



**ZÁVREČNÝ ÚČET OBCE
ROŠKOVCE
A
ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE
ZA ROK 2017**


PREDKLADÁ : MILAN ČEREMETA

SPRACOVAL: TATIANA KOSTILNÍKOVÁ

V Rošovciach dňa 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.06.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.



Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) štátnemu rozpočtu
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce Roškovce 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2016 uznesením č. 4/2016

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 2/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	44 917,43	66 919,84
z toho :		
Bežné príjmy	44 917,43	66 919,84
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	-	-
Výdavky celkom	41 577,50	52 615,48
z toho :		
Bežné výdavky	40 377,50	49 113,48
Kapitálové výdavky	-	2 302,00
Finančné výdavky	1 200,00	1 200,00
Rozpočet obce	3 339,93	14 304,36

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
66 919,84	65 579,07	98

Z rozpočtovaných celkových príjmov po poslednej úprave 66 919,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 65 579,07, čo predstavuje 98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
66 919,84	65 579,07	98

Z rozpočtovaných bežných príjmov po poslednej úprave 66 919,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 65 579,07 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
44 650,00	44 778,73	100,29

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladaného daňového príjmu po poslednej úprave v sume 36 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 36 064,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,29%

Daň z nehnuteľností

Z predpokladaného príjmu po poslednej úprave na dani z nehnuteľností vo výške 7 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 387,03 EUR, čo je 100,5% plnenie. Z toho príjmy na dani z pozemkov boli v sume 6 610,27 EUR, na dani zo stavieb v sume 776,76 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a dani za psa v sume 2 156,73 EUR. Z toho 2 113,87 EUR sú pohľadávky na dani za lesné pozemky, ktoré vznikli z dôvodu prebiehajúceho súdneho konania ohľadom preukázania vlastníckych práv medzi Urbariátni

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - 1 216,78,-EUR

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad vo výške 115,50 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 387,43	3 942,95	73,19

• Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 384,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 942,95 EUR, čo predstavuje 73,19% plnenie

z toho:

Príjem z prenajatých pozemkov 372,02 EUR
Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 697,50 EUR

• Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby – z rozpočtovaných 1 720,43 EUR, skutočný príjem k 31.12.2017 bol 1 711,43 EUR čo predstavuje plnenie 99,48%

z toho:

Ostatné poplatky 91,00 EUR
Prieskumné územie 1 511,43 EUR
Poplatky za predaj výrobkov a služieb 100,00 EUR
Recyklačný fond 9,00 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
162,00	162,00	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 162,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 162,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy:

Vrátka /Ročné zúčtovanie – Dôvera/ 162,00 EUR

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16 881,41,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 16 857,39 EUR, čo predstavuje 99,86% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Caspro, s. r.o	200,00	sponz. dar- V. ročník osláv
Poľnoslužby Čabiny, s. r. o.	200,00	sponz. dar- V. ročník osláv
PS Urbariát Capcara a spol.	500,00	sponz. dar- V. ročník osláv
Gojdičová Mária	50,00	sponz. dar- kultúrne akcie
ÚV SR	500,00	V. ročník osláv
Nadácia Keď potrebujete pomôcť, Universal maklérsky dom	200,00	Príspevok na zakúpenie stoličiek
MV SR	735,25	voľby VÚC
MV SR	225,00	starostlivosť o vojnové hroby
MF SR	13 500,00	oprava rozhlasu
ÚPSVaR – KZ 1AC1	535,16	spolufinancovanie 85%
ÚPSVaR – KZ 1AC2	94,45	spolufinancovanie 15%
MV SR	59,07	prenesený výkon - REGOB
MV SR	34,00	prenesený výkon – register adries
MDVaRR	7,73	prenesený výkon - PK
MŽP	16,73	prenesený výkon - ŽP

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
-	-	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 100%

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
0,00	0,00	-

Obec v roku 2017 nemala žiadne kapitálové príjmy

3. Príjmové finančné operácie:

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

Obec v roku 2017 nerozpočtovala žiadne finančné operácie

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
52 615,48	51 829,43	98,51

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 52 615,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 51 829,48 EUR, čo predstavuje 98,51 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
49 113,48	48 355,43	98,46

Z rozpočtovaných bežných výdavkov po poslednej zmene 49 113,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 48 355,43 EUR, čo predstavuje 98,46% čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 22 300,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 22 301,39 EUR, čo je 100,01% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu a zamestnancov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 913,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 915,73 EUR, čo je 100,03% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 12 155,19,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12 118,65 EUR, čo je 99,7 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, paliva a maziva, reprezentačné, kultúrne podujatia, nákup strojov, odmeny na základe dohôd, poisťne, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2 302,00	2 274,00	98,78

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 302,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 274,00 EUR, čo predstavuje 98,78 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- **Prípravná projektová dokumentácia**

1. Úprava verejných priestranstiev
 - a) Geometrický plán – 287,00 EUR
 - b) Projektová dokumentácia - 460,00 EUR
2. Kultúrno – športový areál
 - a) Geometrický plán - 140,00 EUR
 - b) Projektová dokumentácia/doplatok/ - 360,00 EUR
 - c) Spracovanie žiadosti/ čiastočná úhrada/ - 100,00 EUR
 - d) Verejné obstarávanie/ čiastočná úhrada/- 116,00 EUR
3. Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií
 - a) Notárska zápisnica - 336,00 EUR

- **Rekonštrukcia a modernizácia**

1. Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií
 - a.) Verejné obstarávanie/doplatok/ - 200,00 EUR
2. Kultúrno športový areál
 - a.) Verejné obstarávanie - 120,00EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 200,00	1 200,00	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 200,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy obce spolu	65 579,07
Bežné výdavky obce spolu	48 355,43
Bežný rozpočet	17 223,64
Kapitálové príjmy obce spolu	-
Kapitálové výdavky obce spolu	2 274,00
Kapitálový rozpočet	2 274,00
prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 949,64

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 449,64
Príjmy z finančných operácií	-
Výdavky z finančných operácií	1,200,00
Rozdiel finančných operácií	-1 200,00
PRÍJMY SPOLU	66 779,07
VÝDAVKY SPOLU	51 829,43
Hospodárenie obce	14 949,64

Výsledkom rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017 je prebytok rozpočtu v sume 14 949,64 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 o uhradené návratné zdroje financovania vo výške 13 500,00 EUR

Na základe uvedených skutočností obec bude za rok 2017 tvoriť rezervný fond vo výške 144,96€

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	566,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	155,00
- uznesenie 2/2016 zo dňa 24.06.2016 obstaranie krovinorezu	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	411,00

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	219 401,62	218 387,72
Neobežný majetok spolu	210 024,61	194 990,19
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	450,00	450,00

Dlhodobý hmotný majetok	209 574,61	194 540,19
Dlhodobý finančný majetok	-	-
Obežný majetok spolu	9 324,93	23 369,15
z toho :		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	4 327,65	4 622,23
Finančné účty	4 997,28	18 746,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	52,08	28,38

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	219 401,62	218 387,72
Vlastné imanie	48 024,73	49 923,39
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	48 024,73	49 923,39
Záväzky	26 793,19	26 829,52
z toho :		
Rezervy	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	-	-
Krátkodobé záväzky	4 443,19	5 679,52
Bankové úvery a výpomoci	22 350,00	21 150,00
Časové rozlíšenie	144 583,70	141 583,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám

21 150,00 EUR

- voči dodávateľom	2 601,53 EUR
- voči zamestnancom	1 488,22 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 143,01 EUR

Stav úverov k 31.12.2016

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
Príma banka	Municipálny úver	27 000,-	4,07	Bianco zmenka	21 150,00	r. 2022

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	89 995,60 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0,00 EUR
Spolu	89 995,60 EUR
- z toho 60 %	53 997,36 EUR
- z toho 25 %	22 498,90 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov	21 150,00 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00 EUR
- zostatok istiny	0,00 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce 21 150,00 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	0,00 EUR
--------------------	----------

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 21 150,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
21 150,-	89 995,60	23,5%

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
1 200,00	89 995,60	1,33%

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

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, 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	Vol'by VÚC	735,25	735,25	0
MV SR	Starostlivosť o vojnové hroby	225,00	225,00	0
ÚV SR	V. ročník osláv	500,00	500,00	0
ÚPSVaR	spoluf. – ŠR – aktivačná činnosť	94,45	94,45	0
ÚPSVaR	spoluf. – EÚ – aktivačná činnosť	535,16	535,16	0
MV SR	REGOB – prenesený výkon	59,07	59,07	0
MV SR	register adries – prenesený výkon	34,00	34,00	0
MDVaRP	PK – prenesený výkon	7,73	7,73	0
MŽP SR	životné prostredie – prenesený výkon	16,73	16,73	
MF SR	Oprava a modernizácia obecného rozhlasu	13 500,00	0,00	13 500,00

Obec v roku 2017 prijala z MF SR dotáciu na opravu a modernizáciu obecného rozhlasu, ktorú na základe opatrenia MF SR je možné použiť do 03/2018.

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nemá programový rozpočet

Vypracovala: Tatiana Kostilníková

Predkladá: Milan Čeremeta
starosta obce