

# N Á V R H

## Záverečný účet Obce Ruskovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Anna Ohradzanská

Spracovala: Mgr. Tatiana Kicová

V Ruskovciach dňa 22.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.05.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa

## 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
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**.

Rozpočet obce bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č. 4/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2017 zo dňa 14.06.2017
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2017 zo dňa 15.12.2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
<b>Príjmy celkom</b>	<b>62 935</b>	<b>107 030</b>	<b>110 183,51</b>
z toho :			
Bežné príjmy	57 935	62 530	65 463,72
Kapitálové príjmy	0	9 500	7 000
Finančné príjmy	5 000	35 000	35 219,79
<b>Výdavky celkom</b>	<b>62 935</b>	<b>107 030</b>	<b>103 245,85</b>
z toho :			
Bežné výdavky	57 935	61 930	59 384,51
Kapitálové výdavky	5 000	45 100	43 861,34
Finančné výdavky	0	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 937,66</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
107 030	110 183,51	102,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 107 030,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 110 183,51 EUR, čo predstavuje 102,95 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
62 530	65 463,72	104,69

Z rozpočtovaných bežných príjmov 62 530,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 65 463,72 EUR, čo predstavuje 104,69 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
55 300	59 392,43	107

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	48 386,86
Daň z pozemkov	7 401,14
Daň zo stavieb	1 032,43
Daň za psa	132,-
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	2 440,-

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 915	1 768,92	92,3

Významné položky:

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume	336,29
Ostatné poplatky, správne	340,21
Za stravné	460,80
Z dobropisov	601,62

#### c) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad REGOB	111,85	Evidencia obyvateľstva
Okresný úrad -voľby	626,76	Voľby
DPO SR	1 335,40	Požiarna ochrana
ÚPSVaR	82,18	AČ
ÚPSVaR	2 116,18	AČ
Okresný úrad	30,-	Odmena skladníka CO

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
9 500	9 500	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 500 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	4 500	Výstavba detského ihriska
ŽP	5 000	Výstavba Parku oddychu Ruskovce

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
35 000	35 219,79	100,6

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 35000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 35 219,79 EUR, čo predstavuje 100,6 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
107 030	103 245,85	96,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 107 030,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 103 245,82 EUR, čo predstavuje 96,46 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
61 930	59 384,51	95,89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 61 930,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 59 384,51 EUR, čo predstavuje 95,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy	18 844,29
Poistné a príspevok do poisťovní	6 327,10
Cestovné	1 338,40
Energie	4 050,65
Poštové a telekomunikačné služby	843,47
Všeobecný materiál pre zabezpečenie chodu obce a obecného úradu, kultúrne služby	4 991,17
Softvér a licencie	532,76
Reprezentačné	2 430,84

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
45 100	43 861,34	97,25

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 45 100,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 43 861 34 EUR, čo predstavuje 97,25 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

a) Zakúpenie traktorovej kosačky	817,60
b) Rekonštrukcia miestnej komunikácie	30 000,-
c) Výstavba detského ihriska	5 847,72
d) Stavebné práce na dome smútku	1 556,-
e) Výstavba Parku oddychu	5 640,02

**3. Výdavkové finančné operácie**

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

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	65 463,72
Bežné výdavky spolu	59 384,51
<b>Bežný rozpočet</b>	6 079,21
Kapitálové príjmy spolu	9 500,00
Kapitálové výdavky spolu	43 861,34
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-34 361,34
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	-28 282,13
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	-28 282,13
Prijímové finančné operácie	35 219,79
Výdavkové finančné operácie	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	35 219,79
PRÍJMY SPOLU	110 183,51
VÝDAVKY SPOLU	103 245,85
<b>Hospodárenie obce</b>	6 937,66
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	-28 282,13

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2017 v banke 6 591,61 € a v pokladni vo výške 636,05 €.

**Schodok rozpočtu** v sume -28 282,13 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 roku 2017 vysporiadaný z finančných operácií

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 35 219,79 EUR. [navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.](#)

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 6 937,66 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	5 219,79
Úbytky - použitie rezervného fondu : uznesenie č. 14/2017 zo dňa 14.6.2017	Výstavba detského ihriska 1 347,72 Výstavba cintorína 1 556,- Výstavba Parku oddychu 640,02
KZ k 31.12.2017	1 676,05

##### 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	2
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	290
Úbytky - vianočný príspevok	292
KZ k 31.12.2017	0

#### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	121 373,81	175 865,14
<b>Neobežný majetok spolu</b>	116 120,25	168 637,48
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	67 325,19	119 842,42
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	5 253,56	7 227,66
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	33,77	0,-
Finančné účty	5 219,79	7 227,66
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</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>121 373,81</b>	<b>175 865,14</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>106 873,97</b>	<b>110 642,39</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	106 873,97	110 642,39
<b>Záväzky</b>	<b>4 607,05</b>	<b>34 087,96</b>
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	4 125,05	3 607,96
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>9 892,79</b>	<b>31 134,79</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	480		
- zamestnancom	2 064,27		
- poisťovniam	1 215,13		
- daňovému úradu	313,56		
- štátnemu rozpočtu			
- bankám, úver	30 000		
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	15		
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>34 087,96</b>		

### Stav úverov k 31.12.2016

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
Prima Banka Slovensko a. s.	Rekonštrukcia miestnej komunikácie	30 000	0	102,08	30 000	2027

Obec uzatvorila v roku 2017 zmluvu s Prima banka Slovensko a. s. o čerpaní úveru na rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 30 000,- EUR.



## 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 neposkytla dotácie v súlade so VZN na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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	Výstavba detského ihriska - Kapitálové výdavky	4 500	4 500	0
ŽP	Výstavba Parku oddychu Ruskovce - Kapitálové výdavky	5 000	5 000	

### b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

*Obecné zastupiteľstvo schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu*

Spracovala  
Mgr. Tatiana Kicová, v. r.

Schválila  
Anna Ohradzanská, v. r.  
starostka obce

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 5 219,79 EUR.
3. Rezervný fond vo výške 5 219,79 EUR použiť na splátky úveru a kapitálové výdavky.

Konečný stav účtu pokladne : 713,41  
Konečný stav účtov banky: 4 506,38  
Spolu: 5 219,79

Príjmy: 75 361,16

Výdavky: 70 141,37

Rozdiel 5 219,79