

Závěrečný účet Obce ZLATNO

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Ing. Zeman

Spracoval: Rybníkárová

V Zlatne, dňa 12.4.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.4.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z .z.
10. Podnikateľská činnosť
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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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. Celkový rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č.9/2017.

Rozpočet bol upravený rozpočtovým opatrením č. 1 -3/2018 :

- dňa 17.5.2018
- dňa 2.8.2018
- dňa 25.10.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	118000,00	146693,01
z toho :		
Bežné príjmy	78000,00	89243,01
Kapitálové príjmy	10000,00	17050,00
Finančné príjmy	30000,00	40040,00
Výdavky celkom	102000,00	128354,40
z toho :		
Bežné výdavky	73000,00	81105,60
Kapitálové výdavky	29000,00	47248,80
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	+16000,00	+18338,61

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

/ rozpočet na rok 2018 sa uvádza už po zmenách/

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
146693,01	130317,86	88,84

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
89243,01	87842,84	98,43

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
78250,00	75606,32	96,62

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 49250,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **46389,64** EUR, čo predstavuje plnenie na 94,19 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 26080,20 EUR, čo je 100,31 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **24404,62** EUR, dane zo stavieb v sume **1650,98** EUR a dane z bytov v sume **24,60** EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 9,05 Eur.

Daň za psa 301,00.

Daň za nevýherné hracie prístroje 17,00.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3136,48.

Poplatok za užívanie verejného priestranstva: 80,00.

b/nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3580,00	4743,18	132,49

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3264,90 EUR, čo je 118,72 % plnenie.

Príjem z prenajatých pozemkov v sume **59,73** EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **3205,17** EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **303,00EUR**, čo je 189,38 % plnenie.

Poplatky za predaj výrobkov a služieb : Rozpočtované: 20,00 Eur a skutočnosť **455,28** Eur.

Poplatky a platby za stravné : Rozpočet 600,00 a skutočnosť **720,00** Eur.

c/ iné nedaňové príjmy: príjmy z dobropisov a z vratiek.

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

50,00	100,33	200,66
-------	---------------	---------------

Prijaté granty a transfery

Celkový príjem bol v roku 2018 vo výške **7393,01** EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Bežné transfery	7393,01	
Ministerstvo životného prostredia SR	20,70	Prenesený výkon ŠS
Ministerstvo vnútra SR	71,61	Prenesený výkon ŠS
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Prenesený výkon ŠS
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	250,24	Prenesený výkon ŠS
Nitriansky samosprávny kraj	1400,00	Na kultúru, šport
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	105,60	Projekt Šanca na zamestnanie
MVSR, Okresný úrad Nitra	526,86	Voľby do samosprávy
Lesy SR, š.p.	5000,00	Oprava cesty
Kapitálové transfery	7050,00	
Ministerstvo financií SR	7050,00	Prístavba WC v kult. dome

Bežné aj kapitálové transfery boli účelovo učené a použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
17050,00	7050,00	41,34

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
40400,00	35425,02	87,68

Z rozpočtovaných finančných príjmov 40400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 35425,02 EUR.

Finančné operácie tvoria nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2017 v sume 20000,00 EUR a prevod z rezervného fondu obce vo výške 15425,02.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
128354,40	118299,15	92,16

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
81105,6	75824,13	93,48

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 34360,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 34023,25 EUR, čo je 99,02%.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12220,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12005,04 EUR, čo je 98,23 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 32074,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 27573,68 EUR, čo je 85,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2222,16 EUR, čo predstavuje 90,7 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
47248,80	42475,02	89,9

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Obstaranie kapitálových aktív :Obstaranie kamerového systému v obci : 12898,80 EUR

Nákup kosačky za traktor: 797,77 EUR

Rekonštrukcia a modernizácia WC ku Kultúrnemu domu:

28778,45 Eur

Kapitálové výdavky boli hradené cez príjmové finančné operácie a to z nevyčerpaného kapitálového transferu z predchádzajúceho roku 2017 vo výške 20000,00 a prevodom z rezervného fondu obce.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	87842,84
z toho : bežné príjmy obce	87842,84
Bežné výdavky spolu	75824,13
z toho : bežné výdavky obce	75824,13
Bežný rozpočet	12018,71
Kapitálové príjmy spolu	7050,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7050,00
Kapitálové výdavky spolu	42475,02
z toho : kapitálové výdavky obce	42475,02

<i>Kapitálový rozpočet</i>	- 35425,02
<i>schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-23406,31
Príjmy z finančných operácií	35425,02
Výdavky z finančných operácií	0,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	35425,02
PRÍJMY SPOLU	130317,86
VÝDAVKY SPOLU	118299,15
<i>Hospodárenie obce</i>	12018,71
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	12018,71

Schodok rozpočtu v sume 23406,31 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 2018 vysporiadaný :

- použitím nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR z roku 2017 v sume 20000,00 EUR
- z rezervného fondu čiastkou 3406,31 EUR

Zostatok nepoužitých finančných operácií v sume 12018,71 EUR, navrhujeme použiť v celej výške na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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 1.1.2018	25200,50
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5110,56
Úbytky - prevod cez príjmové finančné operácie na dofinancovanie kapitálových výdavkov Uznesenie OZ zo dňa :9.12.2018	15425,02
Ostatné: Poplatok za zmenu podpisového vzoru	3,50
KZ k 31.12.2018	14882,54

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	4474,50
Prírastky	0,00
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	4474,50

Sociálny fond.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	20,57
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	301,16
Úbytky	
- Príspevok zamestnancom	300,00
- Poplatok za zmenu podpisového vzoru	3,50
KZ k 31.12.2018	18,23

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	249078,94	258372,08
Neobežný majetok spolu	192415,31	225376,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	140838,05	173799,13
Dlhodobý finančný majetok	51577,26	51577,26
Obežný majetok spolu	56233,60	32443,44
z toho :		
Zásoby	827,47	685,75
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	0	356,72
Finančné účty	55406,13	31400,98
Bankové účty + pokladňa		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie / účet 381/	430,03	552,25

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	249078,94	258372,08

Vlastné imanie	184199,66	178227,60
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	14790,70	-5972,06
Záväzky	24026,16	15263,96
z toho :		
Rezervy	1200,00	1300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20000,00	
Dlhodobé záväzky	12,49	37,44
Krátkodobé záväzky	2813,67	13926,52
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	40853,12	64880,52

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzok zo sociálneho fondu	37,44	Účet 472
Zamestnanci	8539,27	Mzdy za december 2018
Zúčtovanie soc. a zdravotného poistenia	3074,95	Odvody za december 2018
Ostatné priame dane	2240,20	Preddavková daň za december 2018
Iné záväzky	72,10	Odmena poslanci

8. Hospodárenie 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 Zlatno neposkytla vo vykazovanom období žiadnu dotáciu .

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

b)Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo životného prostredia SR	Prenesený výkon ŠS	20,70	20,70	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon ŠS- Register obyvateľov	71,61	71,61	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Prenesený výkon ŠS	250,24	250,24	0,00
MV SR, OÚ Nitra	Voľby do samosprávy	526,86	526,86	0,00
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Dotácie Projekt Šanca na zamestnanie	105,60	105,60	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon ŠS-register domov	18,00	18,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Prístavba WC v kultúrnom dome	7050,00	7050,00	0,00
Lesy SR, š.p.	Oprava cesty	5000,00	5000,00	0,00

e)Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Bežné granty	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Nitriansky samosprávny kraj	Na kultúru a šport	1400,00	1400,00	0,00

12.Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Zlatno má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

Ing. Martin Zeman
starosta obce