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16 846,29
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie na kapitálové výdavky	16 846,29
- krytie schodku rozpočtu	0
KZ k 31.12.2017	0

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	191,91
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	147,07
Úbytky - stravovanie	338,98
KZ k 31.12.2017	0

5. 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	455 147,66	583 757,27
Neobežný majetok spolu	423 948,88	565 670,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	350 789,48	492 511,53
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	31 081,18	18 076,74
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 034,98	2 187,19
Finančné účty	28 046,20	15 889,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	455 147,66	583 757,27
Vlastné imanie	204 107,52	206 676,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	204 107,52	206 676,52
Záväzky	16 823,89	33 908,75
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 021,60	15 021,60
Dlhodobé záväzky	205,41	0
Krátkodobé záväzky	3 048,76	4 213,41
Bankové úvery a výpomoci	2 068,12	14 193,74
Časové rozlíšenie	234 216,25	343 172

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	432,61	432,61	
- zamestnancom	2 142,57	2 142,57	
- poisťovniam	1 213,07	1 213,07	
- daňovému úradu	425,16	425,16	
- štátnemu rozpočtu	15 021,60	15 021,60	
- bankám	10 193,74	10 193,74	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	4 000	4 000	
Záväzky spolu k 31.12.2017		0	0

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima Banka	MK	9 734,11	1 200	10 193,74	r. 2023

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na investičné akcie v obci. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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:	88 054,92
- skutočné bežné príjmy obce	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	10 193,74
- 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	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	10 193,74
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
10 193,74	88 054,92	11,57 %

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:	88 054,92
- skutočné bežné príjmy obce	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie z MF SR	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	88 054,92
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	1 200
- 651002	91,62
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
1 200	88 054,92	1,36 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá príspevkové organizácie.

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Oprava chodníkov	7 000	0	7 000
MV SR	Výstavba detského ihriska	8 000	0	8 000

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nepredkladá programový rozpočet od roku 2014.