

**Závěrečný účet Obce Velké Rovné
za rok 2017**

Vo Veľkom Rovnom, 24.5.2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2017
4. Použití přebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu
10. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 14.12.2016 uznesením č.147/10/7.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 14.6.2017 uznesením č. 185/12/7
- druhá zmena schválená dňa 14.6.2017 uznesením č. 185/12/7
- tretia zmena schválená dňa 20.9.2017 uznesením č. 197/13/7
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 212/14/7

Rozpočet obce k 31.12.2017 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2.106.200	2.269.256
z toho :		
Bežné príjmy	1.746.200	1.930.830
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	350.000	316.107
Príjmy RO s právnou subjektivit.	10.000	22.319
Výdavky celkom	2.105.220	2.025.614
z toho :		
Bežné výdavky	766.220	875.628
Kapitálové výdavky	475.000	147.518
Finančné výdavky	66.400	23.200
Výdavky RO s právnou subjektivit.	797.600	979.268
Rozpočet obce	980	243.642

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.269.256	2.352.289	103,66

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.183.393	1.209.875	102,24

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1.037.043,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 1.057.652,- €, čo predstavuje plnenie na 100,88 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 59.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 58.171,- €, čo je 98,60% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23.607,- €, dane zo stavieb boli v sume 33.218,- € a dane z bytov boli v sume 1.346,- €.

c) Daň za psa bola rozpočtovaná v sume 1.750,- €, príjem bol 1.663,- € čo je 95,03% plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva z rozpočtovaných 5.600,- € bol skutočný príjem 5.620,- € čo je 100,36% plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 80.000,- €, príjem bol 86.769,- € čo predstavuje 108,47 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
54.200	70.972	130,95

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 36.000,-€ bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 48.360,-€, čo je 134,34% plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a pozemkov vo vlastníctve obce a predaj dreva.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 18.200,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22.612,-€, čo je 124,25 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, za overovanie podpisov a listín, poplatky za cintorínske miesta, poplatky za užívanie ihriska, poplatky za poskytovanie opatrovateľskej služby, vyhlasovanie v miestnom rozhlase a iné služby. Patria sem aj príjmy z dobropisov.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
100	392	392

Ostatné príjmy obce tvoria úroky z bežných účtov.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDVa RR SR	163	Špec.staveb.úrad pre MK a ÚK
2.	MDV a RR SR	3.504	Stavebný úrad
3.	Okresný úrad,odbor školstva	676.832	Školstvo
5.	ÚPSVaR Žilina	2.361	Stravné pre deti v HN,škol. potreby

6.	OÚ ŽP Žilina	352	Stavebný úrad
7.	OÚ Žilina	1.993	Voľby
8.	MV SR,sekcia VS	1.244	Register evidencie obyvateľstva
9.	Recyklačný fond	243	Separovaný zber
10.	MV SR,sekcia VS	759	Register adries
11.	OÚ Žilina	50	Vojnové hroby
12.	Dobrovoľná požiarna ochrana	1.400	Požiarna ochrana
	Spolu	693.105	

Z rozpočtovaných 693.137,- € bol skutočný príjem z transferov 693.105,- €, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
-	1.534	1.534

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Skutočný príjem z predaja kapitálových aktív bol k 31.12.2017 v sume 1.534,-€. Príjem predstavoval predaj pozemku.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
316.107	316.107	100

V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 16.359,- € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. Jednalo sa o prostriedky ZŠ za rok 2016.

Rezervný fond bol vytvorený vo výške 299.748,- € zpojením zostatku finančných prostriedkov z minulých rokov .

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22.319	60.303	223,19

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou SUT Ústredie.....58.281,- €

Základná škola Ivor 2.022,- €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.025.615	1.956.380	96,59

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.854.896	1.804.599	97,29

v tom :

Program	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment, kontrola	10.500	8.651	82,39
Propagácia a marketing	1.700	1.208	71,06
Interné služby	135.900	118.922	87,51
Služby občanom	19.126	18.582	97,16
Odpadové hospodárstvo	80.000	67.927	84,91
Miestne komunikácie	50.500	37.682	74,62
Kultúra a šport	31.500	29.140	92,51
Vzdelávanie a mládež	1.004.850	1.023.674	101,88
Prostredie pre život	60.000	55.958	93,27
Sociálne služby	24.500	21.000	85,72
Administratíva a podpora	435.720	421.855	96,82
Spolu	1.854.896	1.804.599	97,29

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 288.682,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 279.674,-€, čo je 96,88% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, opatrovateľskej služby, hlavného kontrolóra, mzdy za voľby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 107.018,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 106.566,- €, čo je 99,58 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 451.063,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 396.342,-€, čo je 87,87% 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 28.745,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23.923,- €, čo predstavuje 83,23 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 120,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 49,- €, čo predstavuje 40,84 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
147.518	129.153	87,55

v tom :

Účel	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Projekty	5.000	840	16,80
PD materská škola	10.000	4.950	49,50
Umývačka do školskej jedálne	4.418	4.418	100,00
Pozemky	10	1	10,00
Chemické laboratórium ZŠ	33.000	32.583	98,74
Rekonštrukcia miestnych komunikácií	70.000	63.173	90,25
Námestie	7.390	7.390	100,00
Mulčovač	2.700	2.697	99,89
Parkoviská	15.000	13.101	87,34
Spolu	147.518	129.153	87,55

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
23.200	22.627	97,53

Z rozpočtovaných 23.200,- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 22.627,-€, čo predstavuje 97,53 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
979.268	998.046	101,92

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou SUT Ústredie786.483,- €

Základná škola Ivor211.563,- €

Prostriedky rozpočtových organizácií boli čerpané nasledovne:

ZŠ Ústredie:

mzdové prostriedky.....453.635,- €

odvody do poisťovní169.707,- €

tovary a služby157.893,- €

transfery 5.248,- €

ZŠ Ivor:

mzdové prostriedky 92.496,- €

odvody do poisťovní44.363,- €

tovary a služby22.548,- €

transfery52.156,- €

4. Výsledok hospodárenia za rok 2017

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	2.034.646,81
z toho : bežné príjmy obce	1.974.344,08
bežné príjmy RO	60.302,73
Bežné výdavky spolu	1.804.599,69
z toho : bežné výdavky obce	806.553,53
bežné výdavky RO	998.046,16
Bežný rozpočet	230.047,12
Kapitálové príjmy spolu	1.534,40
z toho : kapitálové príjmy obce	1.534,40
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	129.153,23
z toho : kapitálové výdavky obce	129.153,23
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-127.618,83
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	102.428,29
Vylúčenie z prebytku	9.566,-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	92.862,29
Príjmové finančné operácie	316.107,40
Výdavkové finančné operácie	22.627,32
Rozdiel finančných operácií	293.480,08
PRÍJMY SPOLU	2.352.288,61
VÝDAVKY SPOLU	1.956.380,24
Hospodárenie obce	395.908,37
Vylúčenie z prebytku	9.566,-
Upravené hospodárenie obce	386.342,37

Výsledok hospodárenia za rok 2017 je prebytok rozpočtu obce vo výške 102.428,29 €.

Prebytok 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 o:**

-nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 9.566,- € a to na:

-prenesený výkon v oblasti školstva v sume 9.566,- €.

Prebytok rozpočtu v sume 92.862,29 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 92.862,29 eur.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona sč. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 293.480,68 navrhujeme použiť na

- tvorbu rezervného fondu293.480,08 eur.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 386.342,37 eur.

Rezervný fond bude použitý na kapitálové výdavky, splátky úveru a odstránenie havarijného stavu majetku obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	299.748,33
Úbytky - použitie rezervného fondu:	151.779,55
vozidlo TKO leasing	6.227,32
PD parkovisko	840,-
Projekt námestie, závlaha	7.390,-
mulčovač	2.697,-
parkoviská na sídlisku	13.101,67
rekonštrukcia MK	63.173,06
chemické laboratórium ZŠ	32.583,34
umývačka do ŠJ	4.418,16
splátky úveru	16.400,-
projektová dokumentácia MŠ	4.950,-
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2017	151.779,55

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	198,63
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	3.491,33

- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3.306,05
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2017	383,91

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	4.605.758,36	4.616.184,90
Neobežný majetok spolu	4.237.067,37	4.164.094,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3.521.192,26	3.448.219,17
Dlhodobý finančný majetok	715.875,11	715.875,11
Obežný majetok spolu	368.227,61	451.909,95
z toho :		
Zásoby	202,11	19,11
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5.009,15	3.262,88
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	36.372,52	46.877,69
Finančné účty	326.643,83	401.750,27
Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin.výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	463,38	180,67

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	4.605.758,36	4.616.184,90

Vlastné imanie	2.174.137,33	2.326.519,04
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2.174.137,33	2.326.519,04
Závazky	101.373,60	29.626,28
z toho :		
Rezervy	1 800,-	1 800,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20.390,07	9.566,-
Dlhodobé záväzky	198,63	383,91
Krátkodobé záväzky	62.584,90	17.876,37
Bankové úvery a výpomoci	16.400,-	0,-
Časové rozlíšenie	2.330.247,43	2.260.039,58

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 neviduje žiadne záväzky:voči bankám.

Stav úverov k 1.1.2017 16.400 €
Nárast úveru..... -
Splátky úverov.....16.400 €
Stav úveru k 31.12.2016 - €

8. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2017 nepodnikala.

Finančné usporiadanie vzťahov voči 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu Uviest' : školstvo,matrika -bežné výdavky -kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v r. 2017 v €	Suma použitých prostriedkov v r. 2017 v €	Rozdiel
OÚ Žilina odbor školstva	školstvo bežné výdavky	676.832	667.266	9.566
MV SR Sekcia ver.správy	matrika,register obyvateľ'ov bežné výdavky	6.207	6.207	-
MDVaRR SR Bratislava	stavebný úrad bežné výdavky	3.504	3.504	-
OÚ Žilina,odbor starostl.o ŽP	životné prostredie bežné výdavky	352	352	-
MDVaRR SR Bratislava	špec.úrad pre cestnú dopravu a pozem.komunikácie bežné výdavky	163	163	-
ÚPSVR Žilina	hmotná núdza bežné výdavky	2.361	2.361	-
OÚ Žilina	voľby bežné výdavky	1.993	1.993	-
Recyklačný fond	separovaný odpad bežné výdavky	243	243	-
	vojnové hroby bežné výdavky	50	50	-
Dobrovoľ.požiarna ochrana SR	Požiarna ochrana bežné výdavky	1.400	1.400	-

Obec v roku 2017 poskytla nasledovné dotácie:

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Štart Veľké Rovné, bežné výdavky	7.500	7.500	0
Súbor Rovňan, bežné výdavky	4.000	4.000	0
Plameň, bežné výdavky	100	100	0
Slovenský zväz záhradkárov, bež.výdavky	1.000	1.000	0
Dobrovoľný hasičský zbor,bež.výdavky	600	600	0

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

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

**Vypracovala:
Hrmlová Anna**

Vo Veľkom Rovnom dňa 24.5.2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Ing. Jozef Mičieta
starosta obce

Záverečný účet obce schválený na zasadnutí OZ dňa, uzn.č.....

Ing. Jozef Mičieta
starosta obce