



Závěrečný účet Obce Drienov za rok 2017

Predkladá : Mgr. Peter Tomko

Spracoval: Mgr. Katarína Golodžejová

V Drienove, dňa 16.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.6.2018, uznesením č. 168/2018

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
10. 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. 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 14.12.2016 uznesením č. 94/2016 Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 9.3.2017, uznesením č. 108/2017
- druhá zmena schválená dňa 10.4.2017, uznesením č. 116/2017
- tretia zmena schválená dňa 27.6.2017, uznesením č. 119/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2017, uznesením č. 148/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 072 381	1 223 041
z toho :		
Bežné príjmy	994 715	1 095 423
Kapitálové príjmy	0	16 000
Finančné príjmy	71 866	105 818
Príjmy RO s právnou subjektivitou	5 800	5 800
Výdavky celkom	1 072 381	1 223 041
z toho :		
Bežné výdavky	455 718	490 117
Kapitálové výdavky	140 056	214 606
Finančné výdavky	14 147	14 147
Výdavky RO s právnou subjektivitou	462 460	504 171
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 223 041	1 248 505,31	102,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 223 041 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 248 505,31 EUR, čo predstavuje 102,08 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 101 223	1 109 412,35	100,74

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 101 223 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 109 412,35 EUR, čo predstavuje 100,74 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
613 927	622 008,74	101,32

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 552 927,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 563 882,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 34 912,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,20 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 775,68 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 050,88 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 86,22 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 780,61 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8 612,32 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 517,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,82 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26,- EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 175,22 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 18 600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 21 696,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,65 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 360,92 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky z poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v celkovej výške 14 743,57 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18 233	12 773,77	70,06

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 533,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 625,41 EUR, čo je 101,67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 10,10 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 640,16 EUR, príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 444,10 € a príjem z úhrad za vydobyté nerasty v sume 531,10 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 128,44 EUR, čo je 57,03 % plnenie.

Uvedený príjem predstavujú správne poplatky (Matrika, stavebný úrad), ako aj poplatok za vyhlásenie v MR v celkovej výške 3 535,84 EUR. Ďalej predstavuje príjem za porušenie predpisov (pokuty) vo výške 182,79 EUR. Ďalšími administratívnymi poplatkami sú poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb, kde patria cintorínske poplatky a kopírovacie služby spolu vo výške 717,81 EUR. Príspevky prijaté od rodičov detí MŠ boli v r. 201 vo výške 2 692,- EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 600	4 090,20	157,32

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 600 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 090,20 EUR, čo predstavuje 157,32 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. sem patria aj dobrovoľné príspevky a dary, ktoré boli v roku 2017 vo výške 1 228,50 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 460 863,- EUR bol skutočný príjem vo výške 458 904,28 EUR, čo predstavuje 99,57 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad – odbor školstva	427 510	Školstvo - normatív
Okresný úrad – odbor školstva	1 086	Školstvo - odchodné
Okresný úrad – odbor školstva	2 400	Školstvo – príspevok na školu v prírode
Okresný úrad – odbor krízového riadenia	210	Odmena skladníka CO

Recyklačný fond	284	Príspevok z RF
Okresný úrad – odbor školstva	2 395	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ
Okresný úrad – odbor školstva	433	Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo SZP
Okresný úrad – odbor školstva	90	Príspevok na učebnice
Okresný úrad – odbor školstva	2 850	Príspevok na lyžiarsky výcvik
Okresný úrad	994,35	Voľby
ÚPSVaR Prešov	493,92	Osobitný príjemca
ÚPSVaR Prešov	650	Hmotná núdza - strava a školské potreby pre ZŠ a MŠ
Ministerstvo vnútra SR	781,92	REGOB, register adries
Ministerstvo vnútra SR	3068,31	Matrika
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000	Dotácia- DHZ Drienov
ÚPSVaR Prešov	4 722,03	Príspevok na vytváranie nových prac. miest
Ministerstvo vnútra SR	7 935,75	Projekt terénnej sociálnej práce

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
16 000	16 000	100 %

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 16 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 000,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	16 000	Projekt prevencie kriminality

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
105 818	104 092,96	98,37

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 105 818,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 104 092,96 EUR, čo predstavuje 98,37 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 80/2016 zo dňa 31.8.2016 a uznesením č. 120/2017 zo dňa 27.6.2017, bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 155 700,- EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 104 000,- EUR.

K príjmových finančných operáciám patria aj prijaté finančné zábezpeky, ktorých celková výška v roku 2017 bola 19 000,- €.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 800	11 655,23	200,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 5 800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 655,23 EUR, čo predstavuje 200,95 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 11 655,23 EUR

Kapitálové príjmy

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

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 223 041	1 232 481,15	100,77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 223 041,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 232 481,15 EUR, čo predstavuje 100,77 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
490 117	515 966,02	105,27

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 490 117,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 515 966,02 EUR, čo predstavuje 105,27 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy, ostatné osobné vyrovnania, poisťné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 231 888,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 231 553,03 EUR, čo je 99,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov TSP a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 221 096,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 245 828,67 € EUR, čo je 111,19 % 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 35 333,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 36 862,69 EUR, čo predstavuje 104,33 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 800,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 721,63 EUR, čo predstavuje 95,65 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
214 606	194 730,18	90,74

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 214 606,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 194 730,18 EUR, čo predstavuje 90,74 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Zakúpenie prevádzkových strojov v celkovej výške 11 918,16 € (umývačka riadu do Obecného domu, sušička prádla, pressovar, osadenie orientačných tabúľ, fréza ...)
- Projektová dokumentácia ako aj rekonštrukčné práce na obnove budovy Detského zdravotného strediska v celkovej výške 12 507,90 €
- Striekačka PS 12 pre DHZ Drienov – LIGA v celkovej výške 5 150,- € (časť bola hrazená z darovacích prostriedkov)
- Nákup pozemkov v celkovej výške 14 000,- €
- Rekonštrukcie cesty – ul. Jarková v celkovej výške 10 133,04 €
- Kamerový systém v obci Drienov v celkovej výške 24 994,80 € (časť fin. prostriedkov vo výške 16 000,- € bola hrazená z dotácie poskytnutej MV SR)
- Výroba a osadenie brány na miestnom cintoríne vo výške 3 276,- €
- Výstavba parkoviska pri miestnom cintoríne vo výške 87 351,42 €
- Prípravná a projektová dokumentácia pre výstavbu novostavby – 4-triednej MŠ Drienov vo výške 9 912,- €
- Projektová dokumentácia na rekonštrukciu telocvične Drienov vo výške 2 319,- €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
14 147	11 184	79,06

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 14 147,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 184,- EUR, čo predstavuje 79,06 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 14 147,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov k 31.12.2017 v sume 11 184,- EUR, čo predstavuje 79,06 %.

Medzi ostatné finančné operácie patria aj finančné zábezpeky, kde v r. 2017 boli vrátené fin. zábezpeky vo výške 15 000,- €.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
501 085,80	507 515,75	101,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 501 085,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 507 515,75 EUR, čo predstavuje 101,28 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 507 515,75 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 085,20	3 085,20	100%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 085,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 085,20 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 3 085,20 EUR (zakúpenie el. panvice pre ŠJ)

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 109 412,35
z toho : bežné príjmy obce	1 097 757,12
bežné príjmy RO	11 655,23
Bežné výdavky spolu	1 023 481,77
z toho : bežné výdavky obce	515 966,02
bežné výdavky RO	507 515,75
Bežný rozpočet	85 930,58
Kapitálové príjmy spolu	16 000
z toho : kapitálové príjmy obce	16 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	197 815,38
z toho : kapitálové výdavky obce	194 730,18
kapitálové výdavky RO	3 085,20
Kapitálový rozpočet	-181 815,38
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-95 884,80
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-95 884,80
Prijmové finančné operácie	126 488,33
Výdavkové finančné operácie	26 184,00
Rozdiel finančných operácií	100 304,33
PRÍJMY SPOLU	1 251 900,68
VÝDAVKY SPOLU	1 247 481,15
Hospodárenie obce	4 419,53
Vylúčenie z prebytku	4 419,53
Upravené hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume –95 884,80 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 **bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :**

- z finančných operácií 95 884,80 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 691,20 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 49,61 EUR (ZŠ-zostatok účtu k 31.12.2017)
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 194,- EUR
 - príspevok na učebnice pre ZŠ v sume 0,90 €
 - príspevok pre predškolákov – MŠ v sume 339,02 €
- b) finančné zábezpeky vo výške 4 000,- EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Prijmové finančné operácie boli upravené oproti výkazom o čiastku vo výške 3 395,37 € z dôvodu nezapojenia nevyčerpaných fin. prostriedkov začiatkom roka 2017 do rozpočtu obce (2 300,- € - dary, 166,64 € – dotácie, 907,33 € - SF, 21,38 €-zostatok na účte ZŠ).

Zostatok finančných operácií v sume 100 304,33 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu.

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	284 915,85
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	37 193,12
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 80/2016 zo dňa 31.8.2016 a uznesenie č. 120/2017 zo dňa 27.6.2017 (PD MŠ, kamerový systém v obci, parkovisko pri MC, rekonštrukcia budovy DZS)	104 000,-
KZ k 31.12.2017	218 108,97

V r.2017 bol nesprávnym výpočtom určený prevod prebytku rozpočtu za rok 2016 vo výške 37 193,12 €, keďže po opätovnom prepočítaní sme zistili, že prevod mal byť realizovaný a ponížený o čiastku 1 071,33 €. Tieto fin. prostriedky budú v r. 2018 prevedené z účtu rezervného fondu na bežný účet obce.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 173,55
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1 411,83
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	1 433,46
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	1 151,92

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	2 534 351,68	2 496 841,48
Neobežný majetok spolu	1 841 273,17	1 930 427,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 697,00	6 395,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 418 966,69	1 509 423,22
Dlhodobý finančný majetok	414 609,48	414 609,48
Obežný majetok spolu	691 840,80	565 299,74
z toho :		
Zásoby	1 284,00	475,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	331 465,24	323 337,86
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	18 026,59	16 336,99
Finančné účty	341 064,97	225 149,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 237,71	1 114,04

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	2 534 351,68	2 496 841,48
Vlastné imanie	1 698 944,30	1 678 056,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 698 944,30	1 678 056,41
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	2 145,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1173,55	1 151,92
Krátkodobé záväzky	84 251,70	66 272,09
Bankové úvery a výpomoci	93 131,78	81 947,78
Časové rozlíšenie	654 705,35	668 213,28

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
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	42 862,02
- zamestnancom	11 027,61
- poisťovniam	6 964,38
- daňovému úradu	1 318,08
- štátnemu rozpočtu	533,92
- bankám	81 947,78
- ostatné záväzky	5 251,92
Záväzky spolu k 31.12.2017	149 905,71

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
Slovenská sporiteľňa a.s.	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	132 993,48	11 184,00	1 721,63	81 947,78	r. 2025

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu verejného osvetlenia. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, 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:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 016 766,60
- skutočné bežné príjmy RO	14 387,33
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1 031 153,93
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	81 947,78
- 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	81 947,78
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- 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	81 947,78

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
81 947,78	1 031 153,93	7,95 %

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 016 766,60
- skutočné bežné príjmy RO	14 387,33
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1 031 153,93
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	400 684,75
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- Dobrovoľná požiarna ochrana - dotácia	2 000,00
- účelovo určené peňažné dary	2 300,00
- finančné zábezpeky	15 000,00
- Recyklačný fond	2 814,00
- ÚPSVaR- hmotná núdza	2 670,86
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	425 469,61
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	605 684,32
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	11 184,00
- 821007	
- 821009	
- 651002	1 721,63
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	12 905,63

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
12 905,63	605 684,32	2,13 %

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

8. 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 č. 2/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Drienov	6 475,00	6 457,02	17,98
Šachový klub Drienov	500,00	500,00	0
Kynologický klub Drienov	200	200	0
Slovenský zväz zdravotne postihnutých	550	550	0
Únia žien	600	600	0
Slovenský červený kríž	100	100	0
CZUŠ pobočka Drienov	1 000,00	1 000,00	0
Rímsko-katolícka farnosť Drienov	10 000,00	10 000,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.2/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Drienov	64 205,00	64 205,00	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -	Poznámka
Základná škola Drienov	427 510,00	427 460,39	49,61	normatív
Základná škola Drienov	1 086,00	1 086,00	0	odchodné
Základná škola Drienov	433,00	433,00	0	soc.zn.pr.
Základná škola Drienov	90,00	89,10	0,90	učebnice
Základná škola Drienov	2 850,00	2 850,00	0	lyž. kurzy
Základná škola Drienov	2 400,00	2 400,00	0	škola v prírode
Základná škola Drienov				

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 -
Okresný úrad – odbor krízového riadenia	Odmena skladníka CO – bežné výdavky	210,00	210,00	0
Okresný úrad –	Príspevok na vzdelávanie detí	2 395,00	2 055,98	339,02

odbor školstva	v MŠ- bežné výdavky			
ÚPSVaR Prešov	HN-strava, školské potreby – bežné výdavky	650,00	456,00	194,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	DHZ-bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0
Okresný úrad	Voľby- bežné výdavky	994,35	994,35	0
Ministerstvo vnútra SR	REGOB-bežné výdavky	720,72	720,72	0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries – bežné výdavky	61,20	61,20	0
Ministerstvo vnútra SR	Matrika – bežné výdavky	3 068,31	3 068,31	0
Recyklačný fond	Príspevok z RF – bežné výdavky	284,00	284,00	0
ÚPSVaR	Dohoda §54 (ESF+ŠR)-bežné výdavky	4 722,03	4 722,03	0
Ministerstvo vnútra SR	Projekt TSP – bežné výdavky	11 004,06	11 004,06	0
Ministerstvo vnútra SR	Kamerový systém v obci Drienov – kap. výdavky	16 000,00	16 000,00	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. 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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške EUR.